



Administrativt budgetforslag 2026

Direktionen, 14. august 2025



Nyborg
KOMMUNE

INDHOLD

1. Indledning	3
2. Økonomiske udfordringer og behov for langsigtede løsninger	4
3. Reformen i kommunerne – og betydningen for budget 2026	5
4. Aftale om kommunernes økonomi for 2026	9
5. Resultatopgørelse og økonomiske nøgletal	13
6. Skatter og generelle tilskud	16
7. Befolkningsudviklingen.....	23
8. Serviceudgifter og tekniske korrektioner	24
9. Overførselsudgifter og beskæftigelse.....	29
10. Anlægsudgifter og –indtægter	30
11. Renter og finansielle poster m.v.....	43
Bilag 1: Langsigtede økonomiske målsætninger	44
Bilag 2: Serviceudgifter og tekniske korrektioner.....	45
Bilag 3: Overførselsudgifterne og beskæftigelse	46
Bilag 4: Investeringsoversigt.....	47
Bilag 5: Tidsfrister for budgetlægningen	49

1. Indledning

Formålet med den økonomiske politik i Nyborg Kommune er at sikre en sund og bæredygtig økonomi, som understøtter velfærden for borgerne og skaber stabile rammer for udvikling og trivsel i kommunens organisation.

Nyborg Kommune står i de kommende år over for et pres på økonomien, som i høj grad formes af strukturelle og demografiske vilkår. Det gælder bl.a. en stigende andel ældre borgere, som medfører øgede udgifter på ældreområdet, samt et vedvarende udgiftspres på det specialiserede socialområde – en udfordring, der også ses i landets øvrige kommuner.

Nyborg Kommunes serviceudgifter pr. indbygger ligger højt sammenlignet med landsgennemsnittet. Samtidig er der sket en udvikling i den socioøkonomiske profil, som betyder, at flere borgere har behov for støtte – og det øger kommunens udgiftsbehov betydeligt. Det giver et lille økonomisk råderum og en stram økonomi i de kommende år. På længere sigt bliver det nødvendigt med effektiviseringer og løsninger, der kan skabe balance i økonomien.

Parallelt med de økonomiske udfordringer står Nyborg Kommune over for en række større nationale reformer. Reformerne vil få betydning for kommunens økonomi og opgavevaretagelse i de kommende år og stiller derfor krav om robust økonomi.

Administrationen har udarbejdet et teknisk administrativt budgetforslag for 2026-2029, som tager afsæt i den økonomiske situation efter indgåelse af økonomiaftale og udmelding af indtægtsgrundlag pr. 27. maj 2025.

Tabel 1:

Økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Skatter og generelle tilskud	2.817.396	2.917.629	3.017.713	3.103.001
Driftsudgifter og renter	-2.742.396	-2.842.629	-2.942.713	-3.028.001
Driftsresultat	75.000	75.000	75.000	75.000
Anlægsudgifter	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Anlægsindtægter	3.000	3.125	5.179	0
Drifts- og anlægsresultat	3.000	3.125	5.179	0
Afdrag på lån	-2.668	-2.668	-2.668	-2.668
Finansforskydninger m.v.	171	171	171	171
Årets resultat	503	628	2.682	-2.497
Likviditet, primo	32.000	32.503	33.131	35.813
Likviditet, ultimo	32.503	33.131	35.813	33.316

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

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

Der afsættes 75 mio. kr. årligt til anlægsinvesteringer svarende til ekstra 10 mio. kr. årligt på baggrund af økonomiaftalen 2026.

2. Økonomiske udfordringer og behov for langsigtede løsninger

Nyborg Kommune står over for betydelige økonomiske udfordringer i de kommende år. Vores udgiftsbehov vokser hurtigere end indtægterne, og serviceudgifterne pr. indbygger ligger over landsgennemsnittet. Det skyldes især et stigende pres på det specialiserede socialområde, beskæftigelsesområdet og ældreområdet.

Samtidig er kommunens indtægtsgrundlag udfordret. Vores skatteindtægter pr. indbygger ligger under landsgennemsnittet, selvom vi allerede har en høj skatteprocent. Økonomiaftalerne kompenserer kun i begrænset omfang for de reelle udgifter. Samtidig er aftalerne ét-årige og giver ikke sikkerhed for, at det demografiske og socioøkonomiske udgiftsbehov bliver dækket i årene frem.

Udviklingen i befolknings sammensætning og den socioøkonomiske profil forstærker de økonomiske udfordringer. Antallet af ældre stiger markant, mens andelen af børn og unge falder. Samtidig er der et fortsat og betydeligt udgiftspres på det specialiserede socialområde, som omfatter både udsatte børn og unge samt voksne med betydelige støttebehov. Udgiftsudviklingen på området er præget af både flere borgere og mere indgribende og specialiserede tilbud – og tendensen ses også på landsplan. Samlet set betyder det, at udgiftsbehovet pr. indbygger i 2025 ligger 14 % over landsgennemsnittet, men indtægterne følger ikke med.

De seneste år har det været muligt at imødekomme økonomisk ubalance i nogle områder med tillægsbevillinger i løbet af året. Med den strammere økonomi fremadrettet bliver det vanskeligere at finde midler undervejs i budgetåret. Derfor bliver det endnu vigtigere at arbejde mere struktureret og langsigtet med at sikre økonomisk balance og skabe varigt råderum.

Hvis der ikke gennemføres varige tiltag, er det mest realistiske scenarie, at selv positive økonomiaftaler kun i begrænset omfang vil kunne dække det stigende udgiftspres. Risikoen for økonomiske ubalancer og merforbrug vil dermed fortsat være til stede.

Derfor er der behov for at igangsætte og gennemføre mere langsigtede og strukturelle forandringer, som kan skabe luft i økonomien og understøtte kommunens mulighed for at prioritere investeringer og velfærdsudvikling. Der er samtidig behov for tilpasninger af serviceniveauet samt fortsat løbende effektivisering af driften.

Arbejdet med de langsigtede og strukturelle forandringer kan med fordel igangsættes som led i budgetlægningen for 2027 og frem. Der er tale om ressourcekrævende processer, som skal ses i sammenhæng med de reformer, der også skal implementeres i de kommende år.

3. Reforme i kommunerne – og betydningen for budget 2026

Reformerne, som Nyborg Kommune står overfor i 2026 og de kommende år, er omfattende og vil få stor betydning for både organisering, faglighed og økonomi.

Selvom reformerne er forskellige og udspringer af hver deres sektor, har de en række fælles træk, som det er vigtigt at være opmærksom på – både i forhold til implementering og udvikling af kommunens velfærdstilbud.

1. Decentralisering og forenkling:

Reformerne giver kommunerne større ansvar og frihed. Der sker en statslig deregulering og forenkling af regler, som skal give ledere og medarbejdere bedre mulighed for at bruge deres faglighed og handle lokalt.

2. Nye faglige løsninger og kvalitetsudvikling: Reformerne stiller krav om faglig forandring og implementering af nye opgaver, metoder og tilgange. Det kræver stærk faglig ledelse tæt på praksis og en vilje til at udvikle kvaliteten i opgaveløsningen.

3. Borgeren i centrum: Der er øget fokus på borgerens selvbestemmelse og indflydelse. Reformerne lægger vægt på helhedsorienterede løsninger, hvor borgerens samlede behov tænkes sammen på tværs af fagområder.

4. Samspil med andre aktører: Kommunen skal i højere grad samarbejde med private leverandører, civilsamfund og pårørende. Det handler om at bruge ressourcer og kompetencer bedst muligt og skabe mere værdi for borgerne.

Reformerne er ikke samlet i ét program, men de påvirker hinanden. Det betyder, at ændringer ét område kan få konsekvenser andre områder – både fagligt og økonomisk. Samtidig rummer reformerne et potentiale for at styrke helhedsperspektivet i kommunens indsatser.

I lyset af reformernes omfang og betydning er det administrative forslag til budget 2026 præget af få ændringer. Implementeringen af reformerne er i sig selv en stor opgave – men også en mulighed for at gentænke og styrke kommunens opgaver og indsatser.

I det følgende beskrives kort reformerne og betydningen for Nyborg Kommune i 2026 og årene frem.

Ældrereform

Ældrereformen har til formål at sikre, at flere ældre borgere kan leve et værdigt og aktivt liv med en god pleje og omsorg.

Der er fokus på forebyggelse, så ældre kan bevare deres funktionsevne længst muligt. Reformen fokuserer på øget selvbestemmelse for borgere, regelforenkling og styrkelse af samspillet med pårørende og civilsamfund.

Reformen bygger på tre centrale værdier:

- Mere selvbestemmelse for den ældre.
- Tillid til medarbejdere og ledelse.
- Tæt samspil med de pårørende, lokale fællesskaber og civilsamfund.

Reformen lægger vægt på at styrke indsatsen i hjemmeplejen og på plejehjem, bl.a. gennem faste teams, som kender borgerne godt og sikrer kontinuitet.

Reformen trådte i kraft 1. juli 2025 og implementeres gradvist. I Nyborg Kommune arbejdes der i øjeblikket indgående med implementering af faste tværfaglige teams og ny visitationsmodel.

Regeringen har afsat 1 milliard kroner årligt til at løfte kvaliteten af ældreplejen. Kvalitetsløftet indføres frem mod 2027

Beskæftigelsesreform

Beskæftigelsesreformen er en gennemgribende forandring af beskæftigelsesindsatsen, hvor der sker regelforenkling og omlægning af indsatsen. Det betyder, at der skal være mere fokus på borgerens individuelle situation, og at reglerne for eksempel i forhold til aktivering og sanktioner bliver lempet. Reformen vil give kommunerne større frihed til at tilpasse indsatsen til lokale forhold og den enkelte borgers behov. Der lægges vægt på færre, men bedre samtaler mellem borger og sagsbehandler, og på at skabe mere fleksible forløb.

Reformen tager udgangspunkt i seks grundelementer:

- Forenkling af målgrupper
- Individuelt tilrettelagt indsats for borgerne
- Værdigt sanktionssystem i balance
- Det nuværende jobcentersystem afskaffes, og kommunerne får frihed til at vælge organisering
- A-kasser og private aktører får en større rolle
- Fra proceskrav til resultatstyring

Der blev indgået politisk aftale april 2025. Der forventes besparelser på 2,7 mia. kr. årligt på landsplan, som blandt andet skal findes gennem færre regler og digitalisering. Besparelserne reducerer kommunernes bloktilskud gradvist frem mod 2030.

Socialområdet

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

Initiativerne skal give kommunerne et større prioriteringsrum, øge trygheden og forudsigeligheden for borgerne samt reducere udgifterne på det specialiserede socialområde. Derudover skal tiltagene sikre bedre styring og understøtte en faglig og økonomisk bæredygtig udvikling af området.

Initiativer aftalt i delaftale og rammeaftale er i proces og bliver løbende udmøntet i lovgivning og implementeret i kommunerne. Implementering sker løbende frem til 2027.

Sundhedsreform

Sundhedsreformen medfører store ændringer i kommunernes sundhedsopgaver og i den kommunale økonomi.

Regeringen har i 2024 indgået en bred politisk aftale om en sundhedsreform. Regeringen, Danske Regioner og KL har 25. maj 2025 indgået Forårsaftale 2025 om implementering af

sundhedsreformen, som er den første aftale om den samlede implementering af sundhedsreformen samt udmøntning af en række konkrete initiativer.

Som en del af sundhedsreformen flyttes en række opgaver fra kommuner til regioner. Det vedrører bl.a. akutsygepleje, sundheds- og omsorgspladser, den specialiserede rehabilitering samt den patientrettede forebyggelse. Økonomi til opgaverne, opgjort til 4,2 mia. kroner flytter tilsvarende fra kommuner til region. Derudover nedlægges den kommunale medfinansiering af sundhedsudgifter (KMF) fra 2027.

Reformen forløber i flere faser. Der skal udarbejdes delingsaftaler mellem regioner og kommuner, som behandles i byråd og region/sundhedsråd foråret 2026.

Folkeskolens Kvalitetsprogram

Folkeskoleforligskredsen indgik i foråret 2024 aftalen om "Folkeskolens Kvalitetsprogram". Aftalen rummer i alt 33 initiativer.

Folkeskolens kvalitetsprogram skal sikre, at eleverne får mere tid til fordybelse og frihed til at lære på deres egen måde. Der er tale om forenkling og afbureaukratisering af undervisningen. Programmet lægger vægt på, at lærerne får bedre muligheder for at tilrettelægge undervisningen, og at kommunerne har fået flere ressourcer til at styrke kerneopgaven, idet der er afsat 740 mio. kr. årligt til indsatserne.

Initiativerne implementeres løbende frem mod skoleåret 2027/28. En række initiativer er allerede implementeret i skoleåret 2024/25 og en stor del af initiativerne implementeres i skoleåret 2025/26.

Grøn Trepert

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

Regeringen og parterne i den grønne trepart er enige om et langsigtet grundlag for omlægning og omstilling af Danmarks arealer og af fødevarer- og landbrugsproduktionen.

Indsatserne i aftalen vil reducere udledninger af drivhusgasser og bidrage til at indfri Danmarks 2030-klimamål samt sikre bedre vilkår for natur, biodiversitet, vandmiljø og drikkevand.

Kommunerne har bl.a. til opgave at deltage i og lede lokale treparter og i samarbejde med lodsejere og andre lokale aktører at omlægge landbrugsarealer til de formål, der er beskrevet i aftalen.

Indsatsen løber fra 2025 til 2032 og omfatter store arealomlægninger, hvilket kræver vedvarende indsats og finansiering.

Styrkelse af beredskabsområdet i kommunerne

Direktionen har fokus på styrkelse af beredskabsområdet. Det gælder både opmærksomheden på velfærdsområderne og vigtige samfundsfunktioner.

I budgetaftalen for 2025 blev afsat finansiering til cybersikkerhed og Nyborg Kommune har iværksat NIS2. Styrkelse af beredskabet er udgiftskrævende, og det er en udfordring at finde økonomi til styrkelsen.

Regeringen og KL er enige om at arbejde tæt sammen om at skabe gode rammer omkring beredskabsområdet, og herunder indtænke sårbare grupper i beredskabsplanlægningen. Der er opmærksomhed på, at kommunerne kan få relevant rådgivning og vejledning omkring dette arbejde.

Nyborg Kommune har igangsat arbejdet, og der udarbejdes et oplæg til styrkelse af beredskabet i løbet af efteråret.

4. Aftale om kommunernes økonomi for 2026

Regeringen og KL har 27. maj 2025 indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2026, som på landsplan er bedre end tidligere år, men løser langt fra det finansierings- og udgiftspres Nyborg Kommune står overfor i budgetlægningen for 2026-2029, hvilket også afspejler udviklingen i det socioøkonomiske indeks, som i Nyborg Kommune ligger 14% over landsgennemsnittet i 2026.

Indtægtsgrundlaget i de seneste års økonomiaftaler har ikke kunne finansiere det faktiske udgiftsbehov i Nyborg Kommune, som løbende bliver udhulet på grund af modregningsordninger i bloktilskuddet vedrørende ekstraordinær stor vækst i indtægtsgrundlaget i andre kommuner f.eks. skattestigninger, selskabsskatter, ejendomsskatter, central refusion af særligt dyre enkeltsager og selvbudgettering.

Den manglende compensation af udgiftsbehovet i økonomiaftalen medfører stramt budget og meget lille råderum.

Serviceammen

Som en del af aftalen forhøjes kommunernes serviceammen med 3,5 mia. kr. i 2026. Dette skal give kommunerne mulighed for at styrke og udvikle de nære velfærdstilbud.

Regeringen og KL er samtidig enige om, at der skal ske en reduktion i kommunernes administrative udgifter på 250 mio. kr. i 2026. Det er op til den enkelte kommune at tilrettelægge, hvordan besparelsen realiseres lokalt, men formålet er at omfordele ressourcer fra administration til kernevelfærd.

Anlægsrammen er i 2026 løftet med 2,0 mia. kr. på landsplan, og kommunerne får finansiering til løftet.

Nyborg Kommunes serviceammen forhøjes med samlet 17,516 mio. kr. (netto) i 2026 svarende til de økonomiske konsekvenser af økonomiaftalen. Herudover forhøjes Nyborg Kommunes anlægsramme med 10,779 mio. kr. som følge af økonomiaftalen.

Tabel 2:

Økonomiaftalen 2026	Nyborg 1.000 kr.	Landet Mio. kr.
Løft af serviceammen	18.863	3.500
Reduktion i kommunernes administration	-1.347	-250
Serviceammen i alt	17.516	3.250
Løft af anlægsrammen	10.779	2.000
Serviceammen og anlægsramme i alt	28.294	5.250

Den kommunale serviceammen på landsplan udgør 336,8 mia. kr. i 2026. Hertil kommer reguleringer i medfør af lov- og cirkulæreprgram (DUT).

Anlægsinvesteringer

Den kommunale anlægsramme fastsættes til 22,3 mia. kr. i 2026, hvilket giver mulighed for at gennemføre investeringer i de fysiske rammer for velfærden.

Kommunernes likviditetsfinansiering på landsplan udgør 0,6 mia. kr.

Økonomisk styring og betingede tilskud

Af hensyn til de offentlige finanser og efterlevelse af budgetloven er der fastsat et loft over de kommunale investeringer i 2026. Dermed er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme under hensyntagen til det samlede budgetterede niveau for service- og anlægsudgifter. Samtidig er 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes aftaleoverholdelse i budgetterne for serviceudgifterne i 2026.

Regeringen og KL pointerer vigtigheden i, at kommunerne overholder rammerne for kommunernes skattefastsættelse. Regeringen og KL er enige om, at målet for kommunernes skattefastsættelse er en samlet uændret kommunal skat for 2026.

Nedbringelse af gæld

Regeringen og KL er enige om, at kommunerne under ét væsentligt skal reducere deres langfristede gæld. KL vil sammen med kommunerne udarbejde en samlet plan for gældsafvikling for den del af kommunerne, der har mulighed for det. Planen drøftes med regeringen primo 2026.

Kommunernes restgarantier er steget markant gennem en årrække. Regeringen og KL er derfor enige om at afdække kommunernes garantistillelse og drøfte emnet frem mod økonomiforhandlingerne for 2027.

Pulje til særligt vanskeligt stillede kommuner og lånepulje

Der afsættes en forhøjet ansøgningspulje på 800 mio. kr. til særligt vanskeligt stillede kommuner i 2026

Der afsættes en lånepulje på 200 mio. kr. målrettet særligt vanskeligt stillede kommuners anlægsinvesteringer

Specialiseret socialområde

Regeringen og KL indgik i forbindelse med *Aftale om kommunernes økonomi for 2025* en delaftale om det specialiserede socialområde, ligesom regeringen og en række partier i foråret 2024 indgik *Rammeaftale om en langsigtet og bæredygtig udvikling af handicapområdet*. I aftalerne indgår en række initiativer, som skal bidrage til en faglig og økonomisk bæredygtig udvikling af området. Med det afsæt er udformningen af konkrete modeller i gang, og parterne er enige om løbende at drøfte arbejdet med at omsætte de politiske aftaler til konkrete løsninger.

Regeringen og KL er hertil enige om, at øget styring med prisfastsættelsen på botilbudsområdet er afgørende for at kunne understøtte en hensigtsmæssig udvikling og et velfungerende marked på området. KL noterer sig, at regeringen vil søge Folketingets opbakning til et nyt takstsystem i 2025 og efterfølgende fremsætte de nødvendige lovforslag.

Regeringen og KL er desuden enige om en række tiltag, som skal medvirke til at styrke den tværkommunale kapacitetsstyring på botilbudsområdet målrettet borgere med særligt komplekse behov.

Sundhedsreform

Aftalen indeholder en række initiativer relateret til implementeringen af sundhedsreformen. Som led i reformen overgår en række opgaver fra kommunerne til regionerne pr. 1. januar 2027. Det drejer sig bl.a. om akutsygepleje, visse midlertidige pladser, dele af den specialiserede genoptræning samt patientrettet forebyggelse.

Regeringen, KL og Danske Regioner indgik d. 25. maj 2025 en fælles samlet aftale om implementering af sundhedsreformen samt udmøntningen af en række konkrete initiativer.

Parterne noterer sig, at der med reformaftalen etableres en midlertidig likviditetsneutral overgangsordning med henblik på at håndtere de byrdefordelingsmæssige konsekvenser for kommuner samlet set som følge af flytning af opgaver fra kommunerne og bortfald af den kommunale medfinansieringsordning.

10-årsplan for psykiatrien

Regeringen og aftalepartierne har i maj 2025 indgået *Aftale om en samlet 10-årsplan for psykiatrien*, der sikrer et massivt og varigt løft til psykiatrien på 4,6 mia. kr. i 2030 sammenlignet med 2019. Aftalen går hånd i hånd med sundhedsreformen og skaber dermed fundamentet for en mere robust psykiatri inden for rammerne af fremtidens sundhedsvæsen.

Regeringen og KL er enige om, at aftalen gør det muligt at gennemføre en langsigtet opbygning af en stærkere psykiatri, der er med til at sikre, at mennesker med psykiske lidelser kan få tidligere og hurtigere hjælp og bedre behandling i og uden for sygehusene.

Kommunal medfinansiering af sundhedsudgifterne (KMF)

Den løbende afregning af KMF fastfryses i 2026 svarende til afregningsniveauet i 2025. I forbindelse med efterreguleringen af KMF inddrages et hensyn til, at kommuner med en høj budgettering af medfinansieringen ikke taber uforholdsmæssigt på ordningen.

Med sundhedsreformen nedlægges den kommunale medfinansieringsordning fra og med 2027.

Cybersikkerhed og fælleskommunale it-serviceorganisationer

Som led i aftalen forpligter kommunerne sig til senest 1. januar 2027 at indgå i 4-5 fælleskommunale it-serviceorganisationer, der skal samle driften af basal it-infrastruktur som servere og netværk. Målet er at styrke cybersikkerheden, professionalisere it-driften og imødegå rekrutteringsudfordringer.

Til implementeringen af den nye it-struktur afsættes der 45 mio. kr. i anlægsrammen i 2026 samt en lånepulje på 90 mio. kr.. Herudover afsættes 150 mio. kr. årligt fra 2025 og frem til at understøtte kommunernes efterlevelse af kravene i NIS2-lovgivningen om cybersikkerhed.

Midtvejsregulering i 2025

I økonomaftalen om budget 2026 mellem regeringen og KL er der gennemført en midtvejsregulering vedrørende 2025. Midtvejsreguleringen er en opfølgning på indeværende år set i forhold til de forudsætninger, som lå til grund for året ved vedtagelsen af sidste års økonomaftale.

I 2025 er både ledighed, lønudvikling og inflation lavere end i de prognoser, der lå til grund for året ved indgåelsen af økonomaftalen for 2025. Det betyder, at kommunerne i 2025 er blevet kompenseret mere end hvad de faktiske vilkår skal kompensere. Kommunerne får derfor en negativ midtvejsregulering.

Der er gennemført en midtvejsregulering vedrørende 2025 på -4,0 mia. kr. på landsplan som følge af lavere udvikling i overførsler samt pris- og lønudvikling. Nyborg Kommunes andel af midtvejsreguleringen udgør -21,5 mio. kr., som er fordelt med -15,0 mio. kr. som følge af lavere udvikling i overførselsudgifter og -6,5 mio. kr. som følge af lavere pris- og lønudvikling.

Midtvejsreguleringen er udmøntet til de berørte områder, som omfatter hhv. overførselsudgifter og lønudgifter. I Nyborg Kommune er midtvejsreguleringen i overførselsudgifter finansieret af den afsatte budgetgaranti for overførselsudgifter.

Sammen med midtvejsreguleringen er sket en efterregulering af DUT-kompensation for 2025 som udgør 3,368 mio. kr. Efterreguleringen kompenserer tidligere sager med DUT-kompensation, hvor kompensationen til kommunerne er blevet genberegnet.

Herudover er i økonomaftalen mellem regeringen og KL aftalt en ramme på 900 mio. kr. i 2025 til modtagelse af fordrevne fra Ukraine. Rammen kompenserer kommunernes merudgifter til fordrevne fra Ukraine. Nyborg Kommune har modtaget 4,8 mio. kr. i form af øget bloktilskud, som er udmøntet.

Et robust og styrket beredskab

Regeringen og KL er enige om at arbejde tæt sammen om at skabe gode rammer omkring beredskabsområdet, herunder med henblik på at indtænke sårbare grupper i beredskabsplanlægningen, og at kommunerne kan få relevant rådgivning og vejledning omkring dette arbejde.

I lyset af den ændrede sikkerhedssituation er enighed om, at kommunernes beredskab i forhold til at forebygge, identificere og håndtere uforudsete situationer i forbindelse med afholdelse af valg skal styrkes. Regeringen og kommunerne vil derfor med udgangspunkt i centralt udmeldte retningslinjer, som drøftes med KL, tage initiativ til at sikre, at valgmedarbejdere trænes i beredskabssituationer i forbindelse med afholdelse af valg, at kommunernes beredskabsplaner omfatter kommunernes valgopgaver, og at kommunerne jævnligt afholder beredskabsøvelser på valgområdet. Eventuelle merudgifter forbundet hermed afholdes inden for rammerne af den samlede kommunale økonomi.

I lyset af det aktuelle trusselsbillede er regeringen og KL enige om, at det er afgørende at sikre et fortsat fokus på civilbeskyttelsesområdet, herunder i relation til beskyttelsesrum. Kommunerne har ansvaret for administration af beskyttelsesrumsområdet, herunder for vedligeholdelse og drift af offentlige beskyttelsesrum. Parterne er enige om i samarbejde at gennemføre et eftersyn af kapaciteten og standen af eksisterende beskyttelsesrum i Danmark, og at kommunerne kan få relevant rådgivning og vejledning omkring dette arbejde.

5. Resultatopgørelse og økonomiske nøgletal

De økonomiske konsekvenser af det administrative budgetforslag giver følgende resultat:

Tabel 3:

RESULTATOPGØRELSE Beløb i 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Skatter og generelle tilskud	2.817.396	2.917.629	3.017.713	3.103.001
Skatter	1.929.094	2.047.905	2.087.285	2.166.482
Tilskud og udligning	892.980	874.547	935.398	941.642
Udviklingsbidrag til regionen	-4.178	-4.323	-4.470	-4.623
Købsmoms	-500	-500	-500	-500
Driftsudgifter og renter	-2.742.396	-2.842.629	-2.942.713	-3.028.001
Teknik- og Miljøudvalg	-146.105	-145.890	-145.890	-145.890
Klima- og Naturudvalg	-1.012	-826	-640	-640
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-449.765	-450.486	-451.578	-451.578
Kultur- og Fritidsudvalg	-44.075	-43.766	-43.766	-43.766
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-226.854	-226.805	-226.306	-226.306
Ældreudvalg	-453.558	-471.112	-477.107	-477.107
Social- og Handicapudvalg	-372.063	-381.823	-392.996	-392.996
Beskæftigelses- og Integrationsudvalg	-736.657	-741.836	-749.174	-749.928
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-11.187	-11.187	-11.187	-11.187
Økonomiudvalg	-299.370	-308.713	-297.398	-294.571
Renter	3.288	3.288	3.288	3.288
Serviceudgifter og tekniske korrektioner	-39	29.528	31.416	32.332
Besparelser og effektiviseringer	0	0	0	0
Økonomisk råderum til politisk forhandling	0	0	0	0
Budgetværn til uforudsete udgifter	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Pris- og lønfremskrivning	0	-88.001	-176.374	-264.652
Ordinært driftsresultat	75.000	75.000	75.000	75.000
Anlægsudgifter	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Anlægsindtægter	3.000	3.125	5.179	0
Drifts- og anlægsresultat	3.000	3.125	5.179	0
Afdrag på lån	-2.668	-2.668	-2.668	-2.668
Lånoptagelse	0	0	0	0
Finansforskydninger m.v.	171	171	171	171
Årets resultat	503	628	2.682	-2.497
Likviditet, primo	32.000	32.503	33.131	35.813
Likviditet, ultimo	32.503	33.131	35.813	33.316

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

Der er indregnet økonomiske konsekvenser af aftale 27. maj 2025 mellem Regering og KL om kommunernes økonomi for 2026.

Konsekvenser af sundhedsreformen fra 2027 i form af reduceret bloktilskud og ophør af KMF indgår ikke.

5.1 Driftsresultat

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

Der er i administrationens budgetforslag indarbejdet ændringer i serviceudgifter og tekniske korrektioner svarende til 0,039 mio. kr. i 2026 og netto er der tale om mindredgifter til serviceudgifter og tekniske korrektioner svarende til 29,528 mio. kr. i 2027, 31,416 mio. kr. i 2028 og 32,332 mio. kr. i 2029.

De største ændringer skyldes konsekvenser af beskæftigelsesreform, kontanthjælpsreform og sundhedsreformens opgaveoverdragelse til regionerne. Herudover er afsat ekstra midler til arbejdsskadeforsikringer, forsikringspræmier og boligsocial helhedsplan. Der er udgiftsreduktion til FynBus som følge af overgang til el-busser ved udbud af busser fra 2027, og udgiftsreduktion til FGU som følge af fald i kommunal medfinansiering (DUT). Der er budgetneutrale omlægninger af tidligere besluttede besparelser ved konkurrenceudsættelse af Vej og Park og Serviceteam til rammebesparelser, samt omlægning af finansiering til pavillon ved Hesselhuset til outdoorgateway fra EUUs aktivitetspulje.

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

5.2 Serviceudgifterne

Serviceudgifterne er forøget fra 1.836,941 mio. kr. i budget 2025 til 1.874,481 mio. kr. i budget 2026 svarende til en stigning på 37,540 mio. kr. (stigning på 2,0%).

Den udmeldte serviceramme på 1.907,748 mio. kr. er overholdt i 2026. Serviceudgifterne pr. indbygger i Nyborg Kommune ligger på et højt niveau, svarende til 5,0% over landsgennemsnittet. Der er i Nyborg et stigende udgiftspres, som bl.a. skyldes vækst i socioøkonomisk indeks de senere år. Det stigende udgiftspres ses bl.a. på det specialiserede socialområde, ældreområdet og overførselsudgifterne.

5.3 Overførselsudgifterne

Der er indregnet nyt skøn for overførselsudgifterne svarende til merudgifter på 23,226 mio. kr. i 2026, 25,126 mio. kr. i 2027, 25,205 mio. kr. i 2028 og 25,959 mio. kr. i 2029.

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

Skøn for overførselsudgifterne er i økonomaftalen 2026 forøget på grund af stigende udgifter til bl.a. sygedagpenge, A-dagpenge til forsikrede ledige, seniorpension, førtidspension m.v.

Konsekvenser af kontanthjælpsreform og beskæftigelsesreform indarbejdes herudover, jf. specifikation af budgetreguleringer vedrørende serviceudgifter og tekniske korrektioner som fremgår af **bilag 2**.

5.4 Besparelse og effektiviseringer

Der indgår ikke besparelser og effektiviseringer.

5.5 Økonomisk råderum til politisk prioritering

Der er ikke afsat midler til råderum til politisk prioritering.

5.6 Driftsreserve

Der er afsat et budgetværn i form af en driftsreserve på 5,0 mio. kr. årligt fra 2026 til uforudsete udgifter i løbet af året.

5.7 Anlægsudgifter og -indtægter

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

Den udmeldte anlægsramme på 105,289 mio. kr. er overholdt i 2026.

Der budgetteres med anlægsindtægter på 3,000 mio. kr. i 2026, 3,125 mio. kr. i 2027 og 5,179 mio. kr. i 2028. Der er endnu ikke budgetteret med anlægsindtægter i 2029.

Den samlede investeringsoversigt fremgår af **bilag 4**.

5.8 Samlet drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et overskud på 3,0 mio. kr. i 2026.

5.9 Afdrag på lån

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

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

De resterende lån på 14,086 mio. kr. (436 kr. pr. indbygger) i regnskab 2024 er uopsigelige i forhold til Landsbyggefonden og er finansieret via huslejeindtægter på driften. Det ene lån udløber i 2032 og de to sidste lån udløber i 2034.

5.10 Likviditet ultimo

Der budgetteres med en likviditet på 32,0 mio. kr. primo 2026 som øges til 33,316 mio. kr. ultimo 2029.

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

6. Skatter og generelle tilskud

Der er i nedenstående tabel foretaget en ajourføring af skønnet for skatter og generelle tilskud i 2026-2029 (løbende priser).

Tabel 4:

SKATTER OG GENERELLE TILSKUD Beløb i 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Skatter:	1.929.094	2.047.905	2.087.285	2.166.482
Kommunal indkomstskat (26,3 procent)	1.786.915	1.847.185	1.919.563	2.007.464
Afregning af det skrå skatteloft	-870	-891	-916	-946
Selskabsskat	21.708	27.814	28.891	29.649
Anden skat pålignet visse indkomster (dødsboskat)	2.854	0	0	0
Grundskyld (12,8 promille)	118.487	123.891	126.619	130.315
Dækningsafgift af forretningsejendomme	0	0	0	0
Efterreguleringer tidligere år	0	49.906	13.128	0
Tilskud og udligning:	892.980	874.547	935.398	941.642
Udligning og generelle tilskud	759.360	738.705	797.302	801.070
Kommunal udligning	285.290	306.970	323.298	326.527
Statstilskud til kommuner incl. betinget balancetilskud	442.964	385.233	415.591	439.098
Efterregulering af tidligere tilskudsår	0	13.214	23.860	0
Udligning af selskabsskat	30.637	32.815	34.082	34.975
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	468	472	471	471
Deponerede midler til modregning af energiselskaber	0	0	0	0
Udligning og tilskud udlændinge, netto	-4.971	-5.186	-5.448	-5.569
Tilskud til udlændinge	15.060	15.542	16.039	16.553
Udligningsordning udlændinge	-20.031	-20.802	-21.448	-22.122
Efterreguleringer tidligere år	0	74	-40	0
Særlige tilskud	138.591	141.029	143.544	146.141
Tilskud til bedre dagtilbud	3.048	3.146	3.246	3.350
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	6.073	6.268	6.468	6.675
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	8.137	8.398	8.667	8.944
Tilskud værdig ældrepleje	8.520	8.793	9.074	9.364
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	816	842	869	897
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	49.584	51.171	52.808	54.498
Kompensation skattenedsættelse (udligningsreform)	4.884	4.884	4.884	4.884
Kompensation for ændring af dækningsafgift	3.984	3.984	3.984	3.984
Kompensation for grundskyld	7.200	7.200	7.200	7.200
Ekstraordinært finansieringstilskud	17.028	17.028	17.028	17.028
Finansieringstilskud	29.316	29.316	29.316	29.316
Udviklingsbidrag til regionen	-4.178	-4.323	-4.470	-4.623
Tilbagebetaling af købsmoms	-500	-500	-500	-500
INDTÆGTER I ALT	2.817.396	2.917.629	3.017.713	3.103.001

Tabellen viser, at der budgetteres med indtægter på samlet **2.817,396 mio. kr.** i 2026 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

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

6.1 Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

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

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

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

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

I budgetforslaget for 2026 er forudsat, at Nyborg Kommune vælger **statsgaranti for skatter og generelle tilskud**. Baggrunden for valget er, at der forventes ikke yderligere vækst i befolkning og skattegrundlag udover grundlaget for statsgarantien.

Udviklingen i fordele og ulemper ved valg af statsgaranti eller selvbudgettering vil blive fulgt indtil det endelige valg ved vedtagelsen af budget 2026 i byrådet 7. oktober 2025.

6.2 Indkomstskatten

Der budgetteres med indtægter fra indkomstskat på **1.786,915 mio. kr.** i 2026 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og en skatteprocent på 26,3%.

6.3 Afregning af det skrå skatteloft

Der budgetteres med udgifter på **0,870 mio. kr.** i 2026 til kommunal medfinansiering af det skrå skatteloft.

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

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

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

Beregningen af medfinansieringen er baseret på et skønnet topskattegrundlag, 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.

6.4 Selskabsskatter

Indtægterne fra selskabsskatter udgør **21,708 mio. kr.** for Nyborg i 2026. Hertil kommer yderligere indtægter på **30,637 mio. kr.** fra landsudligningen af selskabsskatter.

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

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

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

Regeringen og KL har konstateret, at kommunernes indtægter fra selskabsskat vil stige frem mod 2027, og at merindtægterne forventeligt vil være skævt fordelte imellem kommunerne. Parterne er på den baggrund enige om, at der er behov for i fællesskab at se på betydningen af de stigende indtægter fra selskabsskat kommunerne imellem. Regeringen og KL er enige om, at arbejdet gennemføres med henblik på at finde mulige løsningsmodeller primo 2026, som skal have virkning fra 2027. Det skal ske inden for den eksisterende samlede kommunale finansiering.

6.5 Anden skat pålignet visse indkomster

Der budgetteres med indtægt fra anden skat pålignet visse indkomster på 2,854 mio. kr. i 2026, som skyldes dødsboskat.

6.6 Grundskyld (12,8 promille)

Der budgetteres med indtægter fra ejendomsskat på **118,487 mio. kr.** i 2026 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og en grundskyld på 12,8 promille.

6.7 Dækningsafgift af forretningsejendomme

Der opkræves ikke dækningsafgift af forretningsejendomme.

6.8 Udligning af udgiftsbehov og beskatningsgrundlag

Der budgetteres med indtægter på **285,290 mio. kr.** i 2026 fra kommunal udligning af udgiftsbehov og beskatningsgrundlag.

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

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

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

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

6.9 Statstilskud til kommuner incl. betinget balancetilskud

Der budgetteres med indtægter på **442,964 mio. kr.** i 2026 fra statstilskud til kommuner incl. betinget balancetilskud vedrørende serviceudgifter og anlægsudgifter.

6.10 Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme

Der budgetteres med indtægter på **0,468 mio. kr.** i 2026 fra en særskilt udligning på 10% vedrørende dækningsafgift af offentlige ejendomme, som blev etableret i forbindelse med udligningsreformen.

6.11 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

Der budgetteres med udgifter på **4,971 mio. kr. (netto)** i 2026 vedrørende den kommunale udligningsordning vedrørende udlændinge. Nyborg Kommune modtager indtægter på 15,060 mio. kr., men skal samtidig medfinansiere udgifter på 20,031 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.

6.12 Særlige tilskud

Der budgetteres med særtilskud på **136,591 mio. kr.** i 2026 til følgende formål.

Tabel 5:

Særlige tilskud Beløb i 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Tilskud til bedre dagtilbud	3.048	3.146	3.246	3.350
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	6.073	6.268	6.468	6.675
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	8.137	8.398	8.667	8.944
Tilskud værdig ældrepleje	8.520	8.793	9.074	9.364
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	816	842	869	897
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	49.584	51.171	52.808	54.498
Kompensation skattenedsættelse (udligningsreform)	4.884	4.884	4.884	4.884
Kompensation for ændring af dækningsafgift	3.984	3.984	3.984	3.984
Kompensation for grundskyld	7.200	7.200	7.200	7.200
Ekstraordinært finansieringstilskud	17.028	17.028	17.028	17.028
Finansieringstilskud	29.316	29.316	29.316	29.316
I alt	138.591	141.029	143.544	146.141

Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud

Der budgetteres med tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på **3,048 mio. kr.** i 2026. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2012 og fordeles efter den enkelte kommunes andel af det skønnede antal 0-5-årige børn.

Tilskud til et generelt løft af ældreplejen

Der budgetteres med tilskud til et generelt løft af ældreplejen på **6,073 mio. kr.** i 2026. Tilskuddet er indført fra og med 2002 i forlængelse af til L 399 af 6. juni 2002 om frit valg af ældreboliger mv. pr. 1. juli 2002 og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp pr. 1. januar 2003. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen

Der budgetteres med tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på **8,137 mio. kr.** i 2026. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2007 med en forhøjelse fra og med 2010. Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

Tilskud til en værdig ældrepleje

Der budgetteres med tilskud til en værdig ældrepleje på **8,520 mio. kr.** i 2026. 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 **0,816 mio. kr.** i 2026. 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.

Budget 2026 med overslagsårene 2027-2029

Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner

Der budgetteres med tilskud til udsatte ø- og yderkommuner på **49,584 mio. kr.** i 2026. 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 skal opfylde 3 kriterier.

Kriterierne omhandler:

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

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

Kompensation skattenedsættelse (udligningsreform)

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

Kompensation for ændring af dækningsafgift

Nyborg Kommune modtager en årlig kompensation på **3,984 mio. kr.** i 2026 vedrørende ændring af dækningsafgiften på grund af nye ejendomsvurderinger. Dækningsafgiften for erhvervsejendomme er i 2026 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 2026.

Kompensation for grundskyld

Der budgetteres med kompensation for grundskyld på **7,200 mio. kr.** i 2026.

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

Ekstraordinært finansieringstilskud

Der budgetteres med ekstraordinært finansieringstilskud på **17,028 mio. kr.** i 2026.

Regeringen og KL er enige om at afsætte 1,8 mia. kr. i 2026 til et midlertidigt ekstra finansieringstilskud til kommunerne. Den ekstra finansiering skal ses i lyset af, at kommunerne skal implementere flere reformer og bidrage til at imødegå bevægelser i kommuners indtægter. Det ekstra finansieringstilskud er fordelt efter samme principper som det eksisterende finansieringstilskud på årligt 3,5 mia. kr. dog med mindre vægt på indbyggertal (25 pct.) og mere vægt på kommuner med et højt strukturelt underskud (37,5 pct.) eller lavt beskatningsgrundlag (37,5 pct.).

Finansieringstilskud

Som en del af udligningsreformen i 2021 har Nyborg Kommune fået permanent videreført det ekstraordinære finansieringstilskud på **29,316 mio. kr.** til styrkelse af kommunens likviditet.

Særtilskud til vanskeligt stillet kommune

Nyborg Kommune har ansøgt om særtilskud på 20 mio. kr. fra puljen på 800 mio. kr. til vanskelig stillede kommuner i hele landet, jf. udligningsloven §16. Der forventes svar ultimo august 2025.

Fordelingen af særtilskuddet sker på baggrund af en samlet vurdering af kommunens økonomiske situation og under hensyntagen til kommuners tilskyndelse til at fremme udviklingen. Ved vurderingen af kommunernes ansøgninger vil der blive lagt vægt på bl.a.:

- Demografiske og socioøkonomiske udfordringer.
- Aktuelle økonomiske udfordringer.
- Vedvarende økonomiske udfordringer.

6.13 Udviklingsbidrag til regionerne

Grundbidrag til regionen på udviklingsområdet udgør **4,178 mio. kr.** i 2026.

6.14 Tilbagebetaling af købsmoms

Der budgetteres med **0,500 mio. kr.** i 2026 vedrørende tilbagebetaling af købsmoms.

7. Befolkningsudviklingen

Nyborg Kommunes befolkning er over de seneste 10 år forøget med 486 personer fra 1. januar 2016 til 1. januar 2025. Der forventes en vækst på 449 personer fra 1. januar 2025 til 1. januar 2038.

Der etableres 1.429 nye boliger frem mod 2038 i Nyborg, Ørbæk og Ullerslev, heraf 766 nye boliger frem til 2029 (fx i Vindinge, Hyrdegyden og Banegårdsalléen). De igangværende og kommende boligprojekter 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 6:

Befolkning pr. 1. januar	2025	2026	2027	2028	2029	2038	Ændring 2025-2038	Ændring 2025-2038
0 - 5	1.674	1.658	1.658	1.641	1.657	1.639	-35	-2,10%
6 - 16	3.778	3.721	3.681	3.683	3.649	3.541	-237	-6,28%
17 - 25	2.911	2.959	2.911	2.865	2.828	2.562	-349	-11,99%
26 - 39	4.554	4.592	4.678	4.717	4.778	4.589	35	0,76%
40 - 64	10.911	10.855	10.798	10.743	10.653	10.332	-579	-5,31%
65 - 79	6.140	6.147	6.136	6.156	6.202	6.809	669	10,89%
80 + årige	2.361	2.462	2.610	2.730	2.839	3.307	946	40,05%
I alt	32.329	32.393	32.473	32.535	32.605	32.778	449	1,39%
Årlig vækst	135	64	79	63	70	-40		
Andel 0-16 år	17%	17%	16%	16%	16%	16%		
Andel 17-25 år	9%	9%	9%	9%	9%	8%		
Andel 26-64 år	48%	48%	48%	48%	47%	46%		
Andel 65-79 år	19%	19%	19%	19%	19%	21%		
Andel 80+ år	7%	8%	8%	8%	9%	10%		

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

Nyborg Kommunes befolkning er steget fra 32.193 personer pr. 1. januar 2024 til 32.329 personer pr. 1. januar 2025 svarende til en stigning på 136 personer (0,42 %) i 2024.

Der er i Nyborg Kommune født 249 børn i 2024, mens der er 372 døde i 2024, dvs. et fødselsunderskud på 123 personer. Der er tilflyttet 1.730 personer fra andre kommuner i 2024, mens 1.574 personer er fraflyttet kommunen i 2024, dvs. en nettotilflytning på 156 personer. Herudover er indvandret 268 personer fra andre lande i 2024, mens 163 personer er udvandret fra kommunen i 2024, dvs. en nettoindvandring på 105 personer.

8. Serviceudgifter og tekniske korrektioner

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

Tabel 7:

Serviceudgifter og tekniske korrektioner Beløb i 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Beskæftigelsesreform, overførselsudgifter	3.226	5.126	6.205	6.959
Beskæftigelsesreform, konto 6	1.948	5.060	5.867	6.029
Reduktion af kommunal medfinansiering til FGU (DUT)	1.392	1.392	1.392	1.392
Kontanthjælpsreform (DUT)	-1.179	-1.158	-1.156	-1.156
Sundhedsreform og opgaveflytning til regionen	0	22.679	22.679	22.679
Arbejdsskadeforsikringer, øgede udbetalinger	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Forsikringer, stigning i udgift til præmier	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
FynBus, overgang til el-busser ved udbud af busser fra 2027	0	1.900	1.900	1.900
Bortfald af besparelse konkurrenceudsættelse Vej og Park	-1.914	-1.914	-1.914	-1.914
Rammebesparelse Vej og Park i stedet for konkurrenceudsættelse	1.914	1.914	1.914	1.914
Bortfald af besparelse konkurrenceudsættelse Serviceteam	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Rammebesparelse Serviceteam i stedet for konkurrenceudsættelse	2.000	2.000	2.000	2.000
Boligsocial Helhedsplan 2026-2030 (12,5% medfinansiering)	-226	-271	-271	-271
Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway	-180	-180	-180	-180
Finansiering af drift af pavillion fra EUU Aktivitetspulje	180	180	180	180
I alt	-39	29.528	31.416	32.332

Der er i administrationens budgetforslag indarbejdet ændringer i serviceudgifter og tekniske korrektioner svarende til 0,039 mio. kr. i 2026 og netto er der tale om mindredgifter til serviceudgifter og tekniske korrektioner svarende til 29,528 mio. kr. i 2027, 31,416 mio. kr. i 2028 og 32,332 mio. kr. i 2029.

8.1 Beskæftigelsesreform

Reformen er et paradigmeskifte på beskæftigelsesområdet, og med beskæftigelsesreformen følger en besparelse på 2,7 mia. kr. fra 2030 svarende til forventet ca. 14,6 mio. kr. i Nyborg Kommune. Besparelsen indføres løbende fra 2026 til 2030.

Aftalen indføres i to spor:

1. Tidlige initiativer implementeres ved ændringslov med ikrafttrædelse hhv. 1. februar 2026, 1. juli 2026 samt 1. januar 2027 for de tiltag, der er forligsbelagt med forlig om førtidspension og fleksjob.
2. Ny hovedlov om en aktiv beskæftigelsesindsats og ændringslove med ikrafttrædelse 1. januar 2027 med alle resterende tiltag, herunder ny målgruppestruktur mv.

Beskæftigelsesreformen har økonomisk betydning for kommunerne både vedrørende serviceudgifter til personale mv. i Jobcentrene og vedrørende overførselsudgifter.

Nyborg Kommune er nedreguleret i DUT vedrørende overførselsudgifter med 3,226 mio. kr. i 2026, 5,126 mio. kr. i 2027, 6,205 mio. kr. i 2028 og 6,959 mio. kr. i 2029.

Herudover er Nyborg Kommune nedreguleret i DUT vedrørende serviceudgifter på konto 6 med 1,948 mio. kr. i 2026, 5,060 mio. kr. i 2027, 5,867 mio. kr. i 2028 og 6,029 mio. kr. i 2029.

8.2 Reduktion af kommunal medfinansiering til FGU (DUT)

Den kommunale medfinansiering af elever på FGU reduceres fra 65% til 45% med virkning fra 2026. For Nyborg Kommune betyder det en mindreudgift og en tilsvarende DUT-regulering på 1,392 mio. kr. årligt fra 2026.

Kommuner betaler et tilskud til staten for elever på FGU. Kommunernes fremtidige bidrag vil udgøre ca. 45% af de faktisk afholdte udgifter til drift og forsørgelse til FGU, mens staten vil afholde de resterende ca. 55%. Ændringen vil træde i kraft fra 2026 og frem. Reguleringen ift. kommunerne påvirkes desuden af, at staten laver et tilskudsløft på 135 mio. kr. årligt. Kommunernes fremtidige udgifter vurderes at blive reduceret. Udgiftsreduktionen betyder at bloktilskuddet er reduceret med tilsvarende DUT-kompensation.

8.3 Kontanthjælpsreform (DUT)

Loven om et nyt kontanthjælpssystem er gældende fra 1. juli 2025. Systemet erstatter nuværende ydelser med tre satser: mindstesats, grundsats og forhøjet sats. Tillæg gives målrettet visse grupper, fx enlige forsørgere og unge. Der indføres lempeligere indkomstfradrag og et nyt boligstøtteloft, mens aktivitetstillæg, danskbonus, kontanthjælpsloftet og 225-timersreglen afskaffes.

Kontanthjælpsreformen medfører en forventet merudgift til boligsikring, fritidstillæg, medicintilskud mv. og kommunerne har derfor modtaget DUT-kompensation, som for Nyborg Kommune udgør 1,179 mio. kr. i 2026, 1,158 mio. kr. i 2027 og 1,156 mio. kr. årligt fra 2028.

Den forventede mindreudgift til kontanthjælp indgår i den samlede opgørelse af bloktilskuddet til de budgetgaranterede udgifter.

8.4 Sundhedsreform og opgaveflytning til regionen

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

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

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

Aftalen indebærer, at det kommunale bloktilskud nedsættes med 4,208 mia. kr. (2025-pl) på baggrund af flytning af følgende opgaver til regionen pr. 1. januar 2027:

- Akutsygeplejen, der i dag er en del af den kommunale sygepleje (dele af § 138-139 i sundhedsloven).

Budget 2026 med overslagsårene 2027-2029

- Tilbud om midlertidige ophold til den gruppe borgere med behov for en sundhedsfaglig indsats, som ikke kræver sygehusindlæggelse, men ikke hensigtsmæssigt kan varetages i eget hjem, og som i dag varetages på kommunale midlertidige pladser i medfør af serviceloven og sundheds-loven (regionale sundheds- og omsorgspladser).
- Dele af genoptræning i form af rehabilitering på specialiseret niveau, som fremover udvides til også at omfatte de mest specialiserede dele af genoptræning på avanceret niveau samt finansieringsansvaret for genoptræning på specialiseret niveau (dele af § 140 i sundhedsloven).
- Patientrettet forebyggelse (§ 119, stk. 3 i sundhedsloven).

Tabel 8:

Hele Landet i mio. kr.	Opgaver	Overhead	I alt
Midlertidige pladser	2.544	254	2.798
Genoptræning og rehabilitering på specialiseret niveau	512	41	553
- heraf rehabilitering på specialiseret niveau	398	40	438
- heraf finansiering af specialiseret genoptræning	100	0	100
- heraf dele af genoptræning på avanceret niveau	14	1	15
Specialiseret akutsygepleje	386	39	425
Patientrettet forebyggelse	393	39	432
Opgaveflytning i alt	3.833	373	4.208

Opgaveflytningen medfører en reduktion af Nyborg Kommunes bloktilskud med 22,679 mio. kr. Opgaveflytningen betyder, at udgifter i Nyborg Kommune reduceres med 22,679 mio. kr. årligt fra 2027.

Tabel 9:

Nyborg Kommune i 1.000 kr.	Opgaver	Overhead	I alt
Midlertidige pladser	13.711	1.369	15.080
Genoptræning og rehabilitering på specialiseret niveau	2.759	221	2.980
- heraf rehabilitering på specialiseret niveau	2.145	216	2.361
- heraf finansiering af specialiseret genoptræning	539	0	539
- heraf dele af genoptræning på avanceret niveau	75	5	81
Specialiseret akutsygepleje	2.080	210	2.290
Patientrettet forebyggelse	2.118	210	2.328
Opgaveflytning i alt	20.658	2.010	22.679

Nyborg Kommune har i 2025 etableret 20 midlertidige boliger i det nye Sundhedshus, hvoraf 14 pladser skal flyttes regionen. De resterende 6 pladser skal anvendes til venteplasser og aflastningspladser i kommunen.

Aktiver, passiver, rettigheder, pligter og ansatte, der helt eller overvejende er knyttet til sundhedsopgaver, der overføres fra kommuner til regioner, skal overføres til regionerne. Overførelsen tager udgangspunkt i DUT-vejledningens retningslinjer for opgaveflytning.

Det indebærer, medmindre andet aftales, at ejendomme, der helt eller overvejende er knyttet til sundhedsopgaver, der overføres fra kommuner til regioner (inkl. løvsøre) skal overføres vederlagsfrit til regionerne uanset tidspunktet for overførelse. Udgangspunktet for overførelsen er ejendommens anvendelse som anvendt den 25. maj 2025.

Det forudsættes, at overførelse af eventuelt gældsforpligtelser vedrørende ejendomme ikke belaster regionernes økonomi og likviditet. Der etableres en pulje mhp. at yde tilskud målrettet de kommuner, der overdrager bygninger. Puljen modsvares af tilsvarende lavere bloktilskud.

8.5 Arbejdsskadeforsikringer (øgede udbetalinger)

Arbejdsskadeforsikringer overgår i højere grad fra løbende udbetalinger til éngangsudbetalinger. Det medfører øgede udbetalinger og merudgifter i de førstkommende år svarende til 4,0 mio. kr. årligt fra 2026.

8.6 Forsikringer (stigende udgifter til præmier)

Udgifter til forsikringer stiger generelt. For Nyborg Kommune medfører det stigende udgifter til forsikringspræmier på 1,2 mio. kr. årligt fra 2026.

8.7 FynBus, overgang til el-busser ved udbud 2027

Buskørsel på Fyn har været i udbud, og FynBus har udnævnt Nobina Danmark A/S som vinder af et historisk stort udbud af buskørsel. Nobina skal derfor køre de regionale og lokale busruter i bl.a. Nyborg Kommune fra 1. januar 2027.

Når den nye kontrakt træder i kraft fra 2027, vil alle lokale ruter og regionalbusser i Nyborg Kommune være el-busser.

Med overgangen til den nye kontrakt om el-busser fra 2027 reduceres udgift til kollektiv trafik i Nyborg Kommune med 1,900 mio. kr. årligt fra 2027.

8.8 Bortfald af besparelse konkurrenceudsættelse Vej og Park

I den politiske aftale om budget 2025 blev som en del af besparelser og effektiviseringer vedtaget en besparelse ved konkurrenceudsættelse af Vej og Park på 1,914 mio. kr. i 2026 og frem.

Konkurrenceudsættelse af Vej og Park er sat i bero, og besparelsen nulstilles derfor.

8.9 Rammebesparelse Vej og Park i stedet for konkurrenceudsættelse

Besparelse ved konkurrenceudsættelse af Vej og Park på 1,914 mio. kr. i 2026 og frem er nulstillet. Der indarbejdes derfor en tilsvarende rammebesparelse på Vej og Park på 1,914 mio. kr. årligt i 2026 og frem.

8.10 Bortfald af besparelse konkurrenceudsættelse Serviceteam

I den politiske aftale om budget 2025 blev som en del af besparelser og effektiviseringer vedtaget en besparelse ved konkurrenceudsættelse af Serviceteam (undtagen tøjvask) på 2,000 mio. kr. i 2026 og frem.

Konkurrenceudsættelse af Serviceteam (undtagen tøjvask) er sat i bero, og besparelsen nulstilles derfor.

8.11 Rammebesparelse Serviceteam i stedet for konkurrenceudsættelse

Besparelse ved konkurrenceudsættelse af Serviceteam (undtagen tøjvask) på 2,000 mio. kr. i 2026 og frem. er nulstillet. Der indarbejdes derfor en tilsvarende rammebesparelse på Serviceteam på 2,000 mio. kr. årligt i 2026 og frem.

8.12 Boligsocial Helhedsplan 2026-2030 (12,5% medfinansiering)

En helhedsplan med boligsocialt indhold er en udviklingsplan for boligafdelinger i udsatte boligområder. Helhedsplanen er et samarbejde mellem Landsbyggefonden, de lokale boligorganisationer og kommunen. Den finansieres for fire år ad gangen.

Der indgås en ny Boligsocial Helhedsplan perioden 1. april 2026 - 31. marts 2030.

Der afsættes nyt budget til finansiering af den kommunale medfinansiering. Det skyldes, at den hidtidige finansiering er afholdt indenfor fagudvalgenes eksisterende budgetrammer, hvilket ikke længere er muligt.

Udgiften udgør 1,083 mio. kr. i projektperioden fra 2026 til 2030. Udgiften er fordelt med 0,226 mio. kr. i 2026, 0,271 mio. kr. i hvert af årene 2027, 2028 og 2029 samt 0,045 mio. kr. i 2030.

8.13 Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway

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

Nyborg Kommune bidrager ved at opgradere pavillonen ved Hesselhuset til en samlet outdoor-lokalitet, som skal inspirere borgere og turister til at benytte naturen til fods og på cykel. Lokationen skal samle flere ønsker fra borgere og tidligere projekter i et samlet, kvalitetsfyldt område.

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

Der er årlige afledte driftsudgifter til pavillonen ved Hesselhuset på 0,180 mio. kr. med virkning fra 2026.

8.14 Finansiering af drift af pavillon fra EUU Aktivitetspulje

Erhvervs- og Udviklingsudvalget drøftede ændringen af pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway på møde i udvalget 2/6 2025. I sagsfremstillingen var foreslået, at de årlige afledte driftsudgifter til pavillonen ved Hesselhuset på 0,180 mio. kr. årligt afholdes af aktivitetspuljen under Erhvervs- og Udviklingsudvalget.

Finansieringen til afledte driftsudgifter flyttes dermed fra aktivitetspuljen under Erhvervs- og Udviklingsudvalget med 0,180 mio. kr. årligt fra 2026.

9. Overførselsudgifter og beskæftigelse

Der er er udarbejdet nyt skøn for overførselsudgifterne i 2026-2029 på baggrund af landsudviklingen og fremskrivning af udviklingen i Nyborg Kommune.

Tabel 10:

Overførselsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Forventet 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Integration	159	260	120	131	132	134	134
Sygedagpenge	63.224	65.723	61.064	62.752	63.221	63.886	63.955
Kontant- og uddannelseshjælp	45.255	49.756	47.000	51.378	51.739	52.251	52.304
Forsikrede ledige	52.195	59.225	54.308	59.366	59.784	60.375	60.436
Revalidering	1.833	1.627	1.800	1.968	1.981	2.001	2.003
Fleksjob og ledighedsydelse	86.505	92.811	98.000	107.128	107.882	108.949	109.058
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	18.193	23.030	25.565	27.946	28.143	28.421	28.450
Ressource- og jobafklaringsforløb	32.113	31.524	34.000	37.167	37.428	37.799	37.837
Førtids- og seniorpension	286.232	296.207	314.029	347.280	349.693	353.113	353.464
Boligstøtte	36.974	39.123	38.000	41.540	41.832	42.245	42.288
I alt	622.685	659.289	673.886	736.657	741.836	749.174	749.928

Tabellen viser, at budgettet til overførselsudgifterne i Nyborg Kommune er forhøjet fra 622,685 mio. kr. i regnskab 2023 til 736,657 mio. kr. i budget 2026.

Kommunerne modtager med budgetgarantien finansiering til det landsdækkende skøn for overførselsudgifterne. Nyborg Kommune budgetterer med kommunens egne forventninger på baggrund af lokale forhold og lokal udvikling. Der er ikke afsat pulje til eventuel midtvejsregulering af overførselsudgifter i 2026. Det har i de seneste år været forskelligt fra år til år hvorvidt kommunerne er blevet midtvejsreguleret.

Skøn for overførselsudgifterne er i økonomaftalen 2026 forøget på grund af stigende udgifter til bl.a. sygedagpenge, A-dagpenge til forsikrede ledige, seniorpension, førtidspension m.v. Konsekvenser af kontanthjælpsreform og beskæftigelsesreform indarbejdes herudover, jf. specifikation af budgetreguleringer vedrørende serviceudgifter og tekniske korrektioner som fremgår af **bilag 2**.

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 økonomaftalen.

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

10. Anlægsudgifter og -indtægter

ANLÆGSUDGIFTER

Der budgetteres med anlægsudgifter på 75,0 mio. kr. i hvert af årene 2026 til 2029.

Som følge af forhøjet anlægstilskud i 2026 i økonomiaftalen mellem regeringen og KL er Nyborg Kommunes anlægsbudget øget med 10 mio. kr.

Den udmeldte anlægsramme er overholdt i 2026.

Tabel 11:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Anlægsudgifter	75.000	75.000	75.000	75.000
Anlægsindtægter	-3.000	-3.125	-5.179	0
I alt	72.000	71.875	69.821	75.000

Investeringsoversigt og ændringer i investeringsoversigt ift. vedtaget budget 2025 fremgår af bilag 4.

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

10.1 Program for langsigtet strategisk byudvikling

Der afsættes 5,0 mio. kr. årligt i 2026-2029 til program for langsigtet strategisk byudvikling. Der er tale om budget til opstart.

Den 22. april 2025 blev Økonomiudvalget præsenteret for et udkast til Program for Strategisk Byudvikling. Udkastet blev drøftet på tre ekstraordinære møder i Økonomiudvalget i maj og juni og resulterede i Økonomiudvalgets forslag til fire strategiske temaer og en overordnet økonomisk ramme frem mod 2040 i programmet. Økonomiudvalgets forslag blev drøftet på Byrådets temamøde den 24. juni.

I lighed med andre analyser peger Realise på, at Nyborgs potentialer som bosætnings-by og turisme-destination sammenholdt med den demografiske udvikling, kalder på langsigtet strategisk byudvikling. Økonomiudvalget anbefaler derfor på 4 strategiske temaer til prioritering frem mod 2040:

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

Investeringsoversigten 2026-2035 angiver ikke et præcist anlægsniveau. Der er dog anslået en samlet økonomisk ramme på 150 mio. kr. frem mod 2040.

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

10.2 Grundkapital til almene boliger i Ørbæk

Der afsat 0,664 mio. kr. i 2026 til grundkapitallån vedrørende 5 nye almene boliger Svendborgvej 8, Ørbæk.

10.3 Bygningsvedligeholdelse og idrætsanlæg

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

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

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

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

For at bevare bygningernes værdi, følge vedligeholdelsesplanerne og sikre overholdelse af gældende lovgivning, vurderes det nødvendigt at øge den årlige vedligeholdelsespulje fra 10 mio. kr. til minimum 15 mio. kr.

10.4 Energirenovering af bygninger

Der er afsat en årlig anlægspulje på 4 mio. kr. til energirenovering af kommunale bygninger.

Kommunale og regionale bygninger har et relativt højt energiforbrug, som kan reduceres gennem målrettede energirenoveringer. Det vil både give en positiv klimaeffekt og bidrage til at nedbringe kommunens CO₂-udledning.

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

Det reviderede energieffektivitetsdirektiv træder i kraft i Danmark den 11. oktober 2025 og skærper kravene til energirenovering. Hvor direktivet tidligere kun omfattede statslige bygninger, vil det fremover også gælde kommunale og regionale bygninger.

KL er i dialog med Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet om, hvordan direktivet skal implementeres.

Derudover træder det reviderede bygningsdirektiv i kraft i maj 2026. Det stiller krav om energirenovering af offentlige bygninger med de laveste energimærker. Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet har endnu ikke indledt dialog om implementeringen, men KL forventer, at det sker i løbet af efteråret 2025.

10.5 Offentlige legepladser

Der afsættes en årlig anlægspulje på 200.000 kr. til etablering og vedligeholdelse af kommunens offentlige legepladser samt til opfølgning på de lovpligtige årlige sikkerhedseftersyn.

10.6 Pulje til gadelys (energibesparende)

Der afsættes årligt 1 mio. kr. til energibesparende investeringer i kommunens gadelys. Udskiftning af gamle lamper med moderne LED-belysning medfører både lavere elforbrug og reduceret CO₂-udledning. LED-lys giver desuden bedre og mere ensartet belysning og kræver mindre vedligeholdelse.

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

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

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

10.7 Tændskabe

Der afsættes en anlægspulje på 200.000 kr. hvert andet år til flytning af tændskabe som følge af krav fra Vores Elnet. Styringen af vejbelysningens tænding flyttes ud af Vores Elnets transformatorstationer.

10.8 NFS-investeringsplan

Der afsættes årligt 700.000 kr. til afledte kommunale udgifter i forbindelse med NFS-investeringsplanen (Nyborg Forsyning og Service). Det omfatter blandt andet etablering af nye vejbrønde og stikledninger samt renovering af øvrig vejafvanding. Fortove og kantsten renoveres, hvor det vurderes nødvendigt.

10.9 Cykelknudepunkter (Destination Fyn)

Der er afsat 420.000 kr. i 2026 til et fælles fynsk projekt vedrørende etablering af cykelknudepunkter (Destination Fyn). Borgmesterforum Fyn har anbefalet projektet, som en del af udviklingsplan for Fyn og Øerne.

Udviklingsplan for Fyn & øerne udføres i et samarbejde mellem Destination Fyn, Dansk Kyst- og Naturturisme, Realdania og de fynske kommuner og er netop lanceret. En central ambition med planen er, at den – via en synliggørelse af Fyn og øernes styrker og strategiske prioriteringer – skal medvirke til at øge de offentlige, filantropiske og private investeringer i den fynske turisme.

Nordea-fonden er optaget af at blive en del af realiseringen af et cykelknudepunktsnetværk og ser et stort potentiale i, at det realiseres på Fyn og øerne.

En central pointe fra erfaringer i Holland og Belgien er, at cykelknudepunktsnetværk i forhold til turismeområdet giver nye muligheder for reelt at kommercialisere outdoorproduktet, hvilket er afgørende for at sikre, at fremgangen i outdoorturismen også omsættes i bæredygtig vækst og erhvervsmuligheder. Det er muligt, fordi etableringen af cykelknudepunktsnetværk

gør, at turisterne ledes frem til oplevelser, spisesteder og overnatninger m.m., hvilket kun i mindre omfang sker med de statiske ruter, der findes i dag.

Med styrkelse af cyklismen understøtter projektet både Infrastrukturstrategi Fyn og ambitionerne i Fyn2030 om at understøtte transportformer, der nedbringer emission. Der tages afsæt i cyklisme, men der er i høj grad også fokus på, at løsningen skal understøtte og lette adgangen til andre outdooraktiviteter/-faciliteter samt naturparker/Geoparken.

Cykelknudepunktsnetværk er på grund af potentialet en del af regeringens National strategi for bæredygtig vækst i dansk turisme, hvilket betyder, at der allerede flere steder i landet – herunder også på Fyn og øerne – er foretaget test af delelementer og herunder dataopsamling for, hvor strækningerne skal gå. Der er derfor allerede blevet etableret 3400 km digitalt cykelknudepunktsnetværk på Fyn og øerne.

Med afsæt i det nationale fokus på løsningen er vurderingen, at cykelknudepunktsnetværket bliver en del af infrastruktur- og turismeløsninger i Danmark i de kommende år, og der ligger derfor et stort potentiale for Fyn og øerne i at indgå et samarbejde med Nordea-fonden, som sikrer at Fyn og øerne bliver "first mover" i Danmark og får en substantiel medfinansiering.

10.10 Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway

Der er afsat 4,0 mio. kr. i 2026 og 4,625 mio. kr. i 2027 til Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway, samt budgetteret med en samlet ekstern finansiering på 6,125 mio. kr. til projektet.

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

Projektet er tidligere præsenteret i såvel Borgmesterforum, Kommunaldirektørforum og Teknisk Direktørforum og efterfølgende godkendt i alle 10 fynske kommuner. De øvrige fynske deltagerkommuner har tilvejebragt finansiering af deres projekter, og Nyborg er således den sidste kommune, der mangler at anvise finansiering af eget projekt.

Nyborg Kommune bidrager ved at opgradere pavillonen ved Hesselhuset til en samlet outdoor-lokalitet, som skal inspirere borgere og turister til at benytte naturen til fods og på cykel. Lokationen skal samle flere ønsker fra borgere og tidligere projekter i et samlet, kvalitetsfyldt område.

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

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

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

Projektet er delt i tre faser:

- Første fase (afsluttet): Skitseoplæg til beslutning
- Anden fase (2025): Myndighedsafklaring og detaljeret budgetlægning
- Tredje fase (2026-2029): Justeringer efter tilladelser og anlæg

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

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

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

10.11 Renovering af signalanlæg i Nyborg by

Der er afsat 0,900 mio. kr. i 2026 og 0,900 mio. kr. i 2030 til renovering af signalanlæg i Nyborg by, herunder renovering af signalanlæg ved Frisengårdsvej-Føtex, Vestergade-Frisen-gårdsvej, Dyrehavevej-Strandvejen.

10.12 Pulje til veje, parkering og trafiksikkerhed m.v.

Der er afsat 2 mio. kr. årligt i en pulje til veje, parkering og trafiksikkerhed.

Nyborg Kommune udarbejder aktuelt en trafiksikkerhedsplan med virkning til mindst 2030. Planen skal styrke trafiksikkerheden lokalt og understøtte Færdselssikkerhedskommissionens nationale mål.

Skal nogle af de højest prioriterede indsatser i planen realiseres, kræver det, at der afsættes yderligere finansiering.

Cykelstiprojektet mellem Kogsbølle og Vindinge er midlertidigt sat på pause. Der planlægges ansøgning om ekstern medfinansiering i foråret, hvilket forudsætter supplerende kommunale midler.

Der er endvidere opnået tilsagn fra cykelpuljen til projektet ved Dyrehavevej. Her er der dog endnu ikke afsat kommunal medfinansiering.

10.13 Mellemgade vejprojekt

Der er reserveret yderligere 4,0 mio. kr. til vejprojektet i Mellemgade i 2026. Der er herudover afsat 2,0 mio. kr. i 2025, som er i anvendelse.

Nyborg Kommune har i de senere år arbejdet målrettet på at omdanne bymidten og skabe bedre sammenhæng mellem bymidten, havnefronten og Nyborg Slot. Som led i denne indsats skal Mellemgade omdannes til gågade, hvor gaderummet opgraderes med fokus på høj opholdskvalitet og brug af gode materialer.

10.14 Udfaldsbroen ved Nyborg Slot

Der er afsat 700.000 kr. i 2027 til renovering af udfaldsbroen ved Nyborg Slot, herunder tunnel i vestvolden ved Nyborg Slot.

10.15 Busholdeplads ved Nyborg Slot

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

10.16 Hjulby bro ved Lindenbergvej

Der er afsat 850.000 kr. i 2027 til renovering af Hjulby bro ved Lindenbergvej.

10.17 Nyborg Marina, garage med opsigelse af leje

Der er afsat 500.000 kr. i 2027 til etablering af garage i Nyborg Marina til erstatning for leje af det gamle bådeværft, hvilket giver en årlig driftsbesparelse på 100.000 kr. i lejeudgift.

10.18 Nyborg Marina, P-plads med autocamper

Der er afsat 650.000 kr. i 2027 til etablering af P-pladser med mulighed for autocampere ved havnekontoret i Nyborg Marina.

10.19 Nyborg Marina, Kaj 6 (Vesterhavnen)

Der er afsat 5 mio. kr. i 2026 til renovering af Kaj 6 i Vesterhavnen ved Nyborg Marina.

En tilstandsvurdering af Kaj 6, gennemført i 2022, konkluderede, at en delstrækning af kajen er i så dårlig stand, at en totalrenovering er nødvendig. I forlængelse af vurderingen blev der udarbejdet et økonomisk overslag, som anslog en samlet udgift på ca. 5 mio. kr.

Der udarbejdes i øjeblikket et skitseprojekt for renoveringen.

10.20 Bolværker i Nyborg Marina

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

10.21 Højvandssikring Østerhavnen 2028

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

Anlægsprojekt skal være gennemført senest i december 2028 for at få tilskud fra kystpuljen. Der skal ske en nærmere afklaring af højden på koterne når projekterne genbesøges, hvilket vil blive forelagt til politisk behandling. En ændring af koterne vil betyde ændrede anlægsomkostninger.

10.22 Højvandssikring Heimdals plads 2029-2030

Der er afsat 4,8 mio. kr. i 2029 og 7,2 mio. kr. i 2030 til højvandssikring ved Heimdals plads. Der skal ske en nærmere afklaring af højden på koterne når projekterne genbesøges, hvilket vil blive forelagt til politisk behandling. En ændring af koterne vil betyde ændrede anlægsomkostninger.

10.23 Højvandssikring Marinaen 2031

Der er afsat 8,0 mio. kr. i 2031 til højvandssikring af Marinaen. Der skal ske en nærmere afklaring af højden på koterne når projekterne genbesøges, hvilket vil blive forelagt til politisk behandling. En ændring af koterne vil betyde ændrede anlægsomkostninger.

KLIMA- OG NATURUDVALGET

10.24 Pulje til klimaindsatser og grøn omstilling

Der er afsat en anlægspulje på 2 mio. kr. årligt til klimaindsatser og grøn omstilling. Der afsættes anlægsmidler specifikt til større anlægsprojekter.

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.

10.25 Pulje til naturprojekter

Der er afsat en anlægspulje på 500.000 kr. årligt til naturprojekter.

10.26 Reetablering voldanlæg (landskabsplan)

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

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

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

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

Nyborg Kommune ønsker i forbindelse med lovliggørelsen af forholdene på volden og det dermed forbundne anlægsarbejde, at der udarbejdes et landskabsprojekt for reetablering af voldkrone, voldskråning, brink og voldgrav ved Sygehusgraven og Glacisstien. Dette skitseres af Nyborg Kommune ved ekstern rådgiver i foråret 2023. Landskabsprojektet vil vise, hvordan bebyggelse og faste anlæg kan reduceres eller fjernes, så volden ved Sygehusgraven og Glacisstien får sit oprindelige udseende og form som fæstning tilbage. Projektet vil også give et estimat på budgettet for et anlægsprojekt, som skal udføres senest i 2027, og som finansieres af Nyborg Kommune.

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

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

SKOLE- OG DAGTILBUDSUDVALGET

10.27 Renovering af faglokaler

Der er afsat 4,5 mio. kr. i 2026 og 4,5 mio. kr. i 2027 til renovering af faglokaler. Der er samlet afsat 13,5 mio. kr., hvoraf de 4,5 mio. kr. er afsat i budget 2025.

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

Der skal kigges på vedligeholdelsesstanden af faglokaler. Konkret ønskes der en plan for eventuelt vedligeholdelsesbehov. Det er på byrådsmødet den 29. april 2025 besluttet at frigive 3,5 mio. kr. af det afsatte rådighedsbeløb i budget 2025 til renovering af skolekøkken på Vibeskolen, afd. Ullerslev.

10.28 Kapacitet på daginstitutionsområdet

Der er afsat en anlægspulje på 130 mio. kr. til kapacitet på daginstitutionsområdet i perioden 2028-2035, herunder etablering af en ny daginstitution i den nordlige del af byen og samtidig opsigelse af nuværende lejemål for Børnehuset Møllervangen.

Anlægspuljen kan med fordel fremrykkes, så etablering af ny daginstitution kan tænkes sammen med Program for langsigtet strategisk byudvikling og kvarterløft i Skovparken

10.29 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.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

10.30 Større driftsanskaffelser til idræt og kultur

Der er afsat en anlægsramme på 500.000 kr. årligt til større anskaffelser over 100.000 kr. til idrætsanlæg i Nyborg Kommune (fx NIF, Ørbæk Midtpunkt, Ullerslev Kultur- og Fritidscenter). Beløbet kan også anvendes til større indkøb indenfor kulturområdet.

Anlægsrammen udmøntes på baggrund af indstilling fra Kultur- og Fritidsudvalget.

10.31 Renovering af Skovparkhallen

Der er i perioden ikke afsat midler 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.

10.32 Pulje til renovering af forsamlingshuse

Der er afsat en anlægspulje på 500.000 kr. årligt til renovering af forsamlingshuse. Puljen udmøntes en gang årligt efter ansøgning fra kommunens 16 forsamlingshuse. Forsamlingshusene bidrager selv med 50% af beløbet i forbindelse med projekterne.

SUNDHEDS- OG FOREBYGGELSESUDVALGET

10.33 Etablering af en ny tandklinik

Der er i budget 2026 afsat 2 mio. kr. til færdiggørelsen af projektet vedrørende etablering af en ny tandklinik.

Projektet har en samlet anlægsramme på 40,649 mio. kr. Nyborg Kommune har modtaget et statsligt tilskud på 2,040 mio. kr., og der forventes indtægter på 2 mio. kr. fra salg af ejendommen, som i dag huser den nuværende tandklinik.

Baggrunden for projektet er Byrådets tidligere beslutning om at igangsætte planerne for en ny tandklinik, grundet væsentlige udfordringer med kapacitet og arbejdsmiljø i de nuværende lokaler på Skippergade i Nyborg.

Som en del af Finansloven for 2022 blev det besluttet at udvide den kommunale børne- og ungdomstandpleje til også at omfatte gratis tandpleje til 18-21-årige. Ordningen blev igangsat medio 2022 og forventes fuldt implementeret ved udgangen af 2025 gennem en gradvis indfasning. Dette skaber yderligere pres på kapaciteten i Tandplejen.

ÆLDREUDVALGET

10.34 Etablering af flere pleje og ældreboliger

Der er afsat 1 mio. kr. årligt for perioden 2027-2029, samt 3 mio. kr. årligt for perioden 2031-2035, samlet 19 mio. kr. til etablering af flere pleje og ældreboliger.

Der skal i løbet af 2026 laves en behovsanalyse.

ERHVERVS- OG UDVIKLINGSUDVALGET

10.35 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

10.36 Slotsprojektet

Der er i perioden 2026-2029 afsat samlet 57,347 mio. kr. til Slotsprojektet. Fordelt med 13,122 mio. kr. i 2026, 18,145 mio. kr. i 2027, 20,080 i 2028 og 6,0 mio. kr. i 2029.

Der er tidligere fremrykket 4,878 mio. kr. fra 2026 til 2024, og budgettet i 2026 er tilpasset herefter.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10.37 Anlægsreserve til prisstigninger

Der er afsat en anlægsreserve på 2,0 mio. kr. årligt til prisstigninger fra 2026.

10.38 Anlægsreserve

Der er afsat en anlægsreserve på samlet 24,196 mio. kr. i perioden 2026-2029. Fordelt med 1,194 mio. kr. i 2026, 2,030 mio. kr. i 2027, 2,272 i 2028 og 18,7 mio. kr. i 2029.

Anlægsreserven er ikke disponeret til konkrete projekter og kan derfor indgå i den politiske prioritering i forbindelse med budgetforhandlingerne.

ANLÆGSINDTÆGTER

10.39 Anlægsindtægter

Der budgetteres med anlægsindtægter 3,0 mio. kr. i 2026, 3,125 mio. kr. i 2027, og 5,179 mio. kr. i 2028. Der budgetteres ikke med indtægter fra salg af grunde i perioden.

Tabel 12:

Anlægsindtægter	Budget	Budget	Budget	Budget	Perioden
Beløb i 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029	2026-2029
Salg af bygninger	0	0	0	0	0
Salg af bolig- og erhvervsgrunde	0	0	0	0	0
Tilskud fra staten og fonde	-3.000	-3.125	-5.179	0	-11.304
Anlægsindtægter i alt	-3.000	-3.125	-5.179	0	-11.304

Specifikation:

Anlægsindtægter	Budget	Budget	Budget	Budget
Beløb i 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway	-3.000	-3.125	0	0
Tilskud fra Kystpuljen til klimasikring	0	0	-5.179	0
I alt	-3.000	-3.125	-5.179	0

11. Renter og finansielle poster

Der budgetteres med følgende udgifter til renter og finansielle poster.

Tabel 13:

Renter og finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Renter og finansielle poster	-3.288	-3.288	-3.288	-3.288
Afdrag på lån	2.668	2.668	2.668	2.668
Lånoptagelse	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-171	-171	-171	-171
I alt	-791	-791	-791	-791

10.1 Renter

Der budgetteres med renteindtægter på 3,288 mio. kr. årligt.

10.2 Afvikling af gælden

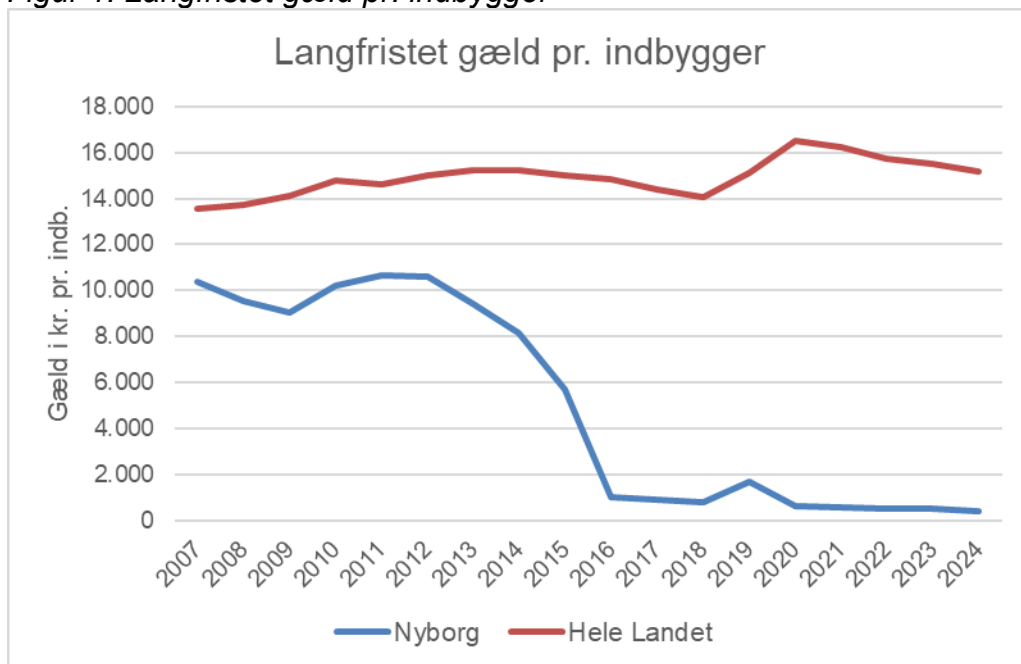
Der budgetteres med årlige afdrag på 2,668 mio. kr. til afvikling af lån.

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

De resterende lån på 14,086 mio. kr. (436 kr. pr. indbygger) i regnskab 2024 er uopsigelige i forhold til Landsbyggefonden og er finansieret via huslejeindtægter på driften. Det ene lån udløber i 2032 og de to sidste lån udløber i 2034.

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

Figur 1: Langfristet gæld pr. indbygger



Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriets kommunale nøgletal.

Bilag 1

Økonomiske målsætninger i budgettet

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

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

Der sikres balance på budgettet ud fra følgende økonomiske målsætninger:

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

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

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

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

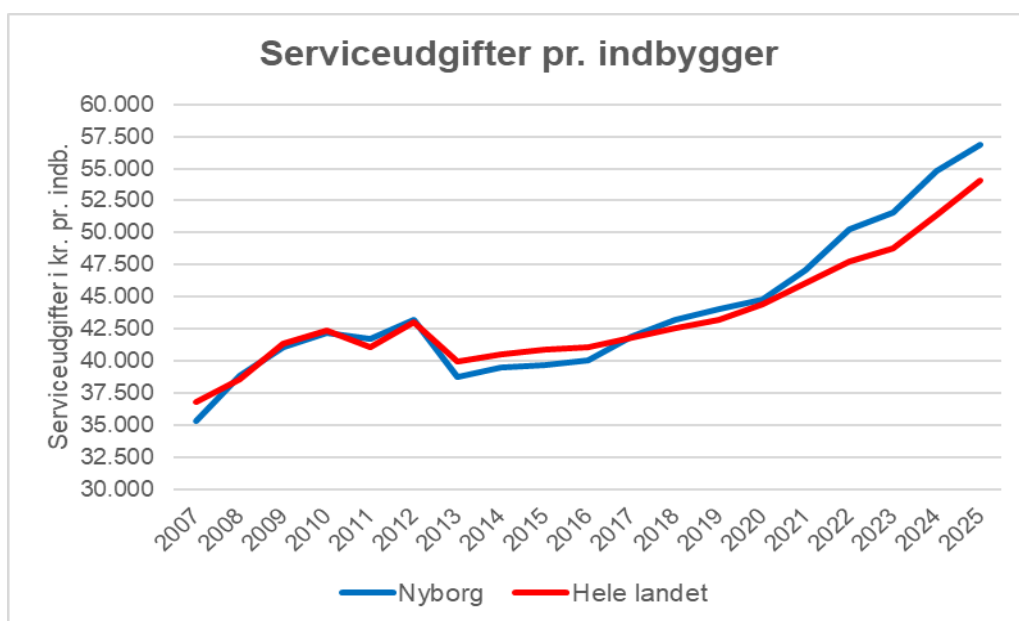
Nyborg Kommunes anlægsinvesteringer er fuldt ud finansieret af skatter og generelle tilskud og ikke ved lånoptagelse.

Bilag 2

Serviceudgifter og tekniske korrektioner

Serviceudgifter og tekniske korrektioner Beløb i 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Beskæftigelsesreform, overførselsudgifter	3.226	5.126	6.205	6.959
Beskæftigelsesreform, konto 6	1.948	5.060	5.867	6.029
Reduktion af kommunal medfinansiering til FGU (DUT)	1.392	1.392	1.392	1.392
Kontanthjælpsreform (DUT)	-1.179	-1.158	-1.156	-1.156
Sundhedsreform og opgaveflytning til regionen	0	22.679	22.679	22.679
Arbejdsskadeforsikringer, øgede uebetalinger	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Forsikringer, stigning i udgift til præmier	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
FynBus, overgang til el-busser ved udbud af busser fra 2027	0	1.900	1.900	1.900
Bortfald af besparelse konkurrenceudsættelse Vej og Park	-1.914	-1.914	-1.914	-1.914
Rammebesparelse Vej og Park i stedet for konkurrenceudsættelse	1.914	1.914	1.914	1.914
Bortfald af besparelse konkurrenceudsættelse Serviceteam	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Rammebesparelse Serviceteam i stedet for konkurrenceudsættelse	2.000	2.000	2.000	2.000
Boligsocial Helhedsplan 2026-2030 (12,5% medfinansiering)	-226	-271	-271	-271
Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway	-180	-180	-180	-180
Finansiering af drift af pavillion fra EUU Aktivitetspulje	180	180	180	180
I alt	-39	29.528	31.416	32.332

Den historiske udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger i Nyborg Kommune er vist i nedenstående figur for perioden 2007-2025 sammenlignet med landsgennemsnittet.



Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriets kommunale nøgletal.

Figuren viser, at Nyborg Kommunes serviceudgifter pr. indbygger i perioden frem til 2020 har ligget på niveau med landsgennemsnittet, men i 2025 ligger 5,0% over landsgennemsnittet. Forskellen svarer til merudgifter på 92,356 mio. kr. i forhold til Nyborg Kommunes serviceramme på 1.836,941 mio. kr. i budget 2025.

Nyborg Kommune har højere serviceudgifter pr. indbygger i budget 2025 end Kerteminde, Assens, Nordfyns, Faaborg-Midtfyn, Svendborg, Middelfart og Odense.

Bilag 3

Overførselsudgifter og beskæftigelse

Overførselsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Forventet 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Integration	159	260	120	131	132	134	134
Sygedagpenge	63.224	65.723	61.064	62.752	63.221	63.886	63.955
Kontant- og uddannelseshjælp	45.255	49.756	47.000	51.378	51.739	52.251	52.304
Forsikrede ledige	52.195	59.225	54.308	59.366	59.784	60.375	60.436
Revalidering	1.833	1.627	1.800	1.968	1.981	2.001	2.003
Fleksjob og ledighedsydelse	86.505	92.811	98.000	107.128	107.882	108.949	109.058
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	18.193	23.030	25.565	27.946	28.143	28.421	28.450
Ressource- og jobafklaringsforløb	32.113	31.524	34.000	37.167	37.428	37.799	37.837
Førtids- og seniorpension	286.232	296.207	314.029	347.280	349.693	353.113	353.464
Boligstøtte	36.974	39.123	38.000	41.540	41.832	42.245	42.288
I alt	622.685	659.289	673.886	736.657	741.836	749.174	749.928
Administration Jobcenter	27.778	32.627	32.826	33.230	33.230	33.230	33.230
Administration Udbetaling Danmark	8.172	8.319	8.841	8.841	8.841	8.841	8.841
Administrationsudgifter i alt	35.950	40.946	41.667	42.072	42.072	42.072	42.072
Nøgletal							
Forsørgelsesudgifter pr. 26-64 årige	40.308	42.637	43.627	48.342	48.391	48.485	48.780
Administrationsudgifter pr. 26-64 årige	2.327	2.648	2.698	2.719	2.721	2.727	2.743
Administrationsandel	5,8%	6,2%	6,2%	5,6%	5,6%	5,6%	5,6%

Ledighedsprocent

Sæsonkorrigeret i pct. af arbejdsstyrken

	2017M06	2018M06	2019M06	2020M06	2021M06	2022M06	2023M06	2024M06	2025M06
Hele landet	4,2	3,8	3,7	5,4	3,7	2,5	2,8	2,9	2,9
Region Syddanmark	4,2	3,8	3,6	5,4	3,3	2,3	2,7	2,9	2,8
Landsdel Fyn	5,0	4,4	4,1	6,0	3,8	2,7	3,1	3,4	3,3
Assens	4,4	3,7	3,4	5,6	2,8	2,0	2,8	2,7	2,9
Faaborg-Midtfyn	4,4	3,9	3,6	5,5	3,5	2,1	2,5	2,7	2,5
Kerteminde	4,4	4,2	3,6	5,2	3,4	2,3	2,4	2,9	2,8
Langeland	5,5	4,7	4,3	7,0	4,9	3,4	3,2	3,3	3,6
Middelfart	3,1	3,0	2,8	4,2	2,5	1,8	2,2	2,3	2,4
Nordfyns	4,9	4,3	4,2	6,3	3,6	2,7	2,8	3,0	3,4
Nyborg	4,7	3,8	3,5	6,1	3,3	2,3	3,3	3,4	3,2
Odense	5,8	5,0	4,8	6,4	4,4	3,1	3,6	4,0	3,8
Svendborg	4,9	4,5	4,2	6,3	3,7	2,9	3,2	3,1	2,9
Ærø	5,2	3,7	4,4	4,8	2,9	1,7	2,3	2,1	1,4

Bilag 4

Investeringsoversigt

Anlægsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Perioden 2026-2029
Teknik- og Miljøudvalg	45.084	40.225	43.048	34.700	163.057
Langsigtet strategisk byudvikling	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000
Grundkapital almene boliger	664	0	0	0	664
Bygningsvedligeholdelse og idrætsanlæg	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000
Energirenovering af bygninger	4.000	4.000	4.000	4.000	16.000
Offentlige legepladser	200	200	200	200	800
Gadelys udskiftning	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Tændskabe	200	0	200	0	400
NFS investeringsplan	700	700	700	700	2.800
Cykelknodepunkter (Destination Fyn)	420	0	0	0	420
Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway	4.000	4.625	0	0	8.625
Renovering af signalanlæg i Nyborg by	900	0	0	0	900
Vej, parkering og trafikikkerhed	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Mellemgade, vejprojekt	4.000	0	0	0	4.000
Udfaldsbroen ved Nyborg Slot	0	700	0	0	700
Busholdeplads ved Nyborg Slot	0	3.000	0	0	3.000
Hjulby bro ved Lindborgvej	0	850	0	0	850
Nyborg Marina, garage med opsigelse af leje	0	500	0	0	500
Nyborg Marina, P-plads med autocamper	0	650	0	0	650
Nyborg Marina, Kaj 6 = Vesterhavnen	5.000	0	0	0	5.000
Bolværker i Nyborg Marina	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Højvandssikring Østerhavnen 2028	0	0	12.948	0	12.948
Højvandssikring Heimdalsplads 2029-2030	0	0	0	4.800	4.800
Højvandssikring Marinaen 2031	0	0	0	0	0
Klima- og Naturudvalget	5.000	5.000	2.500	2.500	15.000
Pulje til klimaindsatser og grøn omstilling	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Pulje til naturprojekter	500	500	500	500	2.000
Reetablering voldanlæg (landskabsplan)	2.500	2.500	0	0	5.000
Skole- og Dagtilbudsudvalg	5.000	5.000	2.500	8.500	21.000
Renovering af faglokaler	4.500	4.500	0	0	9.000
Kapacitet på daginstitutionsområdet	0	0	2.000	8.000	10.000
Pulje til legepladser	500	500	500	500	2.000
Kultur- og Fritidsudvalg	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Større driftsanskaffelser til idræt og kultur	500	500	500	500	2.000
Renovering af Skovparkhallen	0	0	0	0	0
Pulje til renovering af forsamlingshuse	500	500	500	500	2.000
Sundheds- og forebyggelsesudvalg	2.000	0	0	0	2.000
Etablering af ny tandklinik	2.000	0	0	0	2.000
Ældreudvalg	0	1.000	1.000	1.000	3.000
Etablering af flere pleje- og ældreboliger	0	1.000	1.000	1.000	3.000
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	600	600	600	600	2.400
Landsbyudviklingspulje	600	600	600	600	2.400
Økonomiudvalg	16.316	22.175	24.352	26.700	89.543
Slotsprojekt (anlæg + vedligeholdelse)	13.122	18.145	20.080	6.000	57.347
Anlægsreserve til prisstigninger	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Anlægsreserve	1.194	2.030	2.272	18.700	24.196
Anlægsudgifter i alt	75.000	75.000	75.000	75.000	300.000

Ændringer i investeringsoversigt ift. vedtaget budget 2025

Anlægsudgifter	Budget	Budget	Budget	Budget
Beløb i 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
Langsigtet strategisk byudvikling	1.000	1.000	1.000	-5.000
Bygningsvedligeholdelse og idrætsanlæg	5.000	5.000	5.000	0
Energirenovering af bygninger	1.000	1.000	1.000	1.000
Gadelys udskiftning				500
Tændskabe				-200
Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway	4.000	4.625		
Veje, parkering og trafikikkerhed	-2.333	-5.559	1.000	1.000
Mellemgade, vejprojekt	4.000			
Kapacitet på daginstitutionsområdet			2.000	-2.000
Renovering af Skovparkhallen			-10.000	-15.000
Etablering af flere pleje- og ældreboliger		1.000	1.000	1.000
Slotsprojekt (anlæg + vedligeholdelse)	-4.878	0	0	0
Anlægsreserve til prisstigninger	2.000	2.000	-61	0
Anlægsreserve	1.194	2.030	2.272	18.700
Anlægsudgifter i alt	10.983	11.096	3.211	0

Anlægsindtægter

Anlægsindtægter	Budget	Budget	Budget	Budget	Perioden
Beløb i 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029	2026-2029
Salg af bygninger	0	0	0	0	0
Salg af bolig- og erhvervsgrunde	0	0	0	0	0
Tilskud fra staten og fonde	-3.000	-3.125	-5.179	0	-11.304
Anlægsindtægter i alt	-3.000	-3.125	-5.179	0	-11.304

Specifikation:

Anlægsindtægter	Budget	Budget	Budget	Budget
Beløb i 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway	-3.000	-3.125	0	0
Tilskud fra Kystpuljen til klimasikring	0	0	-5.179	0
I alt	-3.000	-3.125	-5.179	0

Bilag 5

Tidsfrister for budgetlægningen 2026

Økonomiudvalget har 9. december 2024 godkendt tidsplan og proces for udarbejdelse af budget 2025.

Det administrative budgetgrundlag udarbejdes i foråret 2025 på baggrund af årsregnskab 2024, befolkningstal, aftale mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi mv.

Administrationen vil til budgettemadagen 14. august 2025 fremlægge et teknisk administrativt budgetgrundlag for 2026-2029, der er tilpasset til den økonomiske situation efter udmelding af økonomaftalen og indtægtsgrundlaget fra staten.

Forløbet i budgetprocessen er:

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

Der er frist for politiske budgetønsker til drift og anlæg med tilhørende finansieringsforslag den 24. juni 2025.

I august afholdes temadag om direktionens administrative budgetforslag for 2026 med overslagsårene 2027-2029, hvorefter budgetforslaget efter 1. behandling i Økonomiudvalget den 18. august 2025 sendes i høringsrunde 1 frem til 1. september 2025.

Efter afslutningen af høringsrunde 1 opstartes de politiske budgetforhandlinger den 2. september med afslutning den 8. september. Nye politiske ændringsforslag fra forhandlingerne sendes i høringsrunde 2 frem til 16. september 2025.

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

I denne budgetproces er offentliggørelse af politisk budgetaftale på forhånd fastsat til den 23. september med orientering af ledere og MED-systemet om politisk budgetaftale den 24. september 2025.

Byrådets budgetvedtagelsen sker den 7. oktober 2025.

Budget 2026 med overslagsårene 2027-2029

Tidslinje:

27. maj	Temadag om den økonomiske situation og udviklingstendenser
27. maj	Økonomiaftale – Regeringen og KL
14. august	Budgettemadag
18. august	Økonomiudvalget 1. behandling af budget 2026
18. august	Udsendelse af høringsmateriale
26. august	Byrådet 1. behandling af budget 2026
1. september	Frist for indsendelse af høringssvar (runde 1)
2. september	Opstart af politiske budgetforhandlinger
8. september	Afslutning af politiske forhandlinger
9. september	Nye politiske ændringsforslag sendes i høring (runde 2)
16. september	Frist for indsendelse af høringssvar (runde 2)
22. september	Frist for politiske ændringsforslag til budget
6. oktober	Økonomiudvalget 2. behandling af budget 2026
7. oktober	Byrådet 2. behandling af budget 2026

