



Temadag om budget 2025  
15. august 2024

Nyborg - Danmarks Riges Hjerter



**Nyborg**  
KOMMUNE

# Program kl. 13.00-16.30

- Velkomst *v/Borgmester Kenneth Muhs.*
- Hovedbudskaber *v/kommunaldirektør Tim Jeppesen.*
- Forventet regnskab 2024 (ledelsesrapportering pr. 31. maj 2024).
- Trepartsaftale om lønstigning til særlige personalegrupper 2024-2026.
- Administrationens tekniske budgetforslag 2025-2028.
- Forslag til besparelser og effektiviseringer 2025-2028.
- Anlægsinvesteringer 2025-2028.
- Skatter og generelle tilskud 2025-2028.
- Ansøgning om særtilskud som vanskeligt stillet kommune 2025.
- Det videre forløb *v/Borgmester Kenneth Muhs.*

*Temadagen faciliteres af vicekommunaldirektør Anders M. Sørensen.  
Pause med kaffe, kage og frugt kl. 15.00-15.15.*



# Hovedbudskaber

- Der er afsat budget til stigende serviceudgifter og demografisk udgiftspres svarende til **driftsudgifter på 83,6 mio. kr.** i 2025, hvilket svarer til godt 3,1% af det samlede budget.
- De **største poster** er til Social og Familie med 57,4 mio. kr. (udviklingsplanen) og Ældreområdet (demografi) med 12,5 mio. kr.
- **De samlede serviceudgifter stiger** fra 1.743 mio. kr. i budget 2024 til 1.797 mio. kr. i budget 2025 (stigning 3,1%), hvilket er et historisk højt niveau. I budget 2024 er serviceudgifterne 5,5% over landsgennemsnittet svarende til 95 mio. kr.
- **Økonomiaftalen 2025** hjælper lidt, men samtidig færre indtægter fra selskabs-skatte, ejendomsskatte og modregning i bloktilskud fra andre kommuner.
- Administrationen har udarbejdet et **sparekatalog på 83,6 mio. kr.** Det anviser handlemuligheder for at omprioritere midler til specielt socialområdet og ældreområdet, men også til en styrket bosætnings- og vækstindsats.

# Forventet regnskab 2024

Nyborg - Danmarks Riges Hjerte



**Nyborg**  
KOMMUNE

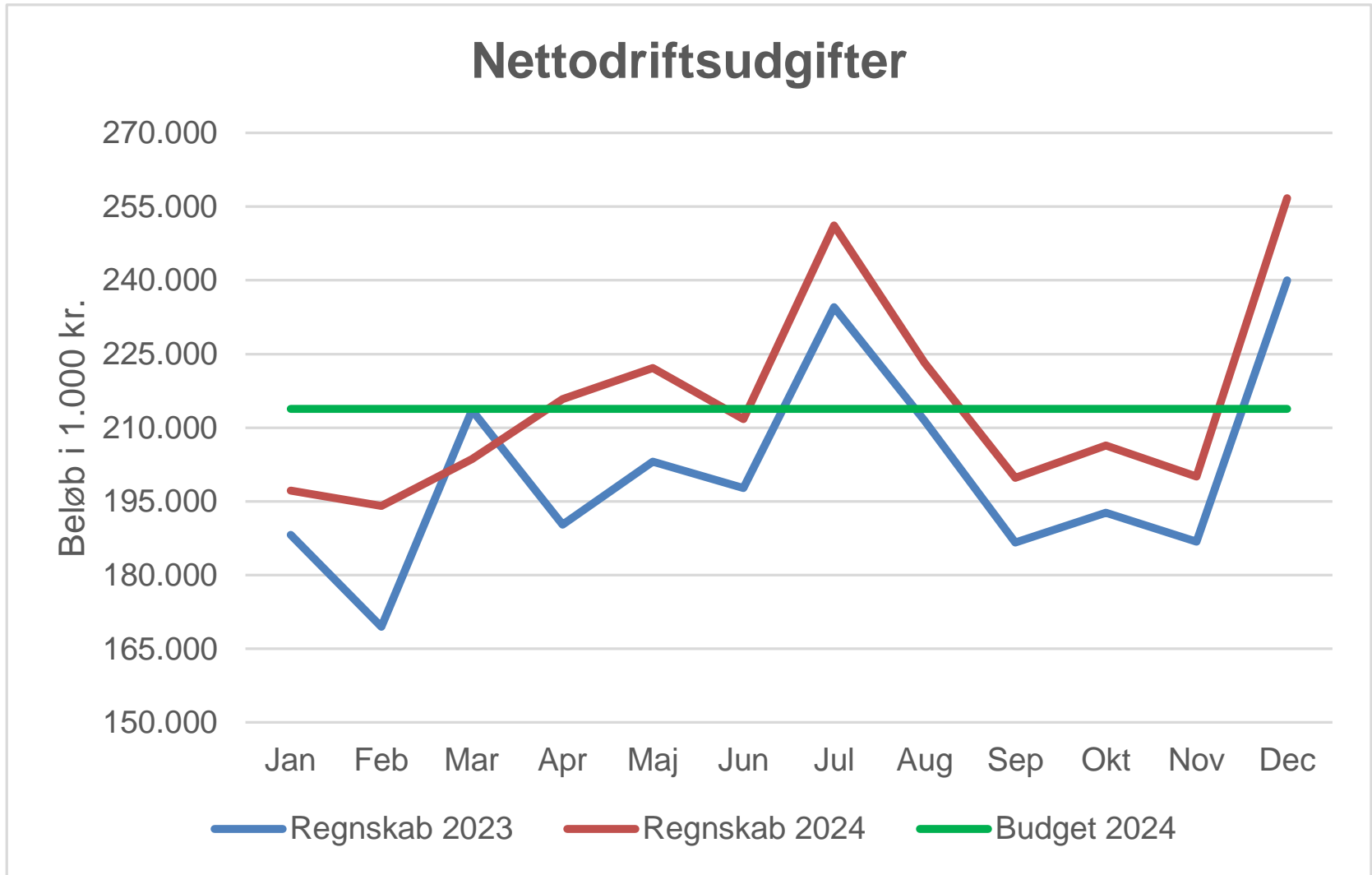
# Forventet regnskab 2024

- Der prognosticeres et **driftsoverskud** på 32,320 mio. kr. i 2024 og en **likviditet** på 48,791 mio. kr. ultimo 2024, jf. ledelsesrapportering pr. 31. maj 2024.
- Der har været en **vækst på 7,1%** i driftsudgifterne i de første 5 måneder af 2024.
- Der prognosticeres **merudgifter på 25,384 mio. kr.** vedrørende serviceudgifter og et demografisk udgiftspres, herunder 13,0 mio. kr. vedrørende en yderligere vækst på det specialiserede socialområde og 9,040 mio. kr. på ældreområdet.
- Der prognosticeres **merudgifter på 16,869 mio. kr.** i overførselsudgifterne.
- Merudgifterne på driften **finansieres af øgede indtægter** fra skatter og generelle tilskud, renter og finansielle poster m.v.



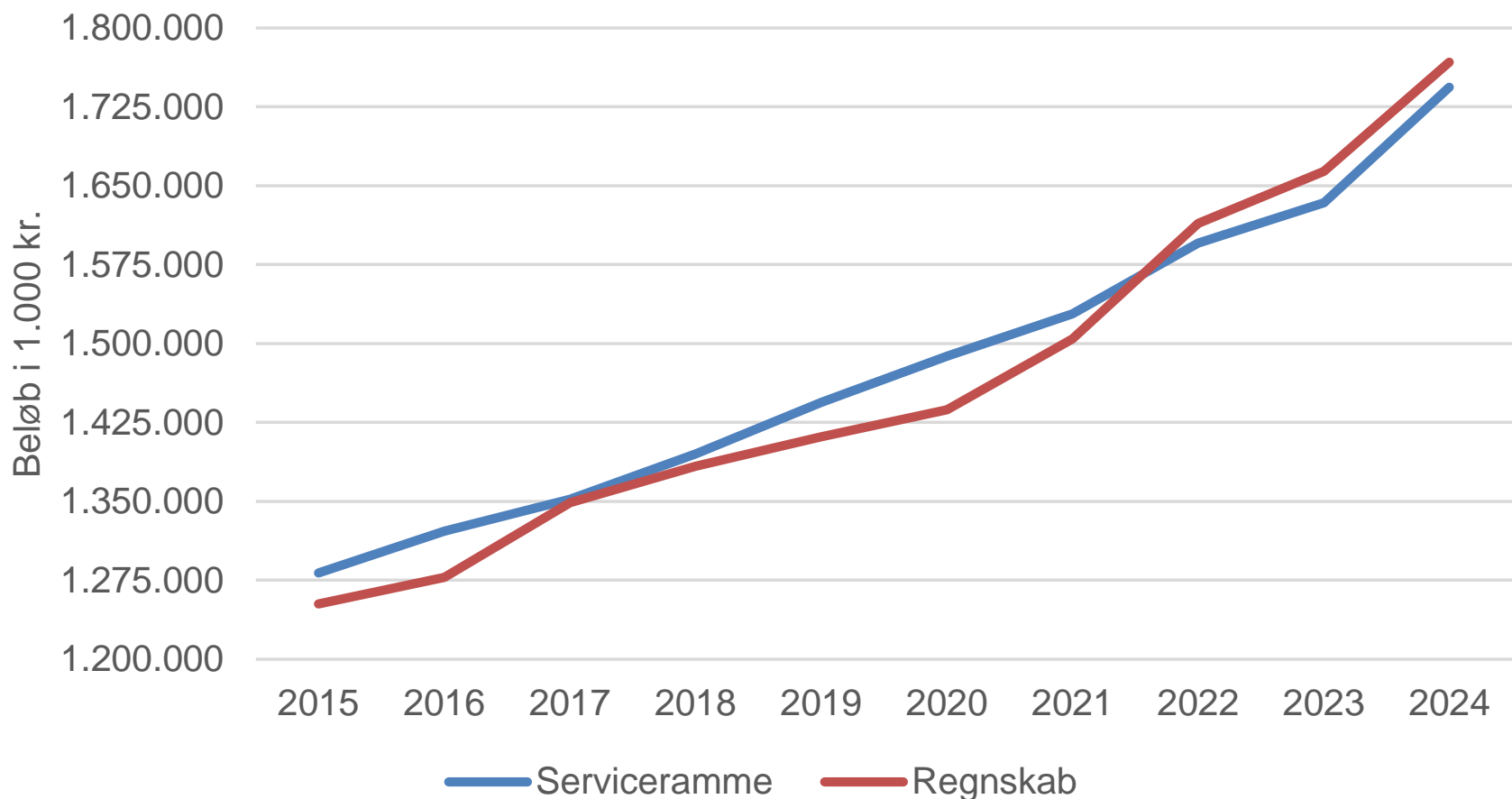
# Forventet regnskab 2024

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Forventet	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2023	2024	Budget 2024	Budget 2024	Oprindeligt 2024	Korrigeret 2024
Skatter og generelle tilskud	2.461.034	2.603.557	2.579.634	2.581.147	23.923	22.410
Nettodriftsudgifter	-2.414.260	-2.607.747	-2.506.634	-2.565.494	-101.113	-42.253
Renter	7.939	9.000	2.000	6.386	7.000	2.614
Overførsler mellem årene	0	10.281	0	10.281	10.281	0
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	0	17.229	0	0	17.229	17.229
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>54.713</b>	<b>32.320</b>	<b>75.000</b>	<b>32.320</b>	<b>-42.680</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆG I ALT</b>	<b>-114.030</b>	<b>-197.623</b>	<b>-87.205</b>	<b>-170.264</b>	<b>-110.418</b>	<b>-27.359</b>
Anlægsudgifter	-125.565	-233.270	-91.205	-205.911	-142.065	-27.359
Anlægsindtægter	11.536	35.648	4.000	35.648	31.648	0
<b>DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT</b>	<b>-59.317</b>	<b>-165.303</b>	<b>-12.205</b>	<b>-137.944</b>	<b>-153.098</b>	<b>-27.359</b>
Ordinære afdrag på lån	-1.774	-2.668	-2.668	-2.668	0	0
Ekstraordinære afdrag på gæld	0	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-23.978	23.006	-1.407	-4.353	24.413	27.359
Kursreguleringer i balancen	17.130	0	0	0	0	0
Deponering	1.579	1.578	1.578	1.578	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-66.360</b>	<b>-143.387</b>	<b>-14.702</b>	<b>-143.386</b>	<b>-128.685</b>	<b>0</b>
Likviditet, primo	258.537	192.177	67.786	192.177	124.391	0
Likviditet, ultimo	192.177	48.791	53.084	48.791	-4.293	0



Stor vækst på 7,1% i de første 5 måneder af 2024.

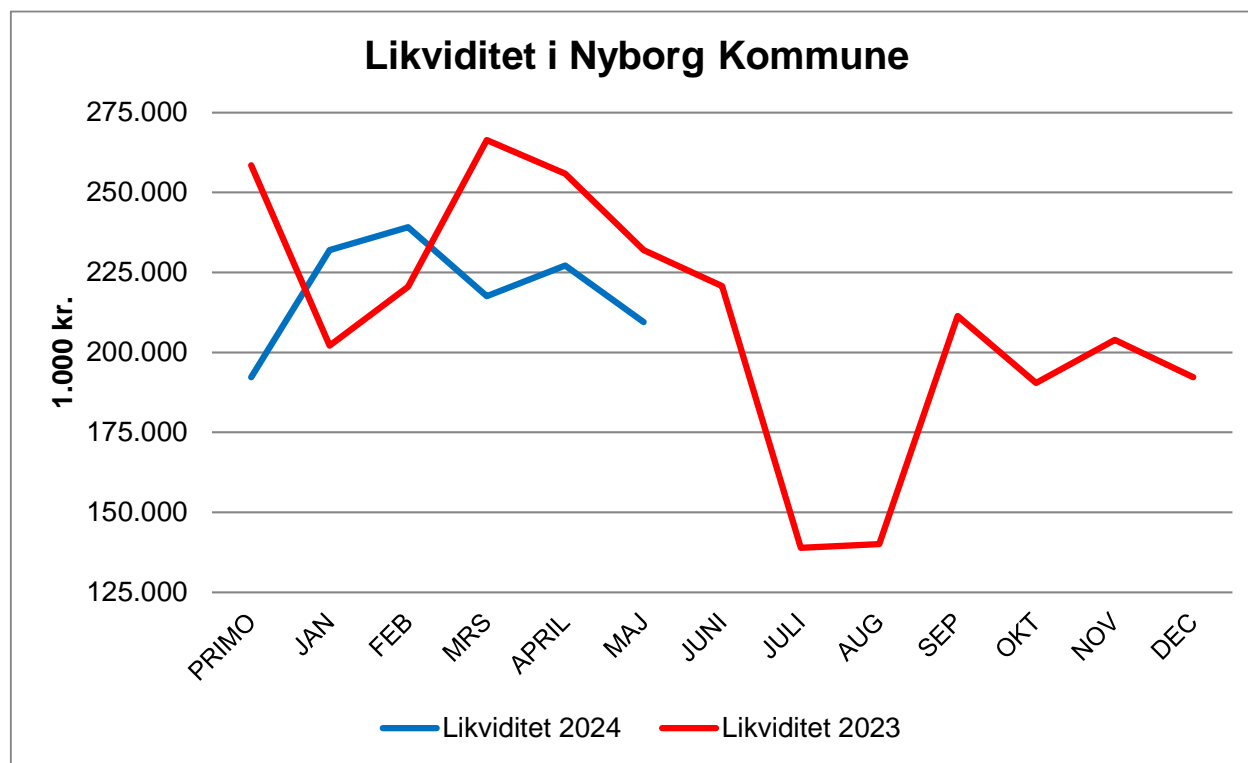
## Serviceudgifter



Merudgifter på 25,384 mio. kr. i 2024 vedrørende serviceudgifter og et demografisk udgiftspres, herunder 13,0 mio. kr. til en yderligere vækst på det specialiserede socialområde og 9,040 mio. kr. på ældreområdet



# Likviditet "Kassebeholdningen"



Likviditet 2024 Beløb i 1.000 kr.	Primo Året	Ultimo 5 mdr.	Ændring
Ultimo perioden	192.177	209.504	17.326
Gennemsnit 12 mdr.	311.707	311.339	-368
Gennemsnit 3 mdr.	298.380	339.060	40.680

# Trepartsaftale lønmidler

pr. 4. december 2023

Nyborg - Danmarks Riges Hjerter



**Nyborg**  
KOMMUNE

# Trepartsaftale Nyborg Kommune

Trepartsaftalen i 1.000 kr. (Nyborg Kommune)	2024	2025	2026	2027	2028
<b>1. Kvalificeret arbejdskraft i sundheds- og ældreplejen</b>	<b>2.726</b>	<b>6.815</b>	<b>9.541</b>	<b>9.541</b>	<b>9.541</b>
1A. Flere medarbejdere i sundheds- og ældreplejen	2.726	4.089	5.997	5.997	5.997
1B. En mere smidig kommunal sundheds- og ældrepleje	0	2.726	3.544	3.544	3.544
<b>2. Trygge rammer for børn, unge og sårbare</b>	<b>2.726</b>	<b>5.506</b>	<b>9.595</b>	<b>9.595</b>	<b>9.595</b>
2A. Flere pædagoguddannede til børn, sårbare og udsatte	2.726	4.089	8.178	8.178	8.178
2B. Arbejde uden for dagsarbejdstid skal værdsættes	0	1.417	1.417	1.417	1.417
<b>4. Fleksibelt arbejdsmarked med flere på fuldtid</b>	<b>382</b>	<b>382</b>	<b>3.925</b>	<b>3.925</b>	<b>3.925</b>
Bæredygtig, fleksibel og decentral løndannelse	0	0	3.544	3.544	3.544
Håndtering af uforudsete konsekvenser	382	382	382	382	382
<b>Trepartsmidler i alt</b>	<b>5.833</b>	<b>12.703</b>	<b>23.061</b>	<b>23.061</b>	<b>23.061</b>

Trepartsaftale 4. december 2023 om løn og arbejdsvilkår i kommuner og regioner, herunder ekstraordinære lønstigninger til særlige faggrupper fx pædagoger, sygeplejersker, social- og sundhedshjælpere, social- og sundhedsassistenter.

# Fordeling af trepartsmidler

Beløb i 1.000 kr.	Trepartsmidler 2024	Trepartsmidler 2025	Trepartsmidler 2026 og varigt
<b>Skole- og Dagtilbudsudvalget</b>	<b>2.214</b>	<b>3.207</b>	<b>7.247</b>
Folkeskoler	346	476	1.104
SFO	247	337	790
Specialskoletilbud	128	185	429
Ungdomsskole	76	108	239
Dagtilbud	1.417	2.100	4.685
<b>Social- og Handicapudvalget</b>	<b>882</b>	<b>2.115</b>	<b>3.869</b>
Udsatte børn og unge	257	492	992
Voksne handicappede	625	1.623	2.877
<b>Sundheds- og Forebyggelsesudvalg</b>	<b>7</b>	<b>31</b>	<b>50</b>
Kommunal genoptræning	7	31	50
<b>Ældreudvalg</b>	<b>2.676</b>	<b>7.159</b>	<b>11.584</b>
Plejehjem	1.279	3.358	5.438
Hjemme- og Sygepleje	1.301	3.511	5.666
Aktivcentre og demens	96	245	408
Madservice	0	45	71
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>55</b>	<b>191</b>	<b>311</b>
Administration	55	191	311
<b>I alt</b>	<b>5.833</b>	<b>12.703</b>	<b>23.061</b>

# Budgetforslag 2025

Nyborg - Danmarks Riges Hjerte



**Nyborg**  
KOMMUNE

# Økonomiske målsætninger

- 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.
- **Likviditet** på mindst 1.000 kr. pr. indb. ultimo året svarende til 32,0 mio. kr.
- Det er ikke hensigten at optage ny **gæld**. Nyborg Kommunes anlægsinvesteringer er fuldt ud finansieret af skatter og generelle tilskud og ikke ved lånoptagelse.



# Administrativt budgetforslag 2025

<b>RESULTATOPGØRELSE</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
<b>Beløb i 1.000 kr.</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Skatter og generelle tilskud	2.689.281	2.801.141	2.903.968	3.009.503
Driftsudgifter og renter	-2.614.281	-2.726.141	-2.828.968	-2.934.503
- Serviceudgifter og demografi	-83.606	-91.211	-97.834	-115.099
- Overførselsudgifter	-26.904	-38.904	-44.904	-50.904
- Besparelser og effektiviseringer	83.650	103.569	106.419	106.419
- Økonomisk råderum til politisk forhandling	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
- Pris- og lønfremskrivning	0	-97.268	-179.405	-262.245
<b>Driftsresultat</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Anlægsudgifter	-91.334	-70.361	-70.448	-67.857
Anlægsindtægter	2.040	2.000	0	5.179
<b>Drifts- og anlægsresultat</b>	<b>-14.294</b>	<b>6.639</b>	<b>4.552</b>	<b>12.322</b>
Afdrag på lån	-2.668	-2.668	-2.668	-2.668
Lånoptagelse	0	0	0	0
Finansforskydninger m.v.	171	171	171	171
<b>Årets resultat</b>	<b>-16.791</b>	<b>4.142</b>	<b>2.055</b>	<b>9.825</b>
<b>Likviditet, primo</b>	<b>48.791</b>	<b>32.000</b>	<b>36.142</b>	<b>38.197</b>
<b>Likviditet, ultimo</b>	<b>32.000</b>	<b>36.142</b>	<b>38.197</b>	<b>48.023</b>

# Serviceudgifter og demografi

Serviceudgifter og demografi	Budget	Budget	Budget	Budget
Beløb i 1.000 kr.	2025	2026	2027	2028
Udviklingsplan på det specialiserede socialområde	-57.385	-62.964	-67.294	-78.172
Aftale om reform på ældreområdet (DUT)	-3.616	-4.717	-6.298	-5.535
Demografi og udvikling på ældreområdet	-6.000	-6.000	-6.000	-12.000
Pulje til flere hænder og højere faglighed (DUT)	-3.053	-3.053	-3.053	-3.053
Tilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel (DUT)	-1.561	-1.583	-1.583	-1.583
Aftale om folkeskolens kvalitetsprogram (DUT)	-952	-2.100	-2.800	-3.864
FynBus kollektiv trafik og handicapkørsel	-1.412	-1.166	-1.179	-1.265
Stab for tværgående strategisk udvikling	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Styrkelse af IT-området	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Lov- og cirkulæreprogram (DUT)	-1.627	-1.627	-1.627	-1.627
<b>I alt</b>	<b>-83.606</b>	<b>-91.211</b>	<b>-97.834</b>	<b>-115.099</b>

Der er derudover afsat 5 mio. kr. årligt i økonomisk råderum til politiske forhandlinger.

# Fælles ejendomsfunktion (I)

- Direktionen har i forbindelse med **organisationsændringerne** pr. 1. august 2023 besluttet, at der skal etableres en fælles ejendomsfunktion "Ejendomme og Service" i Teknik, Miljø og Erhverv med virkning pr. 1. januar 2025.
- Dette indebærer, at det **faglige og økonomiske ansvar** for alle kommunens ejendomsopgaver samles, herunder indvendig og udvendig vedligeholdelse, tekniske installationer, forsyning, rengøring, udearealer, renovering og energieffektiviseringer m.v.
- **Den fælles ejendomsfunktion** etableres som en selvstændig afdeling i Teknik, Miljø og Erhverv, så der centralt er fokus på de strategiske opgaver vedrørende porteføljestyring, klimareduktioner, større vedligeholdelsesopgaver, samlet effektiviseringsstrategi mv., mens det tekniske servicepersonale som udgangspunkt foreslås organiseret i 3 geografiske distrikter, og fortsat møder ind på de skoler, plejecentre, dagtilbud og øvrige institutioner, hvor de tekniske serviceopgaver skal udføres.

# Fælles ejendomsfunktion (II)

- Dataanalyse viser, at Nyborg Kommune ejer mere end **117 ejendomme** med et samlet areal på over **174.700 m<sup>2</sup>**.
- I 2022 var Nyborg Kommunes udgifter til de **kommunalt ejede ejendomme** ca. **111,5 mio. kr.**, inklusiv lønomkostninger til ejendomsrelateret personale samt inklusiv vedligeholdelsesaktiviteter finansieret af anlægsmidler.
- Det giver en gennemsnitlig udgift på ca. **640 kr./m<sup>2</sup>**. De opgjorte tal er eksklusiv boligdelen på ældreområdet samt lejeboliger ejet af kommunen.
- Udover drift og vedligeholdelse af de kommunale ejendomme lejede Nyborg Kommune i 2022 en **række lejemål**, hvor de samlede drifts- og lejeudgifter i alt udgjorde ca. **18,5 mio. kr.**
- Spørgeskemaundersøgelser af 92 ejendomme viser at der er stort potentiale for en bedre udnyttelse af arealer og ejendomme.

# Fælles ejendomsfunktion (III)

- Økonomiudvalget har 19. februar 2024 godkendt at der bliver arbejdet videre med etablering af en fællesejendomsfunktion pr. 1. januar 2025.
- Modeludvikling samt gennemførelse af en **implementering- og inddragelsesproces (Spor 1)**, herunder nedsættelse af fem arbejdsgrupper: "Opgaver", "Økonomi", "Personale", "Ejendomsportefølje og samarbejde" samt "Central Ejendomsfunktion.
- **Økonomisk potentialeanalyse** på ejendomsområdet (**Spor 2**), herunder optimering af ejendomsdrift, energiforbrug, opsigelse af lejemål, bedre kapacitetsudnyttelse mv.
- Udvidet fokus på **Kultur- og Fritidsområdet (Spor 3)**, hvor dataanalysen har afdækket, at Nyborg Kommune har en ganske omfattende ejendomsportefølje på ca. 47.500 kvm fordelt på et større antal ejendomme.
- Der vil i budget 2025 ske en **omplacering af personale og økonomi** fra de selvstyrende afdelinger/institutioner til den fælles ejendomsfunktion

# Fordeling af IT-udgifter

Beløb i 1.000 kr.	IT-systemer og hardware	IT-drift og personale	Digitalisering og personale	I alt	Andel
Teknik- og Miljøudvalg	809	168	82	1.059	1,9%
Klima- og Naturudvalg	-	-	-	0	-
Skole- og Dagtilbudsudvalg	12.404	2.572	1.256	16.232	29,6%
Kultur- og Fritidsudvalg	674	140	68	882	1,6%
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	1.332	276	135	1.743	3,2%
Ældreudvalg	12.326	2.556	1.248	16.130	29,4%
Social- og Handicapudvalg	4.692	973	475	6.140	11,2%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalg	284	59	29	371	0,7%
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	83	17	8	108	0,2%
Økonomiudvalg	9.338	1.936	945	12.220	22,3%
<b>I alt</b>	<b>41.942</b>	<b>8.697</b>	<b>4.246</b>	<b>54.885</b>	<b>100,0%</b>

Der er på centrale konti under Økonomiudvalget bogført alle kommunens fælles IT-udgifter.

Efter konteringsreglerne i budget- og regnskabssystemet for kommuner skal IT-udgifterne bogføres under de enkelte fagudvalg og driftsområder, herunder programmer, fagsystemer, IT-anskaffelser, udgifter til hjemmearbejdspladser og telefoni.

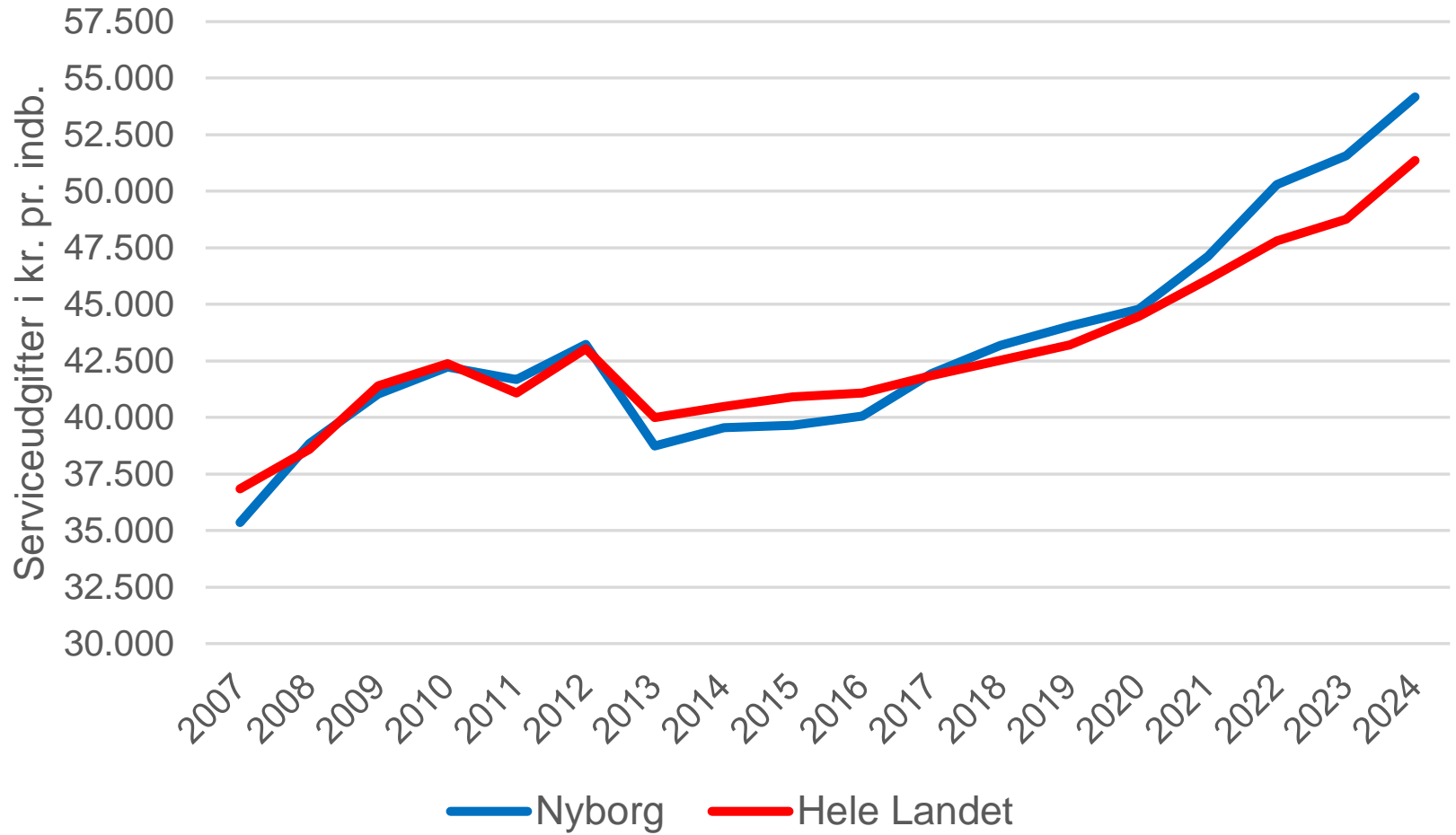
Der foretages derfor en omplacering af de fælles IT-udgifter, hvor budget og regnskab flyttes til de enkelte fagområder.



# IT-udgifter i budget 2025

Tværgående IT-udgifter Beløb i 1000. kr.	Budget 2025
Personale IT-drift og support	8.697
Personale Digitalisering og I-sikkerhed	4.246
<b>Personale i alt</b>	<b>12.943</b>
Microsoft Officepakke 365	3.500
Hjemmeside, telefoni, internet og intranet	2.820
I-sikkerhed systemer	2.471
Silkeborg Data lønsystem (EG)	2.283
Prisme 365 økonomisystem (Fujitsu)	1.608
Fagsystemer og licenser (Nova, Nexus m.fl.)	15.935
<b>Systemer i alt</b>	<b>28.619</b>
Anskaffelse af pc'ere til skoleelever m.v.	5.794
Anskaffelse af IT-udstyr + øvrig varekøb	2.660
<b>Varekøb i alt</b>	<b>8.454</b>
KOMBIT (fælleskommunalt samarbejde)	3.849
Køb af eksterne konsulenter	1.020
<b>Tjenesteydelser i alt</b>	<b>4.869</b>
<b>I alt</b>	<b>54.885</b>

## Serviceudgifter pr. indbygger



Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriet, Kommunale nøgletal.

# Serviceudgifter pr. indbygger

- Nyborg Kommunes serviceudgifter pr. indbygger har i **perioden frem til 2020** ligget på niveau med landsgennemsnittet.
- Nyborg Kommunes serviceudgifter pr. indbygger i **budget 2024 ligger 5,5% over** landsgennemsnittet.
- Forskellen svarer til **merudgifter på 95,412 mio. kr.** i forhold til Nyborg Kommunes serviceramme på 1.743,394 mio. kr. i budget 2024.
- Der er i oprindeligt budget 2024 ikke indregnet udgifter til **udviklingsplanen** på det specialiserede socialområde, hvor der afsættes ekstra 33,169 mio. kr. i 2024, 57,385 mio. kr. i 2025, 62,964 mio. kr. i 2026, 67,294 mio. kr. i 2027 og 78,172 mio. kr. i 2028, jf. beslutning i byrådet 19. marts 2024.
- Nyborg Kommune har højere serviceudgifter pr. indbygger i budget 2024 end Kerteminde, Assens, Nordfyns, Faaborg-Midtfyn, Svendborg, Middelfart og Odense.

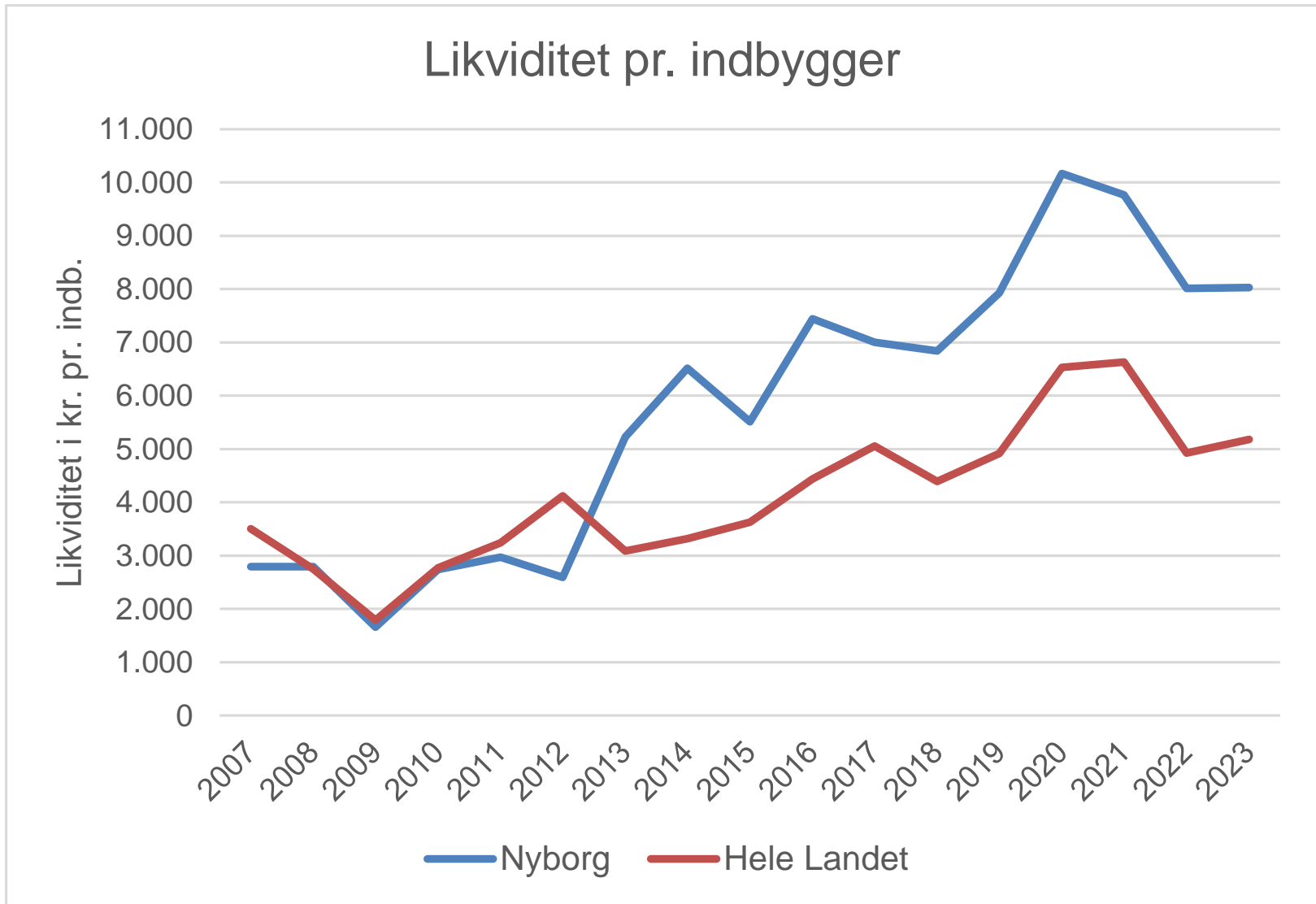
# Serviceudgifter pr. indbygger

Nr.	Serviceudgifter pr. indb.	2020	2021	2022	2023	2024
1	Nyborg Kommune	44.785	47.112	50.283	51.567	54.155
2	Kerteminde Kommune	46.340	48.649	50.134	48.522	52.951
3	Assens Kommune	43.128	46.190	47.704	49.227	52.916
4	Nordfyns Kommune	44.862	47.266	48.658	49.944	52.271
5	Faaborg-Midtfyn Kommune	44.978	46.290	48.104	50.281	51.792
6	Svendborg Kommune	44.715	46.626	47.563	49.029	51.592
7	Middelfart Kommune	41.306	42.471	44.265	45.249	48.576
8	Odense Kommune	40.765	41.965	43.796	45.103	46.906
<b>Hele Landet</b>		<b>44.454</b>	<b>46.093</b>	<b>47.798</b>	<b>48.767</b>	<b>51.345</b>

Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriet, Kommunale nøgletal.

# Overførselsudgifter

Overførselsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Forventet 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Integration	159	-556	150	150	150	150
Sygedagpenge	63.224	71.340	69.000	69.000	69.000	69.000
Kontant- og uddannelseshjælp	45.255	49.114	48.000	48.000	48.000	48.000
Forsikrede ledige	52.195	59.353	56.000	56.000	56.000	56.000
Revalidering	1.833	1.991	1.800	1.800	1.800	1.800
Fleksjob og ledighedsydelse	86.505	96.509	98.000	98.000	98.000	98.000
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	18.193	21.015	19.000	19.000	19.000	19.000
Ressource- og jobafklaringsforløb	32.113	32.267	34.000	34.000	34.000	34.000
Førtids- og seniorpension	286.232	305.676	317.186	323.167	329.167	335.167
Boligstøtte	36.974	40.297	38.000	38.000	38.000	38.000
<b>I alt</b>	<b>622.685</b>	<b>677.006</b>	<b>681.136</b>	<b>687.117</b>	<b>693.117</b>	<b>699.117</b>
Administration Jobcenter	27.778	29.643	29.085	29.085	29.085	29.085
Administration Udbetaling Danmark	8.172	8.319	8.319	8.319	8.319	8.319
<b>Administrationsudgifter i alt</b>	<b>35.950</b>	<b>37.962</b>	<b>37.404</b>	<b>37.404</b>	<b>37.404</b>	<b>37.404</b>
<b>Nøgletal</b>						
Forsørgelsesudgifter pr. 26-64 årige	40.314	43.856	44.225	44.636	45.133	45.688
Administrationsudgifter pr. 26-64 årige	2.327	2.459	2.429	2.430	2.436	2.444
Administrationsandel	5,8%	5,6%	5,5%	5,4%	5,4%	5,4%



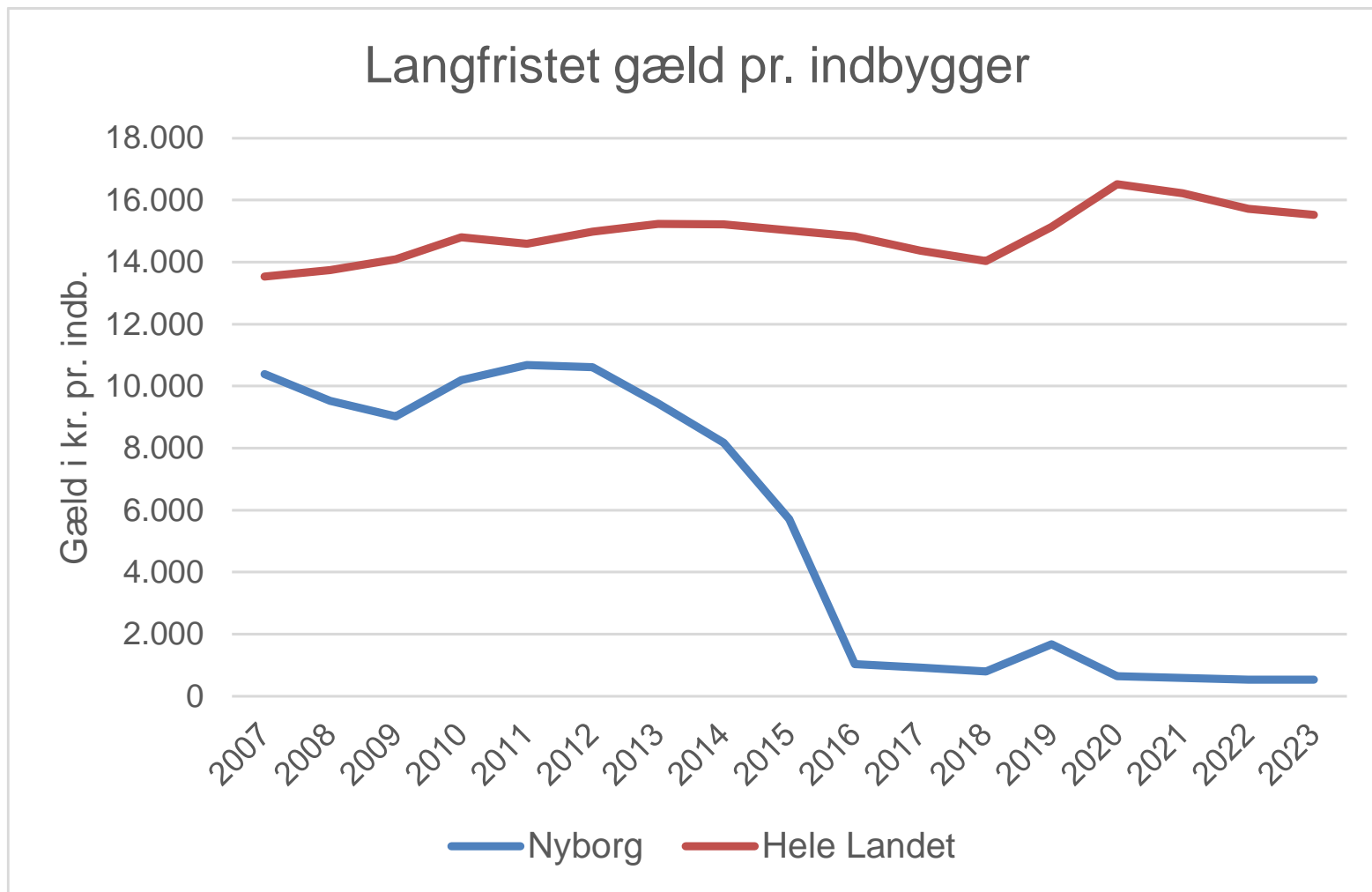
Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriet, Kommunale nøgletal.



# Likviditet pr. indbygger

Nr.	Likviditet pr. indbygger (kr.)	2019	2020	2021	2022	2023
1	Odense Kommune	4.037	6.311	9.066	8.867	8.777
2	<b>Nyborg Kommune</b>	<b>7.925</b>	<b>10.167</b>	<b>9.765</b>	<b>8.014</b>	<b>8.031</b>
3	Assens Kommune	8.143	11.604	8.783	7.361	7.998
4	Middelfart Kommune	1.386	3.491	5.078	4.648	2.392
5	Faaborg-Midtfyn Kommune	3.455	4.001	4.318	2.213	2.212
6	Nordfyns Kommune	1.170	1.550	1.844	1.144	1.780
7	Kerteminde Kommune	2.745	2.082	2.631	436	-1.089
8	Svendborg Kommune	-228	693	417	-302	-1.638
<b>Hele Landet</b>		<b>4.916</b>	<b>6.533</b>	<b>6.631</b>	<b>4.928</b>	<b>5.178</b>

Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriet, Kommunale nøgletal.



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 15,708 mio. kr. (488 kr. pr. indbygger) i regnskab 2023 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.

# Langfristet gæld pr. indbygger

Nr.	Gæld pr. indbygger (kr.)	2019	2020	2021	2022	2023
1	<b>Nyborg Kommune</b>	<b>1.672</b>	<b>641</b>	<b>586</b>	<b>534</b>	<b>535</b>
2	Nordfyns Kommune	7.087	8.550	7.604	6.743	6.075
3	Odense Kommune	8.500	10.126	9.705	9.427	9.116
4	Faaborg-Midtfyn Kommune	10.275	11.805	11.012	10.921	10.913
5	Middelfart Kommune	13.577	15.922	15.805	14.342	14.537
6	Assens Kommune	22.004	19.845	18.252	17.500	15.962
7	Kerteminde Kommune	22.933	23.733	21.507	20.830	19.760
8	Svendborg Kommune	23.001	25.032	25.510	24.508	23.251
<b>Hele Landet</b>		<b>15.134</b>	<b>16.519</b>	<b>16.228</b>	<b>15.716</b>	<b>15.519</b>

Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriet, Kommunale nøgletal.

# Investeringsoversigt

Nyborg - Danmarks Riges Hjerte



**Nyborg**  
KOMMUNE

# Prioritering af anlægsudgifter

- Jordkøb og byggemodning af grunde til salg.
- Bygningsvedligeholdelse, energirenovering, skovparkhal og tilslutning fjernvarme.
- Omdannelse af Mellemgade til gågade.
- Færdiggørelse af cykelstiprojekter og pulje til trafiksikkerhed m.v.
- Bolværker i Nyborg Marina og højt vandssikring af den indre havn.
- Pulje til naturprojekter, klimaindsatser og grøn omstilling.
- Renovering af faglokaler (statstilskud) i folkeskolerne.
- Flere daginstitutionspladser i Nyborg by.
- Færdiggørelse af sundhedshuset og etablering af en ny tandklinik.
- Slotsprojektet medfinansiering af byggeri + fremtidig vedligeholdelse.

# Vækst og boligudbygning (I)

- Konsulentfirmaet Realise har i juni 2024 udarbejdet forslag til en Strategi- og Udviklingsplan for Nyborg Kommune vedrørende bosætning og strategisk byudvikling.
- Prioriterede udviklingstemaer: a) Øget bosætning, b) flere private arbejdspladser, c) flere turister og gæster, d) mod en mere levende bymidte.
- Nyborg Kommunes primære styrker:
  - Adgang til motorvejs- og jernbanenet med kort rejsetid til de store byer.
  - Nærhed til Odenses arbejdsmarked og beliggenhed til Storkøbenhavn.
  - En stæk kulturarv i det gamle Nyborg og slotsprojekt færdig i 2028.
- Andre styrker:
  - Campus på Nyborg gymnasium, Kulturhus Bastionen, gode naturoplevelser med strand, skov og grønne områder, gode restauranter, golfbane, eksklusive boliger langs kysten, velbevaret købstadsbebyggelse, velfungerende lokalbyer i Ullerslev og Ørbæk, Nyborg Marina, gode idræts- og fritidsfaciliteter.

# Vækst og boligudbygning (II)

Strategi- og Udviklingsplanen anbefaler:

- At igangsætte en proces, som hurtigst muligt kan forhandle sig til, at der kan udvikles det nødvendige plangrundlag for et udbud af arealer til boligformål, særligt fritliggende huse på små grunde (prioritering af Nyborg Vest 5-6 år).
- At skabe og geare organisationen, så den kan håndtere og realisere de mange opgaver.
- At nedsætte en kommunal taskforce, som alene får til opgave at kigge langt frem og sammenbinde udviklingsstrategien i en samlet pakke.
- At udvikle en samlet brandingstrategi og fortælling om Nyborg Kommune, som matcher Strategi- og Udviklingsplanens hovedretning, så alle ved hvor vi går hen.

# Anlægsudgifter (I)

<b>Anlægsudgifter</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Perioden</b>	<b>Perioden</b>
<b>Beløb i 1.000 kr.</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2025-2028</b>	<b>2029-2034</b>
<b>Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>41.005</b>	<b>33.417</b>	<b>35.359</b>	<b>36.048</b>	<b>145.829</b>	<b>216.500</b>
Jordkøb og byggemodning af grunde til salg	0	0	0	0	0	60.000
Grundkapital almene boliger	7.047	664	0	0	7.711	0
Bygningsvedligeholdelse og idrætsanlæg	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000	90.000
Energirenovering af bygninger	3.000	3.000	3.000	3.000	12.000	18.000
Offentlige legepladser	200	200	200	200	800	1.200
Gadelys udskiftning	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000	3.000
Tændskabe	200	200	200	200	800	1.200
NFS investeringsplan	700	700	700	700	2.800	4.200
Tilslutning fjernvarme (Ørbæk, Refsvindinge)	6.878	0	0	0	6.878	0
Omdannelse af Mellemgade til gågade	4.500	0	0	0	4.500	0
Cykelknodepunkter (Destination Fyn)	180	420	0	0	600	0
Renovering af signalanlæg i Nyborg by		900			900	900
Pulje til cykelstier og trafikikkerhed m.v.	0	4.333	7.559	1.000	12.892	6.000
Udfaldsbroen ved Nyborg Slot	0	0	700	0	700	0
Busholdeplads ved Nyborg Slot	300		3.000	0	3.300	0



# Anlægsudgifter (II)

Anlægsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Perioden 2025-2028	Perioden 2029-2034
Hjulby bro i Ellested	0	0	850	0	850	0
Nyborg Marina, garage med opsigelse af leje	0	0	500	0	500	0
Nyborg Marina, P-plads med autocamper	0	0	650	0	650	0
Nyborg Marina, Kaj 6 = Vesterhavnen	0	5.000	0	0	5.000	0
Bolværker i Nyborg Marina	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000	12.000
Højvandssikring Østerhavnen 2028	0	0	0	12.948	12.948	0
Højvandssikring Heimdalsplads 2029-2030	0	0	0	0	0	12.000
Højvandssikring Marinaen 2031	0	0	0	0	0	8.000
<b>Klima- og Naturudvalget</b>	<b>3.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>2.500</b>	<b>15.500</b>	<b>15.000</b>
Pulje til klimaindsatser og grøn omstilling	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000	12.000
Pulje til naturprojekter	500	500	500	500	2.000	3.000
Reetablering voldanlæg (landskabsplan)	0	2.500	2.500	0	5.000	0
Skyttealléen Ravnholt, genplantering	500	0	0	0	500	0

# Anlægsudgifter (III)

Anlægsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Perioden 2025-2028	Perioden 2029-2034
<b>Skole- og Dagtilbudsudvalg</b>	<b>5.344</b>	<b>5.344</b>	<b>5.344</b>	<b>500</b>	<b>16.532</b>	<b>113.000</b>
Renovering af faglokaler (statstilskud)	4.844	4.844	4.844	0	14.532	0
Daginstitutionspladser i Nyborg by	0	0	0	0	0	110.000
Pulje til legepladser	500	500	500	500	2.000	3.000
<b>Kultur- og Fritidsudvalg</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>11.000</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>
Større driftsanskaffelser til idræt og kultur	500	500	500	500	2.000	3.000
Renovering af Skovparkhallen	0	0	0	10.000	10.000	15.000
Pulje til renovering af forsamlingshuse	500	500	500	500	2.000	3.000
<b>Sundheds- og forebyggelsesudvalg</b>	<b>40.385</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.385</b>	<b>0</b>
Sundhedshus (21,559 mio. kr. fremrykkes)	10.841	0	0	0	10.841	0
Etablering af ny tandklinik	29.544	2.000	0	0	31.544	0
<b>Erhvervs- og Udviklingsudvalg</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>2.400</b>	<b>3.600</b>
Landsbyudviklingspulje	600	600	600	600	2.400	3.600
<b>Økonomiudvalg</b>	<b>0</b>	<b>23.000</b>	<b>23.145</b>	<b>17.209</b>	<b>63.354</b>	<b>80.900</b>
Slotsprojekt (anlæg + vedligeholdelse)	0	23.000	23.145	10.080	56.225	36.000
Anlægsreserve til prisstigninger	0	0	0	2.000	2.000	12.000
Anlægsreserve (ikke øremærket)	0	0	0	5.129	5.129	32.900
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>91.334</b>	<b>70.361</b>	<b>70.448</b>	<b>67.857</b>	<b>300.000</b>	<b>450.000</b>

# Anlægsudgifter (IV)

<b>Fremrykning af anlægsprojekter til 2024 (1.000 kr.)</b>	
Fremrykning udgifter til sundhedshus	21.559
Cykelsti Flødstrup-Revninge, merududgift	1.223
Cykelsti Flødstrup-Revninge, mindreindtægt	1.174
Cykelsti Ørbæk-Ellested, ekspropriation	770
Klimasikring af Nyborg By	2.550
EU Ansøgning LIFE ACT	524

# Anlægsindtægter

Anlægsindtægter Beløb i 1.000 kr.	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Perioden 2025-2028	Perioden 2029-2034
Salg af grunde og bygninger	0	-2.000	0	0	-2.000	0
Tilskud fra staten og fonde	-2.040	0	0	-5.179	-7.219	0
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-2.040</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.179</b>	<b>-9.219</b>	<b>0</b>

<b>Anlægsindtægter (1.000 kr.)</b>	
Tilskud fra staten til ny tandklinik	-2.040
Salg af tandklinik i 2026	-2.000
Tilskud fra kystpuljen til klimasikring	-5.179
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-9.219</b>

# Skatter og generelle tilskud

Nyborg - Danmarks Riges Hjerte



**Nyborg**  
KOMMUNE

# Skatter og generelle tilskud (I)

<b>SKATTER OG GENERELLE TILSKUD</b> Beløb i 1.000 kr.	<b>Budget</b> <b>2025</b>	<b>Budget</b> <b>2026</b>	<b>Budget</b> <b>2027</b>	<b>Budget</b> <b>2028</b>
<b>Skatter:</b>	<b>1.832.576</b>	<b>1.860.266</b>	<b>1.945.019</b>	<b>1.970.464</b>
Kommunal indkomstskat (26,3 procent)	1.697.891	1.727.658	1.777.342	1.833.737
Afregning af det skrå skatteloft	-738	-751	-763	-775
Selskabsskat	18.111	18.111	18.111	18.111
Anden skat pålignet visse indkomster	0	0	0	0
Grundskyld (12,4 promille)	117.312	115.248	117.344	119.391
Dækningsafgift af forretningsejendomme	0	0	0	0
Efterreguleringer tidligere år	0	0	32.985	0
<b>Tilskud og udligning:</b>	<b>861.264</b>	<b>945.580</b>	<b>963.791</b>	<b>1.044.023</b>
<b>Udligning og generelle tilskud</b>	<b>753.996</b>	<b>835.886</b>	<b>851.770</b>	<b>929.603</b>
Kommunal udligning	278.268	313.362	332.548	341.077
Statstilskud til kommuner incl. betinget balancetilskud	449.580	490.732	448.919	559.229
Efterregulering af tidligere tilskudsår	0	0	37.029	0
Udligning af selskabsskat	25.680	31.322	32.805	28.829
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	468	470	469	468
<b>Udligning og tilskud udlændinge, netto</b>	<b>-4.188</b>	<b>-4.390</b>	<b>-4.490</b>	<b>-4.595</b>
Tilskud til udlændinge	14.520	15.043	15.524	16.021
Udligningsordning udlændinge	-18.708	-19.433	-20.014	-20.615

# Skatter og generelle tilskud (II)

<b>SKATTER OG GENERELLE TILSKUD</b> Beløb i 1.000 kr.	<b>Budget</b> <b>2025</b>	<b>Budget</b> <b>2026</b>	<b>Budget</b> <b>2027</b>	<b>Budget</b> <b>2028</b>
<b>Særlige tilskud</b>	<b>111.456</b>	<b>114.084</b>	<b>116.511</b>	<b>119.014</b>
Tilskud til bedre dagtilbud	2.964	3.071	3.169	3.270
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	5.880	6.086	6.281	6.482
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	7.872	8.155	8.416	8.685
Tilskud værdig ældrepleje	8.244	8.541	8.814	9.096
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	780	808	834	861
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	47.448	49.156	50.729	52.352
Kompensation skattnedsættelse (udligningsreform)	4.884	4.884	4.884	4.884
Kompensation for ændring af dækningsafgift	4.140	4.140	4.140	4.140
Finansieringstilskud	29.244	29.244	29.244	29.244
<b>Udviklingsbidrag til regionen</b>	<b>-4.059</b>	<b>-4.206</b>	<b>-4.342</b>	<b>-4.483</b>
<b>Tilbagebetaling af købsmoms</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>2.689.281</b>	<b>2.801.141</b>	<b>2.903.968</b>	<b>3.009.503</b>

# Udgiftsbehov i landsudligning

<b>Nyborg Kommune opgørelse af udgiftsbehov</b>	<b>2025</b>
Aldersbestemt udgiftsbehov (vægt 67%)	1.719.598
Socioøkonomiske udgiftsbehov (vægt 33%)	947.575
<b>Samlet udgiftsbehov i alt (1.000 kr.)</b>	<b>2.667.173</b>
<b>Antal indbyggere</b>	<b>32.216</b>
<b>Udgiftsbehov pr. indbygger i kr.</b>	<b>82.790</b>



# Aldersbestemt udgiftsbehov

Enhedsbeløb til demografisk udgiftsbehov	Beløb i kr.	Antal	Udgiftsbehov
0 – 5-årige	78.103,97	1.685	131.605
6 – 16-årige	96.844,64	3.756	363.748
17 – 19-årige	33.973,85	1.318	44.778
20 – 24-årige	29.739,83	1.356	40.327
25 – 29-årige	35.397,02	1.292	45.733
30 – 34-årige	35.765,80	1.751	62.626
35 – 39-årige	34.221,03	1.687	57.731
40 – 44-årige	38.121,97	1.699	64.769
45 – 49-årige	39.108,65	2.044	79.938
50 – 54-årige	41.102,82	2.263	93.016
55 – 59-årige	45.266,10	2.509	113.573
60 – 64-årige	51.240,13	2.382	122.054
65 – 74-årige	42.312,79	4.211	178.179
75 – 84-årige	53.022,82	3.262	172.960
85 +årige	142.413,67	1.001	142.556
Nedgang i befolkningstal (3 års gennemsnit)	82.254,66	73	6.005
<b>Aldersbestemt udgiftsbehov i alt (1.000 kr.)</b>			<b>1.719.598</b>

# Socioøkonomisk udgiftsbehov

Kriterium	Vægt	Antal Nyborg	Antal Hele Landet	Vægtet Andel
20-59 årige uden beskæftigelse over 5 pct. *	0,19	2.264	357.234	0,00120
25-49-årige uden erhvervsuddannelse **	0,13	1.530	231.723	0,00086
Antal billige boliger	0,06	2.028	261.161	0,00047
Psykiatriske patienter	0,02	690	130.331	0,00011
Almene familieboliger	0,12	2.409	507.816	0,00057
Børn i familier hvor forsørgerne har kort uddannelse	0,09	350	52.928	0,00060
Enlige på 65 år og derover	0,03	3.673	540.216	0,00020
Personer med lav indkomst i tre ud af fire år	0,05	519	111.869	0,00023
Antal personer med handicap	0,04	409	43.616	0,00038
Antal indvandrere og efterkommere ***	0,06	2.202	599.521	0,00022
20-59 årige med færdigheder på grundniveau	0,04	5.071	919.741	0,00022
Børn af enlige forsørgere	0,02	914	156.077	0,00012
Børn som har flyttet kommune mindst tre gange	0,03	211	30.402	0,00021
Afstand til nærmeste 500 arbejdspladser	0,02	27.139	4.103.545	0,00013
Regional ledighed for forsikrede ledige	0,02	376	68.701	0,00011
45-64-årige med begrænset erhvervs erfaring	0,05	1.106	182.000	0,00030
Befolkningstæthed	0,01	52.442	7.510.618	0,00007
Lav middellevetid	0,02	23.890	3.081.852	0,00016
<b>Sum af de vægtede kriterier</b>	<b>1,00</b>	-	-	<b>0,00615</b>
<b>Indbyggertal</b>		<b>32.216</b>	<b>5.984.354</b>	<b>0,00538</b>
Socioøkonomisk indeks (Hele Landet = 100)		114,1743		
Gennemsnitlig tillæg pr. indbygger		25.762		
<b>Socioøkonomisk udgiftsbehov i alt (1.000 kr.)</b>		<b>947.575</b>		

# Vanskelig stillet kommune (I)

- 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.
- Ansøgningsfrist 6. august 2024 med forventet svar ultimo august 2024.
- Der var 20 kommuner i 2024 som fik tilskud ud af samlet 37 ansøgninger.
- 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.

# Vanskelig stillet kommune (II)

- Nyborg Kommune har i ansøgningen lagt vægt på, at kommunen i 2025 skal gennemføre besparelser og effektiviseringer for 83,650 mio. kr. for at sikre balance på budgettet.
- Besparelserne er nødvendige på grund af stort udgiftspres til bl.a. udviklingsplanen på det specialiserede socialområde, ældreområdet og beskæftigelsesområdet.
- Sammenlignet med landsgennemsnit og andre kommuner:
  - Stort fald i andelen af 0-16 årige, stor vækst i 70+ årige, stor andel 80+ årige.
  - Lav beskæftigelsesfrekvens, stigende ledighed, lav driftsbalance, vækst i udgifter til børn og unge med særlige behov.
  - Høje udgifter til førtidspension, høje overførselsudgifter, høje udgifter til voksenhandicap på det specialiserede socialområde.
  - Lavt beskatningsgrundlag pr. indbygger og højt beskatningsniveau på 26,31%.

# Ændringer på indtægtssiden

- **Selskabsskatter** i Nyborg Kommune er reduceret fra 26,508 mio. kr. i 2024 til 18,111 mio. kr. i 2025, dvs. reduktion med 8,397 mio. kr.
- Nyt lavere skøn på 5,703 mio. kr. for **ejendomsskatter** på grund af nye vurderinger fra SKAT (fra august 2023 til april 2024).
- Reduktion af bloktilskud på grund af sanktioner fra **skattestigninger** i andre kommuner (fx Frederiksberg, Gentofte, Tårnby, Rudersdal, Greve, Solrød, Slagelse Vordingborg, Fanø, Horsens, Herning, Rebild, Aalborg).
- Reduktion af bloktilskud med 7,045 mio. kr. på grund af stor gevinst på 1,3 mia. kr. ved **selvbudgettering** og stor vækst i indbyggertal i 9 kommuner i 2022 (fx Hillerød, Holbæk, Høje-Taastrup, Køge, Lejre, Middelfart, Silkeborg, Solrød, Vejle).
- Reduktion af bloktilskud på grund af stor stigning i **selskabsskatter** fra en række meget store virksomheder i andre kommuner (fx Novo, Lego).

# Selskabsskatter

<b>Selskabsskatter</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
<b>Beløb i 1.000 kr.</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Selskabsskat i budget 2024	26.508	21.369	20.566	20.566	20.566
Selskabsskat i budget 2025	26.508	18.111	18.111	18.111	18.111
<b>Ændring</b>	<b>0</b>	<b>-3.258</b>	<b>-2.455</b>	<b>-2.455</b>	<b>-2.455</b>

Selskabsskatter i Nyborg Kommune er reduceret fra 26,508 mio. kr. i 2024 til 18,111 mio. kr. i 2025, dvs. reduktion med 8,397 mio. kr.

# Ejendomsskatter

Grundskyld Beløb i 1.000 kr.	2025 Nyt	2026 Nyt	2027 Nyt	2028 Nyt
Afgiftspligtige grundværdier - øvrig jord	109.115	107.433	109.533	111.329
Afgiftepligtige grundværdier - produktionsjord	8.197	7.815	7.811	8.062
<b>I alt</b>	<b>117.312</b>	<b>115.248</b>	<b>117.344</b>	<b>119.391</b>
<b>Tidligere skøn fra Skatteministeriet pr. august 2023</b>				
Afgiftspligtige grundværdier - øvrig jord	114.548	112.630	114.748	114.748
Afgiftepligtige grundværdier - produktionsjord	8.467	8.078	8.073	8.073
<b>I alt</b>	<b>123.015</b>	<b>120.708</b>	<b>122.821</b>	<b>122.821</b>
<b>Ændring i Skatteministeriets skøn fra 2023 til 2024</b>	<b>-5.703</b>	<b>-5.460</b>	<b>-5.477</b>	<b>-3.430</b>

# Det videre forløb

Nyborg - Danmarks Riges Hjerter



**Nyborg**  
KOMMUNE



# Tidsplan for budget 2025

- 31. maj Aftale om kommunernes økonomi 2025.
- 25. juni Byrådets orientering om økonomien.
- 26. juni Stor Ledergruppes orientering om økonomien.
- 26. juni Hovedudvalgets orientering om økonomien.
- **15. august Budgettemadag** (byrådet, chefgruppen, hovedudvalget).
- 19. august Økonomiudvalget 1. behandling.
- **19. august Udsendelse af høringsmateriale.**
- 27. august Byrådet 1. behandling af budget 2025.
- September Drøftelser i fagudvalg.
- **10. september Frist for indsendelse af hørings svar.**
- 24. september Frist for politiske ændringsforslag.
- 7. oktober Økonomiudvalget 2. behandling.
- 8. oktober Byrådet 2. behandling af budget 2025.

# Spørgsmål

Nyborg - Danmarks Riges Hjerte



**Nyborg**  
KOMMUNE