



Budget 2026 med overslagsårene 2027-2029 (1. behandling)

Sagsfremstilling

Drøftelse og indstilling af administrationens tekniske budgetforslag 2026 til 1. behandling i Byrådet med henblik på udsendelse af budgetforslag i høring.

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. Reformene 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.

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.

Administrationens budgetforslag 2026 er grundlag for den videre politiske budgetproces.

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

Taksterne vil foreligge til 2. behandlingen af budget 2026.

Økonomiske konsekvenser

Det tekniske budgetgrundlag viser følgende hovedkonklusioner:

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.

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.

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 økonomiaftalen 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.

Besparelse og effektiviseringer

Der indgår ikke besparelser og effektiviseringer.

Økonomisk råderum til politisk prioritering

Der er ikke afsat midler til råderum til politisk prioritering.

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.

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.

Samlet drifts- og anlægsresultat

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

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.

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.

Indstilling

Direktionen indstiller:

- At administrationens tekniske budgetforslag til 1. behandling i Byrådet 26. august 2025 indgår i de videre politiske drøftelser.
- At budgetforslaget sendes i høring frem til 1. september 2025 med henblik på 2. behandling i Byrådet 7. oktober 2025.
- At de politisk forhandlinger om budget 2026 skal være afsluttet 8. september 2025.

- At nye politiske ændringsforslag sendes i høring i perioden fra 9. september 2025 til 16. september 2025.
- At politiske ændringsforslag til budgetforslaget skal være indsendt senest 22. september 2025.

Sagen afgøres i
Byrådet

Bilagsliste

D2025-159720	Plancher direktionens budgetforslag 2026 - 14082025	Åbent
D2025-159723	NOTAT administrativt budgetforslag 2026 - 14082025	Åbent
D2025-156377	Investeringsoversigt 2026-2035 - 07082025	Åbent
D2025-156379	Budgetønsker drift 2026-2029 - 07082025	Åbent
D2025-159722	Anlægsønsker 2026-2035 14082025	Åbent
D2025-156282	Notat til investeringsoversigt 2026-2034 - 22052025	Åbent
D2025-156551	Tidsplan for udarbejdelse af budget 2026 - 18112024	Åbent
D2025-156260	Befolkningsprognose_Nyborg 2025_20250328	Åbent