Nye og ændrede forslag til besparelser i budget 2027-2030

9. september 2026

Nyborg
KOMMUNE

BDO råderumsanalyse til budget 2027

(+) = mindreudgift

Nr.	Specifikation af nye forslag Beløb i 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
	Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg	**250**	**250**	**250**	**250**
3a	Organisatorisk sammenlægning af Vej, Park og Marina	250	250	250	250
	Skole- og Dagtilbudsudvalg	**425**	**425**	**425**	**425**
	Dagtilbudsområdet:	**425**	**425**	**425**	**425**
23a	Omlægning af administration i dagplejen	425	425	425	425
	Kultur- og Fritidsudvalg	**547**	**547**	**547**	**547**
28a	Reduktion på 20% i tilskud til rengøring	47	47	47	47
28b	Ophør af pulje til større driftsanskaffelser	500	500	500	500
	Social- og Beskæftigelsesudvalg	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
	Socialområdet:	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
47a	Rammebesparelse på SAJL	1.000	1.000	1.000	1.000
	Økonomi- og Erhvervsudvalg	**1.000**	**500**	**500**	**500**
	Administration og Tværgående:	**1.000**	**500**	**500**	**500**
51a	Administration rammebesparelse	500	0	0	0
54a	Reduktion af udgifter til julegaver og medarbejderarrangementer	500	500	500	500
	Økonomiske handlemuligheder i alt	**3.222**	**2.722**	**2.722**	**2.722**

						Foreslåede besparelser fra BDO							
Nr.	Specifikation af ændrede forslag Beløb i 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030	Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029		Budget 2030	
						Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj
	Skole- og Dagtilbudsudvalg	**750**	**750**	**750**	**750**	**200**	**400**	**200**	**400**	**200**	**400**	**200**	**400**
14	Ungdomsskole - Prioriteret niveau af aktiviteter og hold	750	750	750	750	200	400	200	400	200	400	200	400
	Sundheds- og Ældreudvalg	**885**	**885**	**885**	**885**	**1.325**	**1.325**	**1.325**	**1.325**	**1.325**	**1.325**	**1.325**	**1.325**
40	Samling af demenstilbud i Nyborg by	885	885	885	885	1.325	1.325	1.325	1.325	1.325	1.325	1.325	1.325
	Økonomiske handlemuligheder i alt	**1.635**	**1.635**	**1.635**	**1.635**	**1.525**	**1.725**	**1.525**	**1.725**	**1.525**	**1.725**	**1.525**	**1.725**

FORSLAG TIL EFFEKTIVISERING OG BESPARELSER

NR. **3a**

OVERSKRIFT: **Organisatorisk sammenlægning af Vej, Park og Marina**

Kategori (sæt kryds):

Teknisk tilretning uden ændring i serviceniveau	
Effektivisering uden ændring i serviceniveau	
Besparelse med et lavere serviceniveau	X

Politisk fagudvalg: Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg

Målsætningsområde: Vej og Park

Dato for ikrafttrædelse 1. januar 2027

Økonomiske konsekvenser (2027-prisniveau):

Beløb i 1.000 kr. (+) = mindreudgift/merindtægt	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Årsværk (2 decimaler)				
Lønninger				
Øvrig drift	250	250	250	250
Indtægter				
I alt	**250**	**250**	**250**	**250**

Sagsfremstilling:

Der gennemføres en organisatorisk sammenlægning af Vej, Park og Nyborg Marina med en besparelse på 0,250 mio. kr. årligt fra 2027.

Der sker fortsat en lovpligtig regnskabsmæssig adskillelse af områderne.

FORSLAG TIL EFFEKTIVISERING OG BESPARELSER

NR. **23a**

OVERSKRIFT: **Omlægning af administration i dagplejen**

Kategori (sæt kryds):

Teknisk tilretning uden ændring i serviceniveau	
Effektivisering uden ændring i serviceniveau	X
Besparelse med et lavere serviceniveau	

Politisk fagudvalg: Skole- og Dagtilbudsudvalget

Målsætningsområde: Dagpleje og daginstitutioner

Dato for ikrafttrædelse 1. januar 2027

Økonomiske konsekvenser (2027-prisniveau):

Beløb i 1.000 kr. (+) = mindreudgift/merindtægt	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Årsværk (2 decimaler)	1,00	1,00	1,00	1,00
Lønninger	540	540	540	540
Øvrig drift				
Indtægter	-115	-115	-115	-115
I alt	**425**	**425**	**425**	**425**

Sagsfremstilling:

Der gennemføres en reduktion af de administrative udgifter i dagplejen. Besparelsen kan blandt andet realiseres gennem forenkling og ændring af arbejdsgange, øget digitalisering og tilpasning af de administrative ressourcer.

Der gennemføres en besparelse på 0,425 mio. kr. årligt fra 2027 og i overslagsårene. I nettobesparelsen er taget højde for fald i indtægt fra forældrebetaling med 21,3% af bruttobe-sparelsen.

FORSLAG TIL EFFEKTIVISERING OG BESPARELSER

NR. **28a**

OVERSKRIFT: **Reduktion på 20% i tilskud til rengøring**

Kategori (sæt kryds):

Teknisk tilretning uden ændring i serviceniveau	
Effektivisering uden ændring i serviceniveau	
Besparelse med et lavere serviceniveau	X

Politisk fagudvalg: Kultur- og Fritidsudvalget

Målsætningsområde: Kultur

Dato for ikrafttrædelse 1. januar 2027

Økonomiske konsekvenser (2027-prisniveau):

Beløb i 1.000 kr. (+) = mindreudgift/merindtægt	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Årsværk (2 decimaler)				
Lønninger				
Øvrig drift	47	47	47	47
Indtægter				
I alt	**47**	**47**	**47**	**47**

Sagsfremstilling:

Ifølge Folkeoplysningsloven skal kommunen tilbyde rengøring i de kommunale lokaler, som foreningerne benytter. Nyborg Kommune yder tilskud til en række foreninger, der selv udfører rengøringen. Udover foreningerne får Ørbæk Midtpunkt og Nyborg Idræts- og Fri-tidscenter også en rengøringstilskud, som er til at gøre rent i motionscentrene i de to idrætscentre. Det er noget andet, end som ovenover, hvor foreningerne gør rent efter sig selv. Her rengøres der efter brugere af idrætscenteret. Samlet giver en reduktion med 20% en besparelse på 0,047 mio. kr. årligt.

FORSLAG TIL EFFEKTIVISERING OG BESPARELSER

NR. **28b**

OVERSKRIFT: **Ophør af pulje til større driftsanskaffelser**

Kategori (sæt kryds):

Teknisk tilretning uden ændring i serviceniveau	
Effektivisering uden ændring i serviceniveau	
Besparelse med et lavere serviceniveau	X

Politisk fagudvalg: Kultur- og Fritidsudvalget

Målsætningsområde: Kultur

Dato for ikrafttrædelse 1. januar 2027

Økonomiske konsekvenser (2027-prisniveau):

Beløb i 1.000 kr. (+) = mindreudgift/merindtægt	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Årsværk (2 decimaler)				
Lønninger				
Øvrig drift	500	500	500	500
Indtægter				
I alt	**500**	**500**	**500**	**500**

Sagsfremstilling:

Puljen til større driftsanskaffelser nedlægges med henblik på at skabe en mere tydelig prioritering af midlerne inden for de eksisterende driftsrammer. Besparelsen indarbejdes som en varig reduktion af budgettet og giver en besparelse på 0,5 mio. kr. om året.

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

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

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

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

FORSLAG TIL EFFEKTIVISERING OG BESPARELSER

NR. **47a**

OVERSKRIFT: **Rammebesparelse på SAJL**

Kategori (sæt kryds):

Teknisk tilretning uden ændring i serviceniveau	
Effektivisering uden ændring i serviceniveau	
Besparelse med et lavere serviceniveau	X

Politisk fagudvalg: Social- og Beskæftigelsesudvalg

Målsætningsområde: Voksne handicappede

Dato for ikrafttrædelse 1. januar 2027

Økonomiske konsekvenser (2027-prisniveau):

Beløb i 1.000 kr. (+) = mindreudgift/merindtægt	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Årsværk (2 decimaler)	1,50	1,50	1,50	1,50
Lønninger	1.000	1.000	1.000	1.000
Øvrig drift				
Indtægter				
I alt	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**

Sagsfremstilling:

Der lægges ind rammebesparelse ind på SAJLs samlede budget på 1 mio. kr.

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

FORSLAG TIL EFFEKTIVISERING OG BESPARELSER

NR. **51a**

OVERSKRIFT: **Administration rammebesparelse**

Kategori (sæt kryds):

Teknisk tilretning uden ændring i serviceniveau	
Effektivisering uden ændring i serviceniveau	X
Besparelse med et lavere serviceniveau	

Politisk fagudvalg: Tværgående

Målsætningsområde: Tværgående

Dato for ikrafttrædelse 1. januar 2027

Økonomiske konsekvenser (2027-prisniveau):

Beløb i 1.000 kr. (+) = mindreudgift/merindtægt	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Årsværk (2 decimaler)	0,83			
Lønninger	500	0	0	0
Øvrig drift				
Indtægter				
I alt	**500**	**0**	**0**	**0**

Sagsfremstilling:

I BDO's råderumsanalyse foreslås to besparelser på det administrative område: henholdsvis "Administrative fællesskaber – central organisation" og "Administrative fællesskaber – decentral organisation". Begge forslag indebærer organisatoriske ændringer, som kræver nærmere analyse og forberedelse, før de kan gennemføres. Der er således tale om en kompleks implementering, som forventes at have en længere tidshorisont og først gennemføres fra 2028.

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

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

FORSLAG TIL EFFEKTIVISERING OG BESPARELSER

NR. **54a**

OVERSKRIFT: **Reduktion af udgifter til julegaver og medarbejderarrangementer**

Kategori (sæt kryds):

Teknisk tilretning uden ændring i serviceniveau	
Effektivisering uden ændring i serviceniveau	
Besparelse med et lavere serviceniveau	X

Politisk fagudvalg: Tværgående

Målsætningsområde: Tværgående

Dato for ikrafttrædelse 1. januar 2027

Økonomiske konsekvenser (2027-prisniveau):

Beløb i 1.000 kr. (+) = mindreudgift/merindtægt	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Årsværk (2 decimaler)				
Lønninger				
Øvrig drift	500	500	500	500
Indtægter				
I alt	**500**	**500**	**500**	**500**

Sagsfremstilling:

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

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

Besparelsen er nu reduceret til 0,5 mio. kr. årligt fra 2027, så i stedet for at fjerne hele beløbet på 1 mio. kr. er der nu lagt op til at halvere beløbet, så der er 500.000 kr. til rådighed.

Besparelsen kan betyde et af tre følgende scenarier:
1.Der gives IKKE julegave til alle ansatte (besparelse på 250.000 kr.) og medarbejderarrangementer reduceres (besparelse på 250.000 kr.)

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

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

Høringssvar må gerne beskrive, hvilket scenarie man ønsker.

FORSLAG TIL EFFEKTIVISERING OG BESPARELSER

NR. **14**

OVERSKRIFT: **Ungdomsskole - Prioriteret niveau af aktiviteter og hold**

Kategori (sæt kryds):

Teknisk tilretning uden ændring i serviceniveau	
Effektivisering uden ændring i serviceniveau	
Besparelse med et lavere serviceniveau	X

Politisk fagudvalg: Skole- og Dagtilbudsudvalget

Målsætningsområde: Ungdomsskole

Dato for ikrafttrædelse 1. januar 2027

Økonomiske konsekvenser (2027-prisniveau):

Beløb i 1.000 kr. (+) = mindreudgift/merindtægt	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Årsværk (2 decimaler)	1,25	1,25	1,25	1,25
Lønninger	750	750	750	750
Øvrig drift				
Indtægter				
I alt	**750**	**750**	**750**	**750**

Sagsfremstilling:

BDO har i deres råderumsanalyse peget på muligheden for en prioritering af aktiviteter og hold i Ungdomsskolen.

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

I budget 2026 er der afsat 14 mio. kr. som en samlet ramme til Ungdomsskolen. Heraf anvendes ca. 10 mio. kr. til de lovpligtige opgaver, mens ca. 4 mio. kr. anvendes til øvrige hold og aktiviteter, der ikke er lovpligtige.

De ca. 4 mio. kr. er udtryk for en kommunal prioritering af det aktivitets- og serviceniveau, man ønsker for Ungdomsskolen ud over det lovgivningsfastsatte niveau. På de lovpligtige områder kan indenfor et interval ligeledes defineres et politisk fastsat serviceniveau.

Forslaget indebærer en tilpasning af omfanget af aktiviteter og hold, der ligger ud over de lovpligtige opgaver eller tilpasning af serviceniveau indenfor de lovpligtige opgaver. Der gennemføres en besparelse på 0,750 mio. kr.

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

FORSLAG TIL EFFEKTIVISERING OG BESPARELSER

NR. **40**

OVERSKRIFT: **Samling af demenstilbud i Nyborg by**

Kategori (sæt kryds):

Teknisk tilretning uden ændring i serviceniveau	
Effektivisering uden ændring i serviceniveau	
Besparelse med et lavere serviceniveau	X

Politisk fagudvalg: Sundheds- og Ældreudvalg

Målsætningsområde: Aktivcentre og demens

Dato for ikrafttrædelse 1. januar 2027

Økonomiske konsekvenser (2027-prisniveau):

Beløb i 1.000 kr. (+) = mindreudgift/merindtægt	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Årsværk (2 decimaler)	1,50	1,50	1,50	1,50
Lønninger	885	885	885	885
Øvrig drift				
Indtægter				
I alt	**885**	**885**	**885**	**885**

Sagsfremstilling:

BDO har i råderumsanalysen beskrevet et forslag om samling af demenstilbud i Nyborg by.

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