

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 06-10-2025

Mødedato Mandag d. 06. oktober 2025 kl. 16:30

Mødested Virtuelt

Mødedeltagere Kenneth Muhs, Lone Smidt, Suzette Frovin, Michael Gertsen, Martin Huus, Pia Kondrup Juul-Nielsen, Jørgen Jørgensen, Kaj Refslund, Martin Stenmann (Fravær)

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Beslutning: Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering for 2026.....	4
Godkendelse af budget 2026 med overslagsårene 2027-2029 (2. behandling).....	6
Åbne meddelelser.....	9
Lukket: Opfølgning på kontrakt (lukket grundet fortrolige oplysninger).....	10
Lukket: Lukkede meddelelser.....	11
Underskriftsside.....	12

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

S2024-23378

Indstilling

Det indstilles, at dagsordenen godkendes.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 2022-2025 06-10-2025

Indstillingen godkendt.

Punkt 2: Beslutning: Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering for 2026

S2025-15121

Sagsfremstilling

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.

Direktionen indstiller, at Nyborg Kommune vælger statsgaranti for skatter og generelle tilskud i forbindelse med vedtagelsen af budget 2026 i byrådet 7. oktober 2025. Årsagen til valget af statsgaranti er, at der ikke forventes yderligere vækst i befolkning og skattegrundlag udover grundlaget for statsgarantien.

For Nyborg Kommune viser prognosen ved valg af selvbudgettering et tab på 2,4 mio. kr. i forhold til statsgarantien, dvs. selvbudgettering er et klart dårligere valg end statsgaranti. Den Økonomiske Redegørelse fra Finansministeriet 29. august 2025 har ændret billedet markant for kommunernes muligheder for at selvbudgettere. Hvor det de seneste år har været en oplagt løsning for næsten alle landets kommuner, er det nu kun en mindre del, der kan forvente en gevinst. Årsagen til de dæmpede forventninger er, at udskrivningsgrundlaget i Økonomisk Redegørelse for august på landsplan er blevet nedjusteret med 12,4 mia. kr. Det er den største nedjustering i flere år og første gang, at der har været en negativ justering fra maj til august.

Befolkningsvækst

I det statsgaranterede udskrivningsgrundlag indgår en fremskrivning af de enkelte kommuners befolkningstal. Staten har skønnet, at Nyborg Kommunes befolkning vil være 32.385 personer pr. 1. januar 2026 - seneste tal fra Danmarks Statistik viser, at Nyborg Kommunes befolkning er 32.338 personer pr. 1. august 2025.

Der er derfor ikke en forventning om, at Nyborg Kommunes befolkning vil blive større end statsgarantien på 32.385 personer i 2025.

Udskrivningsgrundlag

På indtægtssiden er det udviklingen i udskrivningsgrundlaget, der har betydning. Finansministeriets "Økonomisk Redegørelse" er offentliggjort 29. august 2025, og der forventes en nedjustering af udskrivningsgrundlaget på landsplan på 12,4 mia. kr.

Økonomi- og Digitaliseringschef Claus Færch deltager i Økonomiudvalgets behandling af sagen.

Økonomiske konsekvenser

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for skatter samt tilskud og udligning i 2026 er indarbejdet i budget 2026 som fremlægges til 2. behandling.

Indstilling

Direktionen indstiller, at Nyborg Kommune vælger statsgaranti som grundlag for skatter samt tilskud og udligning i 2026.

Sagen afgøres i

Byrådet

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 2022-2025 06-10-2025

Indstillingen anbefales.

Punkt 3: Godkendelse af budget 2026 med overslagsårene 2027-2029 (2. behandling)

S2025-15121

Sagsfremstilling

Den 8. september 2025 er der indgået en politisk aftale om budget 2026 mellem Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti og Venstre.

I Nyborg kommune har vi et stærkt fundament, men vi står også over for nye krav og forventninger. Vores udgangspunkt i den nære fremtid er flere udgifter til beskæftigelse, social og ældreområdet som følge af kommunens socioøkonomi. Det kræver at vi fortsætter med at sikre et budget i balance hvor der er skarp fokus på økonomistyring.

Derfor er det vigtigt, at vi fortsætter med at tænke i udvikling og vækst. Kun på den måde kan vi sikre, at vi også i fremtiden har de nødvendige ressourcer til at fastholde og styrke den velfærd, der er kernen i vores fællesskab.

Vi prioriterer at investere i områder, der skaber værdi på lang sigt - både for borgere, erhvervsliv og lokalsamfund. Det betyder, at vi arbejder målrettet med at skabe rammer for nye arbejdspladser, udvikle vores byer og landsbyer og understøtte initiativer, der fremmer bæredygtighed og grøn omstilling.

Samtidig har vi øje for, at vækst ikke må ske på bekostning af trygheden og kvaliteten i vores velfærdsydelser eller på bekostning af klima- og naturindsatsen. Tværtimod er målet, at udvikling, klimaansvar og velfærd går hånd i hånd. Når vi skaber vækst, skaber vi også et solidt økonomisk grundlag for at fastholde gode skoler, dagtilbud, ældrepleje og fritidstilbud, men vi gør det også med ansvar for de kommende generationer.

Med dette budget fastholder vi derfor en tydelig retning: Vi udvikler for at sikre vækst - og vi skaber vækst for at sikre velfærd.

Nyborg Kommune står de kommende år med en stor opgave i at øge indtægter ligesom det er en opgave at fortsætte med at arbejde for at tiltrække nye skatteborgere, herunder børnefamilier.

Forligspartierne er enige om, at formålet med Nyborg Kommunes økonomiske politik er at opretholde en sund og bæredygtig økonomi.

Den 27. maj 2025 indgik regeringen og KL en aftale om kommunernes økonomi for 2026. Aftalen er på landsplan bedre end tidligere år, men den løser langt fra det finansierungs- og udgiftspres, Nyborg Kommune står overfor i budgetlægningen for 2026-2029. Det afspejler også udviklingen i det socioøkonomiske indeks, som i Nyborg Kommune ligger 14 % over landsgennemsnittet i 2026.

Indtægtgrundlaget i de seneste års økonomaftaler har ikke kunnet finansiere Nyborg Kommunes faktiske udgiftsbehov, som løbende bliver udhulet af modregningsordninger i bloktilskuddet. Dette skyldes blandt andet ekstraordinær stor vækst i andre kommuners indtægtgrundlag, f.eks. skattestigninger, selskabsskatter og ejendomsskatter. Manglende kompensation af udgiftsbehovet i økonomaftalen medfører et stramt budget og begrænset råderum.

Som en del af aftalen forhøjes kommunernes servicerramme med 3,5 mia. kr. i 2026, hvilket skal give kommunerne mulighed for at styrke og udvikle de nære velfærdstilbud. Anlægsrammen løftes i 2026 med 2,0 mia. kr. på landsplan, og kommunerne får finansiering til dette løft.

Nyborg Kommunes servicerramme forhøjes samlet med 17,516 mio. kr. (netto) i 2026 som følge af økonomaftalen. Derudover forhøjes anlægsrammen med 10,779 mio. kr.

Serviceudgifterne pr. indbygger i Nyborg Kommune ligger historisk højt i forhold til landsgennemsnittet, hvilket lægger et stort pres på økonomien, når indtægtgrundlaget fra skatter og generelle tilskud ikke følger med. Kommunen arbejder aktivt med at håndtere det økonomiske udgiftspres, der især gør sig gældende på det specialiserede socialområde, beskæftigelsesområdet og ældreområdet.

Forligspartierne ønsker at fastholde det høje serviceniveau i Nyborg Kommune. Reformerne på nationalt niveau giver samtidig kommunen nye muligheder for at styrke indsatsen på ældreområdet, beskæftigelsesområdet, socialområdet, sundhedsområdet og folkeskolen, samtidig med at de kræver ressourcer, tid og fokus. Forligspartierne ser dette som en mulighed for at gentænke og styrke måden, hvorpå vi leverer velfærd i Nyborg Kommune.

Økonomiske konsekvenser

Der vedlægges bevillingsoversigt, investeringsoversigt og takstoversigt.

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 budgettet indarbejdet ændringer i serviceudgifter og tekniske korrektioner svarende til merudgifter på 16,497 mio. kr. i 2026 og omvendt er der tale om mindreudgifter svarende til 12,170 mio. kr. i 2027, 14,590 mio. kr. i 2028 og 15,506 mio. kr. i 2029. De samlede mindreudgifter i 2027-2029 skyldes primært de økonomiske konsekvenser af beskæftigelsesreformen og sundhedsreformen.

Serviceudgifterne

Serviceudgifterne er forøget fra 1.836,941 mio. kr. i budget 2025 til 1.896,828 mio. kr. i budget 2026 svarende til en stigning på 59,886 mio. kr. (stigning på 3,3%).

Den udmeldte serviceramme på 1.907,748 mio. kr. er overholdt i 2026.

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.

Beskæftigelsesområdet har siden 2023 samarbejdet med ekstern aktør og Den Sociale Kapitalfond med markante positive effekter. Erfaringerne viser, at vi med målrettet indsats lykkes med at få borgere ud af varig forsørgelse og ind i uddannelse og job. På den baggrund ønsker forligspartierne fortsat at understøtte effektinvesteringer på beskæftigelsesområdet.

Forligspartierne er enige om at igangsætte nye investeringscases på beskæftigelsesområdet som led i budget 2026. Indsatserne retter sig mod:

- Borgere på kontanthjælp omfattet af afklaringsretten
- Unge på uddannelseshjælp med behov for særlig støtte til job og uddannelse

Investeringscasene gennemføres i samarbejde med Carelink og Den Sociale Kapitalfond. Formålet er at skabe varige forbedringer i beskæftigelsesindsatsen og reducere kommunens nettoudgifter til overførsler gennem målrettet støtte og tidligere afklaring. Investeringscases forventes at give et provenu på 10,3 mio. kr. over en treårig periode.

Effekten af investeringscase er indregnet i skønnet for overførselsudgifterne 2026-2029, hvilket betyder, at budgettet forudsætter lavere nettoudgifter end udmeldt i økonomiaftalen 2026. Konkret er der indarbejdet et lavere skøn for overførselsudgifterne på 11,475 mio. kr. i 2026 som følge af investeringsmodeller og øvrige initiativer på beskæftigelsesområdet.

Konsekvenser af kontanthjælpsreform og beskæftigelsesreform indarbejdes herudover, jf. specifikation af budgetreguleringer vedrørende serviceudgifter og tekniske korrektioner.

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 er afsat anlægsreserve til prisstigninger på 8 mio. kr. i perioden 2026-2029. Der er afsat anlægsreserve (ikke øremærket) på 5,546 mio. kr. i perioden 2026-2029.

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 budgetforslag fra 1. behandling med ændringer som følge af den indgåede politiske aftale af 8. september 2025 om budget 2026 mellem Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti og Venstre godkendes.
- At skatteudskrivningen fastsættes til en indkomstskat på 26,3 procent, kirkeskat 1,0 procent, grundskyld 12,8 promille. Dækningsafgiften er afskaffet for alle ejendomme.

Sagen afgøres i

Byrådet

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 2022-2025 06-10-2025

Indstillingen anbefales.

Bilag

Politisk aftale om budget 2026 - 08092025 (endelig) underskrevet

Bevillingsoversigt 2026

Investeringsoversigt 2026-2029

Takstoversigt 2026

Punkt 4: Åbne meddelelser

S2025-177

Sagsfremstilling

Åbne meddelelser/orientering fra borgmester, udvalgsmedlemmer og administration.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Indstilling

Til orientering.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 2022-2025 06-10-2025

Intet.

Punkt 5: Lukket: Opfølgning på kontrakt (lukket grundet fortrolige oplysninger)

S2025-16177

Punkt 6: Lukket: Lukkede meddelelser

S2025-177

Punkt 7: Underskriftsside

S2024-23378

Indstilling

Det indstilles, at udvalget godkender beslutningsprotokollen.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke på 'Godkend' i First Agenda.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 2022-2025 06-10-2025

Godkendt.