

## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

### Resumé:

Budgetlægningen for budget 2025-28 tager udgangspunkt i et teknisk budget, som er i økonomisk balance og overholder den økonomiske politik.

Der er luft i servicerammen på ca. 100 mio. kr. til yderligere tiltag, men modsat overskrides anlægsrammen med tilsvarende beløb. Kommunes likviditet hører til blandt landets laveste og rummer kun plads til mindre udvidelser.

*Den vejledende serviceramme* levner plads til demografi m.v. for knap 100 mio. kr. forudsat, at det kan rummes i kommunens likviditet. Omfanget af fagudvalgenes fremsendte temaer og ændringer som følge af den demografiske udvikling udgør i 2025 ca. 43 mio. kr.

Som led i den faseopdelte budgetproces har KL udmeldt en *vejledende bruttoanlægsramme på kommuneniveau*. Svendborg Kommunes ramme udgør 168 mio. kr., hvor rammen i det tekniske budget udgør 274,5 mio. kr. Der forestår derfor betydelige prioriteringer på anlægsbudgettet med henblik på reduktion, som også er nødvendige af hensyn til kommunens likviditet.

*Kommunens likviditet* ligger alle år over den økonomiske politiks målsætning om, at den gennemsnitlige likviditet skal udgøre minimum 125 mio. kr.

Svendborg Kommune har dog den 7. laveste gennemsnitlige likviditet pr. indbygger blandt landets 98 kommuner. Pr. 31. marts 2024 udgør den gennemsnitlige likviditet 2.446 kr. pr. indbygger. KL anbefaler, at en kommunes likviditet ikke kommer under 3.000 kr. pr. indbygger, da kommunens handlerum ellers vil være begrænset, og kan kræve en hård økonomisk opbremsning til imødegåelse af uforudsete udfordringer. Hvis Svendborg Kommune skal leve op til anbefalingen, kræver det, at likviditeten skal udgøre ca. 180 mio. kr.

Jf. budgetproceduren udarbejder Direktionen budgetforslag til 1. behandling, der giver et bud på et budget i balance i tråd med kommunens økonomiske politik.

### Indledning:

Budgetnotatet redegør for det økonomiske udgangspunkt for budgetlægningen for 2025-28, som ligger til grund for de kommende politiske forhandlinger.

I økonomiaftalen opreguleres kommunernes serviceramme med 3,4 mia.kr., der bl.a. er afsat til stigende udgifter vedr. befolkningsudviklingen og det specialiserede socialområde. Dog skal kommunerne selv være med til at finansiere 0,24 mia. kr. vedr. besparelser på administration.

Løft af servicerammen og den medfølgende statslige finansiering udgør 32 mio. kr. for Svendborg Kommune og skal ses i sammenhæng med, at fagudvalgene har opgjort deres behov for at få tilført ekstra ressourcer til demografi til 3,1 mio. kr. På det specialiserede socialområde er der tilført 10,5 mio. kr., som modsvares af tilsvarende indtægt under overførselsudgifter. Hertil kommer særlige poster på ældreområdet, som samlet udgør 13,1 mio. kr. i 2025, og som ikke er indarbejdet i det tekniske budget.

Kommunernes samlede anlægsramme er øget med 1,2 mia. kr. i forhold til 2024. Det aftalte niveau omfatter ekstraordinært løft på 0,6 mia. kr. i 2025 til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet, samt 0,9 mia. kr. til investeringer i faglokaler på folkeskolens område.

## **Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28**

Overholdelse af service- og anlægsrammen forventes også i år at blive en stor udfordring for den faseopdelte budgetproces, hvor KL skal sikre, at kommunerne under ét lever op til den indgåede aftale. I forlængelse heraf har KL udmeldt en vejledende ramme for, hvad den enkelte kommune må bruge på service- og anlægsudgifter.

Svendborg Kommunes vejledende serviceramme er beregnet til 3.267,1 mio. kr. Serviceudgifterne jf. det tekniske budget udgør 3.168,7 mio. kr., og der er således knap 100 mio. kr. op til den udmeldte servicerammeandel. En udnyttelse heraf forudsætter dog den fornødne likviditet.

Svendborg Kommunes bruttoanlægsramme udgør i 2025 i alt 253,4 mio. kr. ekskl. udgifter til ældreboliger og forventede overførsler fra 2024, og set i lyset af den vejledende ramme udgør 168 mio. kr., samt kommunes likviditet, er der behov for en betydelig reduktion af anlægsbudgettet i 2025.

Der knytter sig forsat nogle usikkerheder, som først afklares de kommende måneder, herunder svar på kommunes ansøgning om særtilskud og lån, samt valg af statsgaranti/selvbudgettering. Ligeledes er 40 mio. kr. af kommunens statstilskud betinget af overholdelse af de aftalte rammer for service og anlæg set for kommunerne under ét.

Som følge af kommunes vanskelige situation med lav likviditet, lavt beskatningsgrundlag og høj gæld er der søgt om lån på 47,9 mio. kr. fra den ordinære lånepulje, og 26,7 mio. kr. vedr. lånepulje til vanskeligt, stillede kommuner. Der er ansøgt om tilskud på 20 mio. kr. fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner, idet kommunen har et beskatningsgrundlag, der er lavere end landsgennemsnittet og forholdsvis høje sociale udgifter.

### **Vurdering af det økonomiske råderum:**

Nedenstående resultatoversigt viser en sammenfatning af budget 2025-28 tilpasset nærværende budgetnotat. I resultatoversigten er indarbejdet ændringer som følge af tidligere politiske beslutninger, nyt indtægtsbudget baseret på befolkningsprognosen og statsgaranti, samt afledte konsekvenser på udgiftssiden som følge af kommuneaftalen.

I vedlagte bilag 2 er der kort redegjort for de væsentligste ændringer, som pt. er indarbejdet i det tekniske budget.

## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

Tabel 1: Resultatoversigt jf. teknisk budget 2025-28

RESULTATOVERSIGT							
Budget 2025 - 2028 - direktion 15.8.2024							
Udvalgsrammer budgetnotat august. Til budgetmappen							
	Regnskab	Forventet	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
1.000 kr.	2023	pr. 30.6.2024	2024	2025	2026	2027	2028
Indtægter i alt	-4.391.200	-4.656.658	-4.641.630	-4.844.846	-5.047.479	-5.235.431	-5.411.458
Serviceudgifter i alt	2.929.300	3.094.400	3.081.858	3.167.994	3.205.847	3.209.637	3.210.461
Overførselsudgifter	1.234.700	1.296.400	1.335.032	1.406.684	1.436.551	1.454.048	1.472.186
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	141.193	289.142	452.616
Driftsudgifter i alt	4.164.000	4.390.800	4.416.890	4.574.678	4.783.591	4.952.827	5.135.263
Renteudgifter	10.500	15.100	17.865	18.947	19.286	22.182	19.300
<b>Resultat af ordinær virksomhed</b>	<b>-216.700</b>	<b>-250.758</b>	<b>-206.874</b>	<b>-251.221</b>	<b>-244.603</b>	<b>-260.422</b>	<b>-256.895</b>
Anlægsudgifter i alt	180.700	190.100	140.045	263.811	151.630	96.977	92.157
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	3.791	4.909	7.086
Anlæg i alt	180.700	190.100	140.045	263.811	155.421	101.886	99.243
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-36.000</b>	<b>-60.658</b>	<b>-66.829</b>	<b>12.590</b>	<b>-89.182</b>	<b>-158.536</b>	<b>-157.652</b>

	Regnskab	Forventet	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	2023	pr. 30.6.2024	2024	2025	2026	2027	2028
Resultat af skattefinansieret område	-36.000	-60.658	-66.829	12.590	-89.182	-158.536	-157.652
Afdrag vedr. lån til skattefin. gæld	119.000	114.300	113.527	120.289	122.842	121.151	123.604
Lånoptagelse	-30.900	-112.900	-40.116	-90.280	-41.482	-24.432	-21.870
Finansforskydninger	27.700	-20.800	1.717	-15.551	-4.105	-4.320	-4.320
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>79.800</b>	<b>-80.058</b>	<b>8.299</b>	<b>27.048</b>	<b>-11.927</b>	<b>-66.137</b>	<b>-60.239</b>
<b>Gennemsnitlig likviditet ultimo (365 dage)</b>	<b>165.225</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>	<b>162.327</b>	<b>154.766</b>	<b>193.798</b>	<b>256.986</b>

+ = udgift, - = indtægt

I den økonomiske politik er det fastlagt, at driftsoverskuddet som minimum skal udgøre 170 mio. kr.

Den foreløbige resultatoversigt viser, at driftsoverskuddet i 2025 vil udgøre 251,2 mio. kr. og ligger på stort set samme niveau i overslagsårene 2026-28.

Under finansiering indgår 32 mio. kr. vedr. kommunens andel af løft i serviceram- men til udgifter vedr. demografi og det specialiserede socialområde m.m. De bereg- nede, afledte udgifter for Svendborg Kommune er opgjort til 3,1 mio. kr. vedr. de- mografi, som ikke er indarbejdet i udgiftsbudgettet jf. principper for rammestyring.

Vedr. det specialiserede socialområde er der indarbejdet en merudgift på 10,5 mio. kr., som modsvares af merindtægt vedr. refusion dyre enkeltsager på 10,5 mio. kr., hvor kommunen under finansiering/bloktilskud er reduceret med ca. 18 mio. kr.

*Servicerammen skal på landsplan overholdes for at undgå sanktion i bloktilskuddet både ved budgetvedtagelsen og ved regnskabsaflæggelsen.*

Servicerammen udmeldes ikke på kommuneniveau, men KL har som følge af den faseopdelte budgetproces udarbejdet vejledende serviceramme for landets kommu- ner, og for Svendborg Kommune er den beregnet til 3.267,1 mio. kr. Serviceudgif- terne jf. det tekniske budget udgør 3.168,0 mio. kr., og der er således knap 100 mio. kr. op til den udmeldte servicerammeandel. En udnyttelse heraf forudsætter dog den fornødne likviditet.

*Jf. den økonomiske politik er det ligeledes fastlagt, at der skal ske en gradvis afvik- ling af kommunens gæld (afdrag fratrukket lånoptagelse).*

## **Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28**

I 2025 nedbringes gælden med 30,0 mio. kr., i 2026 med ca. 81 mio. kr., i 2027 med ca. 97 mio. kr. og i 2028 med ca. 102 mio. kr. Den høje gældsafvikling kan primært henføres til, at kommunens lånoptagelse alene baseres på anlægsbudgettet, hvortil der er automatisk låneadgang, mens afdrag stort set ligger på uændret niveau jf. uomgængelig gældsafvikling.

Reducering af kommunens gæld er i overensstemmelse med kommuneaftalen, hvor Regeringen og KL er enige om, at kommunerne skal anvende en del af deres likviditet til at nedbringe deres gæld.

*Den gennemsnitlige kassebeholdning skal jf. den økonomiske målsætning udgøre 125 mio. kr.*

Svendborg Kommunes gennemsnitlige likviditet pr. indbygger har gennem flere år hørt til blandt landets laveste. Pr. 31. marts 2024 udgør den gennemsnitlige likviditet 2.446 kr. pr. indbygger, som placerer kommunen på en plads som nr. 91 blandt landets 98 kommuner.

KL anbefaler, at en kommunes likviditet ikke kommer under 3.000 kr. pr. indbygger, da kommunens handlerum ellers vil være begrænset, og kan kræve en hård økonomisk opbremsning. Hvis Svendborg Kommune skal leve op til anbefalingen, kræver det at likviditeten skal udgøre ca. 180 mio. kr.

I 2023 var kommunens likviditet faldende, hvilket også var gældende for 85 øvrige kommuner. Forklaringen på denne udvikling er blandt andet, at kommunerne i 2022 har afholdt en række udgifter vedr. krigen i Ukraine samt covid-19, hvor kommunerne først blev kompenseret i de sidste 3 mdr. i 2023. Hertil kommer stigende overførselsudgifter, manglende kompensation vedr. de høje prisstigninger i efteråret 2022, øgede anlægsudgifter, samt ekstraordinær træk vedr. Svendborg Kraftvarme.

I 2024 har likviditeten det første halvår været stigende. På baggrund heraf samt seneste skøn over likviditetsudviklingen for resten af 2024 forventes likviditeten at udgøre ca. 180 mio. kr. ultimo 2024. Skønnet skal bl.a. ses i lyset af usikkerheder vedr. det endelige regnskab for 2024, samt usikkerhed i udviklingen i den internationale økonomi, bl.a. som følge af stigende konflikter i verden.

Ud fra det tekniske budget 2025-28 *ekskl.* udgifter afledt af demografi, særlige poster samt fagudvalgenes fremsendte temaer/ønsker til budget 2025 skønnes likviditeten ved udgangen af 2025 at udgøre 162,3 mio. kr., i 2026 154,8 mio. kr., i 2027 ca. 194 mio. kr. og knap 257 mio. kr. ved udgangen af 2028.

### **Usikkerheder:**

Der er relativ få usikkerheder tilknyttet indtægtssiden. Der er usikkerhed vedrørende særtilskud og lånedispensationer, hvor svar på kommunens ansøgninger først forventes at foreligge ultimo august/primo september.

Ca. 40 mio. kr. af kommunens statstilskud er betinget af kommunernes samlede aftaleoverholdelse vedr. rammen for serviceudgifter og anlæg, og evt. sanktion kendes først efter budgetvedtagelsen.

På udgiftssiden er der knyttet en vis usikkerhed til de afledte effekter af krigen i Ukraine, samt tilhørende statslig kompensation, som ophører med udgangen af 2024. Samtidig er der fortsat usikkerhed om den fremtidige indretning af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet. Hertil kommer, at det fortsat er

## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

usikkert, hvordan overgang til ny ejendomsskatte vurdering vil påvirke kommunes likviditet de kommende år.

Kommunen har løbende optaget lån til finansiering af de årlige indefrysingsbeløb vedr. grundskyld. Efter at opgaven er overgået til SKAT, forventes det, at staten på et senere tidspunkt vil godtgøre kommunen for den samlede saldo, og at kommunen efterfølgende skal indfri de optagne lån, som i alt udgår godt 120 mio. kr.

*Usikkerheder og udeståender budget 2025-28:*

- **Lånedispensation og særtilskud:** Ikke budgetlagt, men svar på ansøgning kendes først ultimo august/primio september.
- **Overholdelse af service- og anlægsrammen.**
- **Krigen i Ukraine:** Fortsat udgifter samt omfang af statslig kompensation.
- **Kommunal medfinansiering:** Usikkerhed om konsekvensen af ny model for medfinansiering, som forventes at foreligge i 2026.
- **Statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering**
- **Indtægter fra grundskyld usikker pga. ny ejendomsskatvurdering**
- **Tilbagebetaling af gæld vedr. optaget lån til ejendomsskatter**

### Indtægtsbudgettet:

Befolkningstallet jf. det udmeldte statsgarantigrundlag for 2025 er faldet med 42 borgere i forhold til forventningen i Budget 2024 (sept. 2023). Vedr. overslagsårene 2026-2028 er befolkningstallet opgjort ud fra kommunens seneste befolkningsprognose fra april 2024. Dette betyder, at befolkningstallet for 2026 er reduceret med 190 borgere, 355 borgere i 2027 og 375 borgere i 2028.

Dette betyder, sammen med en svagere vækst i skattegrundlaget end tidligere forventet, at skatteindtægterne vil være lavere end forudsat ved sidste års budgetlægning.

I nedenstående tabel 2 er de samlede indtægter for 2025 samt for overslagsårene 2026-2028 vist. Tallene er baseret på Indenrigsministeriets tilskudsmeddelelse for 2025 (det statsgaranterede udskrivningsgrundlag) samt for overslagsårene 2026-2028 en fremskrivning ud fra statsgarantigrundlaget for 2025.

*Tabel 2: Samlede indtægter 2025-2028 i forhold til budgetoverslagsår i Budget 2024*

(1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
Budget 2025	-4.844.846	-5.047.479	-5.235.431	-5.411.458
BO2025	-4.848.750	-5.079.930	-5.323.841	-5.580.909
<b>Ændring i alt</b>	<b>3.904</b>	<b>32.451</b>	<b>88.410</b>	<b>169.451</b>

Note: "-" angiver merindtægt, "+" mindreindtægt.

Det skal bemærkes, at KL i september udsender en opdateret udgave af tilskudsmodellen på baggrund af Regeringens Økonomiske Redegørelse, der foreligger ultimo august. Dette kan medføre ændringer for overslagsårene.

## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

Tabel 3: Ændringer fordelt på indkomstarter

(1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
Indkomstskat	18.504	82.924	110.220	218.962
Grundskyld	3.387	3.293	6.722	3.015
Øvrige skatter	1.317	-5.094	-7.060	-2.713
Tilskud og udligning	-19.304	-48.672	-21.472	-49.813
<b>Ændring i alt</b>	<b>3.904</b>	<b>32.451</b>	<b>88.410</b>	<b>169.451</b>

Note: "-" angiver merindtægt, "+" mindreindtægt.

### Ændringer til budget 2025

I forhold til eksisterende budgetramme for 2025 er der tale om et fald i de samlede indtægter i 2025 på 3,9 mio. kr.

I forhold til de eksisterende budgetrammer for indkomstskat er der tale om en nedgang på 18,5 mio. kr. Heraf skønnes de 9,7 mio. kr. at kunne henføres til en lidt lavere vækst i beskatningsgrundlaget og udviklingen i indbyggerantallet. Staten har foretaget en modregning i det statsgaranterede skattegrundlag for 2025 med henvisning til at en række kommuner, som valgte selvbudgettering i 2024, også valgte at budgettere med større skatteprovenu end det, som fremgik af statsgaranti-grundlaget for 2024. Modregningen udgør 875 mio. kr. på landsplan hvoraf Svendborgs andels udgør 8,8 mio. kr.

Indtægterne fra grundskyld vil være 3,4 mio. kr. lavere og for øvrige skatter er der tale om et fald på 1,3 mio. kr. i forhold til de nuværende budgetrammer.

Til gengæld vil der være en stigning i indtægterne fra udligning og tilskud. Der forventes ekstra 19,3 mio. kr. på dette område. Dette skyldes primært, at nettoeffekten af kommuneaftalen for 2025 efter fradrag af ændringerne på budgetgarantiposterne er, at bloktilskuddet for 2025 er steget med 24,6 mio. kr. mens de samlede indtægter fra den mellemkommunale udligning vil falde med 5,4 mio. kr. i forhold til den nuværende budgetramme.

### Udvikling i overslagsårene

Udviklingstendenserne i tallene for 2025 forventes at fortsætte i overslagsårene 2026-2028. Da der er forudsat en positiv befolkningsudvikling i perioden 2025-2028, og der årligt er en vækst i skattegrundlaget, vil de samlede indtægter være stigende. Væksten i skattegrundlaget skønnes dog nu at blive lavere sammenlignet med de forudsætninger, der lå til grund for Budget 2024 og derfor vil skatteindtægterne være faldende i forhold til de nuværende budgetrammer.

Indtægterne fra grundskyld er reduceret i forhold til de nuværende budgetrammer. Dette skyldes, at de nye skøn fra Vurderingsstyrelsen over skattegrundlaget (de nye ejendomsvurderinger) nu er lavere sammenlignet med skønnet fra august 2023.

Indtægterne fra selskabsskat forventes at være stigende i 2026 og 2027. Dette slår også igennem på lokalt plan om end der forventes en svagere udvikling lokalt, da en stor del af indtægtsfremgangen kommer fra selskaber, som ikke er repræsenteret i Svendborg Kommune.

Indtægterne fra bloktilskud og udligning forventes som følge af befolkningsudviklingen og den forventede prisudvikling at være stigende. Tallene for

## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

budgetoverslagsår 2027 vil dog være afvigende. Dette skyldes dels, at det er i 2027, at resultatet af kommunens valg af selvbudgettering for 2024 vil blive afregnet og dels at der i 2027 foretages en efterregulering af opkrævet grundskyld for 2024.

### Særlige forhold vedr overslagsår 2027

#### *Forv. Resultat af selvbudgettering i 2024:*

KL's skatte- og tilskudsmodel giver et skøn over resultatet af selvbudgetteringen for 2024. På nuværende tidspunkt skønnes det, at der i 2024 vil blive tale om følgende ekstra indtægter:

- Ekstra skatteindtægter på 40,2 mio. kr.
- Ekstra udligning på 72,8 mio. kr.

Kommunernes samlede forventede gevinst fra selvbudgettering i 2024 medregnes som en ekstra indtægt hos kommunerne i 2027 og som følge af balanceprincippet vil bloktilskuddet for 2027 derfor alt andet lige blive reduceret med et tilsvarende beløb. Bloktilskuddet i 2027 vil på landsplan blive 10,7 mia. kr. lavere og Svendborg Kommunes andel af det lavere bloktilskud er skønsmæssigt opgjort til 107,9 mio. kr. Den skønnede effekt af Svendborg Kommunes valg af selvbudgettering for 2024 udgør dermed 5,1 mio. kr. Havde Svendborg Kommune valgt statsgaranti for 2024 ville det skønnede resultat være et tab på 107,9 mio. kr. svarende til den beregnede nedgang i bloktilskuddet for 2027.

Det skal understreges, at ovennævnte beløb stadig er baseret på et skøn og derfor kan ændre sig frem mod den endelige opgørelse i maj 2026. De ekstra indtægter fra selvbudgettering for 2024 afregnes med Staten i de tre første måneder af 2027.

#### *Efterregulering af grundskyld for 2024*

Efter den nye lovgivning om ejendomsskatter skal der foretages en endelig opgørelse af grundskyldindtægterne i 2024 i maj 2026. Efterreguleringsbeløbet for 2024, som kan være enten positivt eller negativt afregnes i 2027.

På nuværende tidspunkt er efterreguleringsbeløbet for 2024 skønnet til -3,4 mio. kr. Dette skøn er dog fortsat usikkert. Det negative beløb skal ses i sammenhæng med at det nyeste skøn over skattegrundlaget for 2024, som Vurderingsstyrelsen har udsendt i maj 2024, nu er lavere end det skøn fra august 2023, som lå til grund for kommunens budgetterede indtægt fra grundskyld i 2024.

I bilag 2 er der nærmere redegjort for ændringerne i indtægtsbudgettet for 2025 og overslagsårene 2026-2028.

### **Driftsbudgettet:**

Nedenstående oversigt viser ændringer i alt, som er indarbejdet i det tekniske budget vedr. service- og overførselsudgifter.

*Tabel 4: Ændringer i forhold til budgetoverslagsårene 2025-28 i Vedtaget budget 2024.*

1.000 kr	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter i alt	22.004	25.704	28.598	31.181
Overførselsudgifter i alt	-7.131	-3.764	-3.265	14.883
<b>I alt</b>	<b>14.873</b>	<b>21.940</b>	<b>25.333</b>	<b>46.064</b>

## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

I vedlagte bilag 2 er vist en oversigt over de væsentligste ændringer, som pt. er indarbejdet i det tekniske budget.

Under serviceudgifter er der blandt andet indarbejdet udgifter vedrørende lov- og cirkulærepragrammets afledte virkninger på udgiftssiden med årligt ca. 9 mio. kr. jf. tabel 6, merudgifter på det specialiserede område med 10,5 mio. kr. årligt, som modsvares af tilsvarende merindtægt under overførselsudgifter. I henhold til Kommunalbestyrelsens beslutning på mødet den 25. juni 2024 er der indarbejdet udgifter til udvidet brug af FGU på godt 2 mio. kr. i 2025 stigende til knap 7 mio. kr. i 2028.

Vedr. overførselsudgifter er der siden ultimo juni og i forlængelse af kommuneaftalen indarbejdet nedenstående ændringer. I budgetmappens afsnit 5 er der nærmere redegjort for det reviderede skøn for overførselsudgifter.

*Tabel 5: Specifikation af budgettrammekorrektionen 2025-2028 vedr. overførselsudgifter.*

Mio. kr., 2025-prisniveau	2025	2026	2027	2028
Teknik- og Miljøudvalget	0,5	0,5	0,5	0,5
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget	3,7	8,8	9,3	27,9
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	-2,1	-3,2	-3,1	-3,1
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	-7,5	-7,5	-7,5	-7,5
Økonomiudvalget	-0,6	-0,6	-0,6	
<b>I alt</b>	<b>-6,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-1,4</b>	<b>17,8</b>
<i>Modpost serviceudgifter</i>				
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	3,0	3,0	3,0	3,0
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	7,5	7,5	7,5	7,5
<i>I alt modpost</i>	<i>10,5</i>	<i>10,5</i>	<i>10,5</i>	<i>10,5</i>
<b>Samlet ændring</b>	<b>4,5</b>	<b>8,5</b>	<b>9,1</b>	<b>28,3</b>

+ er merudgift, - er mindreudgift

Som følge af stigende udgifter på det specialiserede socialområde for børn og unge (familieafdelingen) forventes en merindtægt på 3,0 mio. kr. vedr. refusion af dyre enkeltsager, som modsvares af en tilsvarende udgift under serviceudgifter.

Tilsvarende er der under voksen- og handicapområdet indarbejdet en merudgift på 7,5 mio. kr., som modsvares af tilsvarende indtægt vedr. refusion dyre enkeltsager. Det skal bemærkes, at der herudover forventes en yderligere udgift på 5,5 mio. kr. som følge af overgang fra barn til voksenområdet (demografi).

Kommunernes bloktilskud indeholder kompensation for den udgifts- eller indtægtsmæssige virkning af en lang række lovændringer. I nedenstående tabel er vist en oversigt over de afledte økonomiske konsekvenser vedr. serviceudgifter fordelt på udvalg.



## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

Tabel 6: Lov- og cirkulæreprogram til budget 2025-28. (Serviceudgifter)

Fordeling på udvalg:	2025	2026	2027	2028
Økonomiudvalg	-321	-416	-943	-943
Børne-, unge- og uddannelsesudvalg	6.730	6.121	6.593	6.593
Kultur- og fritidsudvalg	0	0	0	0
Senior-, social- og sundhedsudvalg	2.010	2.605	2.276	2.276
Borger- og arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0	0
Teknik- og miljøudvalg	180	33	33	33
Erhvervs- og turismeudvalg	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>8.599</b>	<b>8.343</b>	<b>7.959</b>	<b>7.959</b>

I budgetmappens afsnit 3 er der nærmere redegjort for de poster på lov- og cirkulæreprogrammet, som er medtaget i det tekniske budget.

### Anlæg:

Det er i økonomiaftalen forudsat, at de kommunale bruttoanlægsudgifter udgør 20,3 mia. kr. i 2025, og anlægsrammen er for kommunerne under ét øget med 1,2 mia. kr. i forhold til 2024.

Det aftalte niveau omfatter ekstraordinært løft på 0,6 mia. kr. i 2025 til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet, samt 0,9 mia. kr. til investeringer i faglokaler på folkeskolens område.

Hertil lægges en korrektion vedr. anlægsudgifter i forbindelse med sænkelse af klasseløfterne for børnehaveklassen til og med 2. klasse på 55 mio. kr., samt en korrektion på 49,2 mio. kr. vedr. styrkelse af udbredelsen af behandling i eget hjem indenfor sundhedsvæsenet.

Tabel 7: oversigt over anlægsrammen 2025

Elementer i anlægsrammen for 2025	Mio. kr.
Aftalt anlægsramme for 2025	20.300,0
- heraf vedr. botilbudspuljen for 2025	600,0
- heraf vedr. investeringer i faglokaler	888,0
Korrektion vedr. sænkelse af klasseløft	55,0
Korrektion vedr. behandling i eget hjem mv.	49,2
<b>Samlet anlægsramme for 2025</b>	<b>20.404,2</b>

Anlægsrammen 2025 er i lighed med tidligere år underlagt et egentligt løft. Det indebærer, at op til 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud i 2025 er betinget af, at kommunernes samlede budget for bruttoanlæg er inden for rammerne af økonomiaftalen for 2025. Kommunernes regnskab for bruttoanlæg er ikke omfattet af en sanktionsmekanisme i 2025.

Overholdelse af anlægsrammen bliver en stor udfordring for den faseopdelte budgetproces, hvor KL skal sikre, at kommunerne under ét lever op til den indgåede aftale. I forlængelse heraf har KL udmeldt en vejledende ramme for, hvad den

## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

enkelte kommune må bruge på bruttoanlægsudgifter. Den beregnede ramme for Svendborg er opgjort til 168,0 mio. kr. ekskl. udgifter til ældreboliger, som skal sammenholdes med det tekniske budget, hvor bruttoanlægsudgifterne udgør 253,4 mio. kr. ekskl. forventede overførsler fra 2024.

Kommunens anlægsramme skal ses i sammenhæng med store prisstigninger på området, samt behovet for at udvide kapaciteten på dagtilbuds- og ældreområdet som følge af den store tilflytning, Svendborg Kommune har oplevet de seneste par år. Hertil kommer investeringer til klimatilpasning samt omlægning af kommunens energiforbrug til mere vedvarende energi.

*Tabel 8: Væsentlige ændringer, der er indarbejdet i det tekniske budget 2025-28.*

1.000 kr	2025	2026	2027	2028
<b>Anlæg i alt</b>	<b>69.918</b>	<b>-9.149</b>	<b>-453</b>	<b>-23.813</b>
Periodisering anlægsbudget 2024-2028	48.782	-13.319	-453	5.068
Byrum omkring UCL - Finansering fra 2024	6.683	6.683		
Tilpasning af overslagsår 2028				-28.881
Bolighandlingsplan - Reduktion af salgsindtægt og udvidelse af bygherreleverancer	-4.900			
Sofielund Plejecenter - Bygherreleverancer	1.900			
12 nye plejehjemspladser Ollerup Plejecenter.	20.073			
Elladeinfrastruktur	-2.620			
Arealer Odensevej/aflastningscenter - anlæg		18.720		
Arealer Odensevej/aflastningscenter - salgsindtægt		-21.233		

Nedenstående figur viser kommunens anlægsbudget 2024 – 2028 inkl. forventede anlægsoverførsler fra regnskab 2024, som er opgjort i forbindelse med periodisering af anlægsbudgettet, som blev godkendt på Kommunalbestyrelsens møde den 28. maj 2024.

I vedlagte bilag 4 er vist oversigt over kommunens anlægsbudget for 2025-28, og i budgetmappens afsnit 7 er de enkelte anlægsprojekter beskrevet.

*Tabel 9. Kommunens anlægsbudget 2024-2028. 1.000 kr.*

1.000 kr.	Vedttaget budget 2024	Korrigeret budget 2024 (30.6.2024)	Forventede overførsler til 2025	Budget 2025	Budget 2025 med forventede overførsler	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Udgift	162.144	242.718	41.800	274.510	316.310	157.611	99.978	97.552
Indtægt	-22.098	-74.876	-41.100	-10.698	-51.798	-3.468	-3.000	-5.395
<b>Netto</b>	<b>140.046</b>	<b>167.842</b>	<b>700</b>	<b>263.812</b>	<b>264.512</b>	<b>154.143</b>	<b>96.978</b>	<b>92.157</b>

*Bemærk: De forventede overførsler til 2025 er ikke endelige!*

Som det fremgår, udgør det korrigerede anlægsbudget netto 167,8 mio. kr. i 2024, hvoraf 0,7 mio. kr. pr. 30. juni 2024 forventes overført til 2025. Ved indregning af de forventede overførsler på 0,7. kr. fra 2024 til 2025 udgør anlægsbudgettet i 2025 herefter netto 264,5 kr.

## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

### Lån

I nedenstående tabel er vist de indarbejdede lånoptagelser i det tekniske budget, som er tilpasset anlægsbudgettet.

*Tabel 10: Budgetlagt lånoptagelse – skattefinansieret område.*

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
<i>Automatisk låneadgang</i>				
- Byfornyelse	-2,3	-0,3	0,0	0,0
- Havne- og færgeudgifter	-13,1	-13,1	-13,1	-13,1
- Havneudvikling	-4,2	-4,2	-4,2	-4,2
- CO2 reduktionsplan	-6,6	-6,6	-7,2	-4,6
- Tilslut. fjernvarme Ollerup m.fl.	-2,1	0,0	0,0	0,0
- Søndre Havn	-20,8	-16,8	0,0	0,0
- Ny el-færge	-31,9	-0,4	0,0	0,0
- Lån Ollerup Plejecenter	-6,6	0,0	0,0	0,0
- Lån Aldersro Plejecenter	-2,7	0,0	0,0	0,0
<i>Lånedispensation – skal søges</i>				
- Lånedispensationer	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>-90,3</b>	<b>-41,5</b>	<b>-24,4</b>	<b>-21,9</b>

#### *Automatisk låneadgang:*

Der er automatisk låneadgang til en række anlægsudgifter. Til byfornyelse kan der lånes 95% af anlægsudgifterne. Der er 100% låneadgang til den del af havnens anlægsudgifter, der indgår som et naturligt element i havnens virksomhed, som fysisk er afgrænset til det matrikulerede havneområde.

#### *Lånedispensation:*

Svendborg Kommune har ikke fri adgang til at optage lån til kommunens anlægsinvesteringer, men skal hvert år indsende en begrundet ansøgning til Ministeriet for at få adgang til at optage lån – også kaldet lånedispensation. Til budget 2025 kan der søges følgende lånepuljer:

- Den ordinære lånepulje (alle former for anlægsaktiviteter).
- Lånepulje til vanskeligt stillede kommuner.

Kommunen har fremsendt ansøgning om lån på 47,9 mio. kr. vedr. den ordinære lånepulje, og 26,7 mio. kr. vedr. lånepulje til vanskeligt, stillede kommuner. Svar på ansøgningen forventes ultimo august/primo september. Såfremt kommunen opnår lånetilsagn, vil udnyttelse heraf indgå i de kommende budgetforhandlinger.

#### *Særtilskud:*

Der er ansøgt om tilskud på 20 mio. kr. fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner, idet kommunen har et beskatningsgrundlag, der er lavere end landsgennemsnittet og forholdsvis høje sociale udgifter.

### Demografi og temaer:

Efterfølgende er kort redegjort for fagudvalgenes fremsendte budgettemaer samt afledte konsekvenser af den demografiske udvikling, som *ikke* er indarbejdet i det

## Budgetnotat Teknisk budget 2025 – 28

tekniske budget, men indgår i de kommende politiske forhandlinger. I budgetmappen afsnit 5 findes en oversigt samt beskrivelse af de fremsendte forslag på driftsområdet.

### Demografi og temaer:

I henhold til budgetproceduren har fagudvalgene i foråret drøftet demografi og temaer/ønsker, og nedenstående tabel viser omfanget af fagudvalgenes fremsendte forslag til budget 2025.

Tabel 11: Fagudvalgenes fremsendte forslag til politiske budgetforhandlinger

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Demografi	4.813	4.813	4.813	4.813
Særlige poster	13.100	13.100	13.100	13.100
Temaer	24.937	24.937	24.937	24.937
<b>I alt udgifter afledt af demografi</b>	<b>42.850</b>	<b>42.850</b>	<b>42.850</b>	<b>42.850</b>

Under finansiering indgår 32 mio. kr. vedr. kommunens andel af løft i servicerammen til udgifter vedr. demografi, det specialiserede socialområde m.m. De beregnede, afledte udgifter for Svendborg Kommune er opgjort til 4,8 mio. kr. vedr. demografi, som ikke er indarbejdet i udgiftsbudgettet jf. principper for rammestyling.

Vedr. det specialiserede område er der indarbejdet en merudgift på 10,5 mio. kr., som modsvares af merindtægt vedr. refusion dyre enkeltsager på 10,5 mio. kr., hvor kommunen under finansiering/bloktilskud er reduceret med ca. 18 mio. kr.

Særlige poster dækker over omlægning af midler til bloktilskud vedr. "Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen", samt nye midler via bloktilskuddet vedr. kvalitetsløft på ældreområdet jf. ældrereformen.

### Anlægstemaer:

I henhold til budgetproceduren har fagudvalgene ligeledes drøftet forslag til anlægstemaer, og nedenstående tabel viser fagudvalgenes fremsendte forslag til budget 2025-2028.

Tabel 12: Oversigt nye anlægstiltag, som fagudvalgene har fremsendt som ønsker til budget 2025.

<b>Anlægsoversigt 2025 - 2028</b>				
Udvalgsbehandlede temaer til budgetproces for årene 2025 - 2028 (1.000 kr.)	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
I alt	67.802	84.983	57.217	76.967

I budgetmappen afsnit 7 findes en oversigt samt beskrivelse af de fremsendte temaer på anlægsområdet.

**Bilag 1**  
**Tidsplan for budget 2025**

<b>Dato</b>	<b>Aktivitet</b>
Medio august	<b>Fagudvalg:</b> Senest på augustmøderne fremsender fagudvalgene beregninger vedr. demografisk udgiftspres samt temaer til budget 2025.
20. august	<b>Økonomiudvalg:</b> Drøftelse med HMU (evt. først 10.9.) Budget 2025 – status. Budgetnotat drøftes. Fastlæggelse af proces for politiske budgetforhandlinger. Program for kommunalbestyrelsens budgetseminar
21. august	Materiale til budgetseminar udsendes
Ultimo august	Svar på ansøgning om lån og særtilskud
27. august	<b>Kommunalbestyrelsen, direktion og MED-Hovedudvalg</b> <i>Budgetseminar:</i> Økonomisk status, gennemgang af budgetmappen. Direktionens budgetforslag til 1. beh.
10. september	<b>Økonomiudvalg:</b> Budgetforslag til 1. behandling Forventet regnskab 2024 jf. koncernrapport pr. 30. juni 2024
12. september	Afholdelse af budgetborgermøde
17. september	<b>Kommunalbestyrelsen:</b> Budgetforslag til 1. behandling
18. september	<b>Alle partier:</b> Opstart på politiske budgetforhandlinger
21. – 22. september	Politiske budgetforhandlinger afsluttes
23. september	Frist for fremsendelse af ændringsforslag senest 23:59
1. oktober	<b>Økonomiudvalg:</b> 2. behandling
8. oktober	<b>Kommunalbestyrelsen:</b> 2. behandling
November og december	<b>Fagudvalg:</b> Bidrag til Service og Økonomi Fagudvalg drøfter implementering af nye budgettiltag.
November/december	<b>Direktion og HMU:</b> Evaluering af budgetproceduren for budget 2025 samt input til budget 2026.
12. december	<b>Økonomiudvalg:</b> Service og Økonomi godkendes Eventuelle udvalgsfordelte besparelsepuljer indstilles til Kommunalbestyrelsen. Evaluering af budgetprocedure budget 2025

## Bilag 2 Ændringer til budget 2025 - 28

I det følgende er der redegjort for de væsentligste ændringer, der er indarbejdet i det foreliggende udkast til budget 2025.

### Indtægtsbudgettet

I nedenstående tabel er der vist en sammenfatning af *ændringerne* til kommunens nuværende indtægtsbudget (rammerne), som kommuneaftalen for 2025 og KL's nye udgave af skatte- og tilskudsmodellen resulterer i.

Tabel 1: Ændringer fordelt på indkomstarter

(1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
Indkomstskat	18.504	82.924	110.220	218.962
Grundskyld	3.387	3.293	6.722	3.015
Øvrige skatter	1.317	-5.094	-7.060	-2.713
Tilskud og udligning	-19.304	-48.672	-21.472	-49.813
<b>Ændring i alt</b>	<b>3.904</b>	<b>32.451</b>	<b>88.410</b>	<b>169.451</b>

Note: "-" angiver merindtægt, "+" mindreindtægt.

#### Indkomstskat

Posten består af indtægter fra indkomstskat og medfinansiering af det skrå skateloft.

Skønnet over indtægter fra indkomstskat er baseret på valg af statsgaranteret skattegrundlag. Regeringens opdaterede skøn over udviklingen i kommunernes skattegrundlag, som fremgår af Økonomisk Redegørelse fra maj 2024, indebærer et svagt fald i beskatningsgrundlaget for 2025. Udviklingen dækker over en øget vækst i 2023 og 2024 og en lavere vækst i 2025. Den lavere vækst i 2025 skal ses i sammenhæng med en lavere lønudvikling i forhold til tidligere forventninger samt et forhøjet beskæftigelsesfradrag fra og med 2025 (skattereform fra december 2023). For overslagsårene 2026-2027 er vækstskønnet sænket med 1,6 og 1,5 procentpoint.

Staten har endvidere foretaget en modregning på 875 mio. kr. i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2025 som følge af at en række kommuner, som har valgt selvbudgettering i 2024, for 2024 har valgt at budgettere med et højere skatteprovenu i forhold til statsgarantien for 2024.

I forhold til de eksisterende budgetrammer er der tale om en nedgang på 18,5 mio. kr. i Svendborg Kommunes budget. Heraf skønnes de 9,7 mio. kr. at kunne henføres til udviklingen i beskatningsgrundlaget og de 8,8 mio. kr. fra modregningen i skattegrundlaget som følge af de forhøjede skatteindtægter fra selvbudgettering i 2024 i visse kommuner.

I 2027 afregnes der med kommuner, som har valgt selvbudgettering for 2024. Baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel fra juli 2024 skønnes det, at Svendborg Kommune i 2027 vil få ekstra 40,2 mio. kr. i indkomstskatter. Der er på nuværende tidspunkt stadig tale om et skøn. Det endelige beløb opgøres i maj 2026.

#### Grundskyld og dækningsafgift

I juni 2023 blev der vedtaget hhv. en ny ejendomsskattelov samt en lov om de afledte effekter heraf. Disse to love udmønter i praksis størstedelen af boligskatteforliget fra 2017 og efterfølgende aftaler fra maj 2018 og maj 2020.

Til og med 2023 blev den kommunale grundskyld beregnet af en afgiftspligtig grundværdi tillagt en reguleringsprocent. Reguleringsprocenten udgør max 7,0

## **Bilag 2**

### **Ændringer til budget 2025 - 28**

pct. for 2021. For 2022 udgør reguleringsprocenten 2,8 pct. for ejerboliger og 4,4 pct. for øvrige ejendomme. For 2023 udgør reguleringsprocenten 2,8 pct. for alle typer ejendomme.

I 2024 er beskatningen af boliger omlagt fra afgiftspligtige grundværdier til beskatning direkte på grundværdien for ejendommen. Den kommunale grundskyldspromille er for årene 2024-2028 fastsat ved lov (fremgår af bilag 1 i Lov om ejendomsskat). For Svendborg Kommune er der fastsat en maksimal grundskyldpromille på 8,8 for ejerboliger. Grundskyldpromillen for produktionsjord må for samme periode maksimalt udgøre samme promille som i 2023. Denne udgjorde 7,2. Opgaven med opkrævning af ejendomsskat er endvidere overgået til Staten med virkning fra 1.1.2024.

Kommunernes indtægter fra grundskyld i 2025-2028 er opgjort ud fra foreløbige skøn fra Skatteministeriet, som er udsendt i maj 2024. Det skal bemærkes at disse skøn fortsat er behæftet med usikkerhed indtil alle boligejere har fået deres nye ejendomsvurderinger.

Vurderingsstyrelsen er stadig i gang med at udsende nye ejendomsvurderinger til boligejerne. Det betyder, at for mange boligejere opkræves grundskylden i 2024 ud fra de gamle ejendomsvurderinger. Når boligejeren modtager den nye ejendomsvurdering for 2020 vil der blive foretaget en efterregulering for årene 2021-2023 i forhold til den foreløbige betalte grundskyld. Denne efterregulering kan være hhv. positiv eller negativ. Men det er kommunerne, der skal foretage efteropkrævningen for 2021-2023. Hovedparten af de nye ejendomsvurderinger forventes udsendt i efteråret 2024 og i 2025-2026 forventes de resterende 0,5 mio. ejendomme (erhvervsjendomme mv.) af blive efterreguleret. Der må derfor påregnes visse udsving i kommunernes indtægter fra grundskyld i de kommende år.

De foreløbige skøn for Svendborg Kommunes indtægter fra grundskyld i 2024 er nu 3,4 mio. kr. lavere end tidligere skønnet. Denne nedgang slår også igennem for overslagsårene 2026-2028 dog med lidt aftagende tendens. Dette skal ses i sammenhæng med at Skatteministeriets nye skøn fra maj 2024 over udskrivningsgrundlaget (ejendomsvurderingerne) er lavere set i forhold til skønnet fra august 2023, som de nuværende rammer er opgjort ud fra.

#### *Efterreguleringsbeløb for 2024:*

For 2027 forventes der en yderligere nedgang i indtægterne fra grundskyld, da efterreguleringsbeløbet for 2024 efter den nye lovgivning skal afregnes i 2027. På nuværende tidspunkt er efterreguleringsbeløbet for 2024 skønnet til -3,4 mio. kr. Dette skøn er dog fortsat usikkert.

#### *Neutraliseringsordning for 2021-2023*

En del af faldet i indtægterne fra grundskyld vil blive opvejet af stigende indtægter fra bloktilskuddet og stigende udligning. Det fremgår af bemærkninger til den nye ejendomsbeskatningslov, at ingen kommune må tabe eller få en gevinst p.g.a. de nye ejendomsvurderinger. Der er derfor lavet en neutraliseringsordning, som indebærer, at efter at alle boligejere har modtaget deres nye ejendomsvurdering, skal der for årene 2021-2023 laves en beregning af hver enkelt kommunes samlede tab eller gevinst fra hhv. grundskyld, bloktilskud og udligningsbeløb. Har kommunen haft et samlet tab vil der blive udbetalt et ekstra tilskud fra Staten og i tilfælde af en samlet gevinst for kommunen vil denne gevinst skulle afregnes til Staten.

KL er i dialog med hhv. Skatteministeriet og Indenrigsministeriet om de enkelte kommuners manglende mulighed for at kunne foretaget et skøn af den

## Bilag 2 Ændringer til budget 2025 - 28

økonomiske effekt af denne neutraliseringsordning. Den endelige tidsplan for opgørelsen af neutraliseringen kendes heller ikke på nuværende tidspunkt.

### Øvrige skatter og afgifter:

Posten består af indtægter fra hhv. kommunal andel af selskabsskat, skatter fra manuelt opgjorte dødsboer og forskerskatten.

Selskabsskatten afregnes tre år bagud, således at for 2025 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2022. Dertil kommer reguleringer for tidligere indkomstår. I forhold til skønnet i sidste års skatte- og tilskudsmodel (sept. 2023) er skønnet over indtægter fra selskabsskat, som afregnes i 2025, nu forhøjet med 600 mio. kr. medens reguleringer for tidligere indkomstår udgør 500 mio. kr. For overslagsårene forventes der en yderligere positiv udvikling i indtægtsgrundlaget.

Indtægterne fra selskabsskat er dog ikke ligeligt fordelt mellem kommunerne lige som der er forskel på indtjeningen i de enkelte brancher. Således hidrører en relativ stor del af indtægtsfremgangen i indkomståret 2022 fra selskaber i medicinalbranchen og energihandelsvirksomheder.

For Svendborg Kommune er det nye skøn over indtægter fra selskabsskat faldet med 1,4 mio. kr. i forhold til budgetrammerne. Faldet kan primært forklares med efterreguleringer af skattebeløb for tidligere indkomstår, som skal afregnes til andre kommuner. For overslagsårene 2026-2028 er det forudsat, at Svendborg følger landsudviklingen hvilket vil medføre stigende indtægter.

Der forventes færre indtægter fra manuelt opgjorte dødsboer. Dette forventes dog opvejet af stigende indtægter fra forskerskatten.

### Tilskud og udligning

Indtægter fra tilskud og udligning kan opdeles i tre kategorier: Diverse udligningsordninger, statstilskud og øvrige tilskud. Nettoudgifter til momsrefusionsordning vedrører primært moms af egne huslejeindtægter.

Tabel 2 – Indtægter fra udligning og tilskud

(mio. kr.)	Budget 2025	BO 2025	Ændring
Statstilskud	-838,1	-813,5	-24,6
Diverse udligningsordninger	-450,9	-456,5	5,6
Øvrige tilskud	-238,6	-238,3	-0,3
Momsrefusionsordning	0,7	0,7	0,0
<b>I alt</b>	<b>-1.526,9</b>	<b>-1.507,6</b>	<b>-19,3</b>

Note: Under ændring angiver "-" en merindtægt og "+" en mindreindtægt.

Det fremgår af tabel 2, at indtægterne fra udligning og tilskud stiger med i alt 19,3 mio. kr. i forhold til de nuværende rammer. Dette fordeler sig med et ekstra statstilskud på 24,6 mio. kr., merindtægt fra diverse særtilskud på 0,4 mio. kr. samt en mindreindtægt på 5,7 mio. kr. fra diverse udligningsordninger.

### Statstilskud:

Det samlede bloktilskud fra staten til kommunerne for 2025 er jf. årets kommuneaftale opgjort til 84,4 mia. kr. Dette er en stigning på 2,6 mia. kr. i forhold til skønnet for 2025 ved sidste års kommuneaftale.

Ændringen på de 2,6 mia. kr. består af en række delelementer. Balancetilskuddet er steget med 5,4 mia. kr. og budgetgarantiposterne er reduceret med 2,8 mia.



## **Bilag 2**

### **Ændringer til budget 2025 - 28**

kr. i forhold til KL's skøn fra sept. 2023. Balancetilskuddet er steget som følge af det aftalte løft i servicerammen på 3,2 mia. kr. Derudover er skøn for udgifter til overførselsudgifter opjusteret med 2,5 mia. kr. Faldet i budgetgarantiposterne skyldes, at den bagudrettede del af budgetgarantien er nedjusteret i forhold til KL's skøn fra sept. 2023.

Af det samlede bloktilskud fragår der midler til særtilskudspuljen jf. § 17 i Lov om kommunal udligning og generelle tilskud til kommuner samt kommunernes andel af finansiering af tilskud til udsatte ø- og yderkommuner. Dette udgør i alt 933,8 mio. kr. Bloktilskuddet til fordeling blandt alle landets kommuner udgør herefter 83,5 mia. kr.

Bloktilskuddet fordeles mellem kommunerne efter indbyggertallet. Svendborgs indbyggertal udgør ca. 1 % af det samlede indbyggertal i Danmark hvilket giver Svendborg et statstilskud på 838 mio. kr. i 2025. Heraf er de 40,1 mio. kr. betinget af at kommunerne under ét overholder rammerne i budgetsituationen vedr. hhv. serviceudgifter og anlæg.

I forhold til budgetrammen for 2025 er Svendborg Kommunes andel af statstilskuddet steget med netto 24,6 mio. kr. Nettoudviklingen skyldes flere forhold.

1. Svendborgs andel af den samlede stigning i bloktilskuddet udgør 26,3 mio. kr.
2. Svendborgs andel af det samlede befolkningstal i Danmark er svagt faldende. Dette forhold gør, at bloktilskuddet til Svendborg falder med 6,7 mio. kr.
3. Budgetrammen for 2025 indeholdt en buffer på 5,0 mio. kr., som blev afsat i budget 2024 for at imødegå de forventede krav i fremtidige kommuneaftaler om administrative besparelser frem mod 2027. Bufferen er af budgetteknisk karakter og påvirker ikke beregningen af statstilskuddet på landsplan.

Bloktilskuddet for overslagsårene 2026-2028 forventes at være stigende i forhold til budgetrammen. Balancetilskuddet vil være faldende i 2026 og 2027 primært som følge af lavere p/l-fremskrivning på serviceudgifterne og stigende indtægter fra den centrale refusionsordning. Det faldende balancetilskud vil dog blive opvejet af en større positiv regulering af posterne under budgetgarantien, som bidrager til at bloktilskuddet til kommunerne forventes at stige i overslagsårene. I lighed med sidste års budget er der for årene 2026-2028 indlagt en negativ budgetbuffer på hhv. 10 mio. kr. i 2026 og 14 mio. kr. i 2027 og 2028 til imødekomme af forventede yderligere krav om administrative besparelser i kommunerne.

For 2027 forventes bloktilskuddet til kommunerne dog at falde. Dette skyldes, at i 2027 afregnes den endelige opgørelse af skatter og udligning med de kommuner, som har valgt selvbudgettering for 2024. Som følge af flere opjusteringer af skattegrundlaget for 2024 under budgetprocessen for 2024 valgte 84 ud af 98 kommuner selvbudgettering for 2024. Der er derfor i KL's skatte- og tilskudsmodel indregnet et samlet merprovenu for disse kommunerne på 10,7 mia. kr. i 2027.

Denne merindtægt medfører jf. balanceprincippet, at bloktilskuddet for 2027 alt andet lige falder. Dermed forventes Svendborgs indtægter fra bloktilskuddet også at falde i 2027 sammenlignet med de øvrige år. Faldet vil dog blive udlignet af de ekstra indtægter fra skatter og udligning, som forventes at blive resultatet af selvbudgetteringen. Det endelige resultat af valget af selvbudgettering for 2024 opgøres endeligt i maj 2026.

#### *Diverse udligningsordninger*

Der er fire generelle udligningsordninger. Den mellemkommunale udligningsordning, udligningsordning vedr. indtægter fra selskabsskat, udligningsordning vedr.

## Bilag 2 Ændringer til budget 2025 - 28

indtægter fra dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme samt udligningsordning vedr. udgifter til udlændinge. Disse fire udligningsordninger vil i 2025 give en samlet indtægt på 450,9 mio. kr. jf. tabel 3.

Tabel 3 - Ændringer i diverse udligningsordninger

(mio. kr.)	Budget 2025	BO 2025	Ændring
Mellemkommunal udligning	-417,4	-425,4	8,0
Udligning selskabsskat	-44,9	-41,7	-3,2
Udligning dækningsafg. off. ejd.	-0,6	-0,6	0,0
Udligning vedr. udlændinge	12,0	11,2	0,8
<b>I alt</b>	<b>-450,9</b>	<b>-456,5</b>	<b>5,6</b>

### *Mellemkommunal udligning:*

I den mellemkommunale udligningsordning foretages der udligning mellem kommunerne ud fra hhv. forskelle i beskatningsgrundlag og forskelle i udgiftsbehov. Den mellemkommunale udligning udgør 417,4 mio. kr. i 2025. Dette er et fald på 8,0 mio. kr. i forhold til budgetrammerne.

Det samlede fald 8,0 mio. kr. kan skyldes mindre udligning af forskelle i beskatningsgrundlag på 40,0 mio. kr. og en stigning i udligningen af forskelle i udgiftsbehov på 32,0 mio. kr. Faldet i udligning af beskatningsgrundlaget skyldes primært at forskellen mellem det lokale skattegrundlag og skattegrundlaget på landsplan er indsnævret i forhold til forventningen ved udarbejdelsen af sidste års budget. Stigningen i udligning af udgiftsbehovet kan primært henføres til at udgiftsbehovet i Svendborg vokser mere end udgiftsbehovet på landsplan.

I 2027 afregnes der med kommuner, som har valgt selvbudgettering for 2024. Baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel fra juli 2024 skønnes det, at Svendborg Kommune i 2027 vil få ekstra 72,9 mio. kr. i udligning. Der er på nuværende tidspunkt stadig tale om et skøn. Det endelige beløb opgøres i maj 2026.

### *Udligning vedr. selskabsskat:*

Kommuner, hvor provenuet fra selskabsskat pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet, modtager et tilskud pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provener pr. indbygger og landsgennemsnittet.

Stigningen i udligningsbeløbet for 2025 på 3,2 mio. kr. skyldes, at indtægterne fra selskabsskat er steget mere på landsplan end lokalt i Svendborg. Dette gør, at forskellen målt pr. indbygger er steget og dermed stiger udligningsbeløbet.

KL forventer, at indtægterne fra selskabsskat vil stige i 2026 og 2027 og fra 2028 forventes der et lille fald. Da udviklingen i Svendborg traditionelt er svagere end udviklingen på landsplan, vil dette betyde ekstra indtægter fra udligningsordningen vedr. selskabsskat i 2026 og 2027 og omvendt et lille fald i 2028.

### *Udligning vedr. dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme:*

Med udligningsreformen er der etableret en udligningsordning vedr. det kommunale provener fra dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme. Kommuner hvis provener er højere end landsgennemsnittet pr. indbygger yder tilskud til kommuner, hvis provener pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet.

Der udlignes med 10 pct. af forskellen i forhold til landsgennemsnittet pr. indbygger, hvilket giver en udligning på 0,6 mio. kr. til Svendborg Kommune.

## Bilag 2 Ændringer til budget 2025 - 28

### Udligning vedr. udgifter til udlændinge:

Udligningsordningen vedrørende udlændinge har til formål at udligne kommunernes gennemsnitlige merudgifter i forbindelse med integration og sprogundervisning mv. til udlændinge.

Svendborg Kommune er nettobidragyder til ordningen. Kommunens bidrag udgør med 12,0 mio. kr. i 2025 og forventes at stige i takt med befolkningsudviklingen.

### Diverse tilskud:

Udover indtægter fra de generelle udligningsordninger modtager kommunen en række tilskud til specifikke områder. Tilskuddene fordeles typisk efter antal indbyggere i kommunen.

Tabel 4 - Ændringer i diverse særtilskud

(mio. kr.)	Budget 2025	BO 2025	Ændring
Tilskud til kommuner med små øer	-8,5	-8,2	-0,3
Generelt løft i ældreplejen	-10,6	-10,7	0,1
Øget kvalitet i ældreplejen	-14,1	-14,3	0,1
Værdighed i ældreplejen	-14,8	-14,9	0,1
Bekæmpelse af ensomhed blandt ældre	-1,4	-1,4	0,0
Kvalitet i dagtilbud	-6,2	-6,3	0,2
Finansieringstilskud	-54,5	-54,6	0,1
Tilskud til yderkommuner	-88,5	-88,4	-0,1
Tilskud til perm. skattenedsættelse	-42,7	-42,7	0,0
Komp. for tab vedr. dækningsafgift	-7,7	-7,3	-0,4
Efterregulering af KMF	2,9	2,9	0,0
Bidrag til regional udvikling	7,6	7,7	-0,1
<b>I alt</b>	<b>-238,6</b>	<b>-238,3</b>	<b>-0,3</b>

### Kompensationsordning til kommuner med nettotab som følge af ændring i dækningsafgiften:

Som følge af udmøntningen af boligskatteforliget øges provenuet fra dækningsafgift fra erhvervsejendomme fra og med 2024. Det er imidlertid ikke alle kommuner i Danmark, som opkræver dækningsafgift på erhvervsejendomme. Der opstår dermed en skævhed i finansieringen, fordi den øgede indtægt fra dækningsafgiften medfører at bloktilskuddet for alle landets kommuner vil blive reduceret jf. balanceprincippet. Det indgår derfor i kommuneaftalen for 2024, at kommuner, som oplever et nettotab, vil blive kompenseret herfor.

Bloktilskuddet for 2024 er blevet nedjusteret med 724 mio. kr. som følge af en skønnet merindtægt fra dækningsafgift på erhvervsejendomme. Den enkelte kommunes nettotab opgøres som kommunens andel af nedgang i bloktilskuddet minus evt. merprovenu fra dækningsafgift. Svendborg Kommunes kompensation er opgjort til 7,7 mio. kr.

### Øvrige særtilskud:

Ændringer i øvrige særtilskud er beskedne. Særtilskuddene opgøres efter forskellige nøgler, som er afhængige af indbyggertallet.

## **Bilag 2**

### **Ændringer til budget 2025 - 28**

#### *Tilskud til nedsættelse af færgetakster:*

Tilskuddet til nedsættelse af takster for passager og biler på ø-færgerne er forhøjet med virkning fra 2024 og udgør 0,5 mio. kr. Tilskud til nedsættelse af takster for gods udgør 0,3 Det samlede tilskud til nedsættelse af færgetakster i 2025 udgør dermed 0,8 mio. kr.

Disse tilskud skal dog konteres direkte på området for Havn & Færger, da tilskuddene skal anvendes til nedsættelse af færgetaksterne. Tilskuddene indgår således ikke i ovenstående oversigt.

**Bilag 2**  
**Ændringer til budget 2025 - 28**

## Udgiftsbudgettet

I det tekniske budget er der indarbejdet følgende, væsentligste ændringer:

### Ændringer i teknisk budget/basisbudget

1.000 kr	2025	2026	2027	2028
<b>Drift i alt</b>	<b>14.808</b>	<b>21.904</b>	<b>25.234</b>	<b>46.044</b>
<i>Serviceudgifter i alt</i>	21.900	25.646	28.539	31.122
Bevillingsomplacering mellem 2024,2025,2026, ØKU 12.12.23	-691	-708		
Overførsel fra 2023 vedr. BUUU	-1.263			
Refusion vedr. hjemløsereform, overført til overførselsudgifter	500	500	500	500
Tilpasning af overslagsår 2028				1.754
Efterregulering af KMF	-2.896	-2.896	-2.896	-2.896
Det Fælles kommunale Ejendomsstamregister - fra Finansiering	1.108	1.108	1.108	1.108
Køb af SIMAC. Låneoptagelse 13,3 mio. kr. (lånrammen 2023)	-775	-775	-775	-775
Bevillingsomplac.ml. år, Jf. ØK 21.11.2023, se ØD03 i 2024	-935	-818		
Korrektion af besparelser 2024	240	240	240	120
L/C program	8.599	8.343	7.959	7.959
Merudgifter - familieområdet. Modpost overførselsudgifte	3.000	3.000	3.000	3.000
Merudgifter - socialområdet. Modpost overførselsudgifter	7.500	7.500	7.500	7.500
Korrektion trepartsmidler - SOSU	750	750	750	750
Revideret beregning trepartsmidler 9.8.2024 vedr. SOSU	4.614	5.115	5.115	5.115
Udvidet brug af FGU - godkendt KB. 25.6.2024	2.149	4.287	6.038	6.987
<i>Overførselsudgifter i alt</i>	-7.092	-3.742	-3.305	14.922
Brandsikring Aldersro - låneoptagelse	-519	-1.038	-1.038	-1.038
Tilpasning låneydelser ældreboliglån	-96	-217	-340	-713
Refusion vedr. ny hjemløsereform, skal være overførselsudgifter	-500	-500	-500	-500
Tomgangshusleje vedr. ældreboliger	500	500	500	500
Refusion dyre enkeltsager - familieområdet - modpost serviceudgifter	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Refusion dyre enkeltsager - socialområdet. Modpost serviceudgifter	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
Overførselsudgifter BAU	3.700	8.800	9.300	27.900
Forberedende Grunduddannelse (FGU). KL's skøn for Svendborg	923	-187	-127	-127
Seniorjob - revideret budgetudkast	-600	-600	-600	-600
1.000 kr	2025	2026	2027	2028
<b>Anlæg i alt</b>	<b>69.918</b>	<b>-9.149</b>	<b>-453</b>	<b>-23.813</b>
Periodisering anlægsbudget 2024-2028	48.782	-13.319	-453	5.068
Byrum omkring UCL - Finansiering fra 2024	6.683	6.683		
Tilpasning af overslagsår 2028				-28.881
Bolighandlingsplan - Reduktion af salgsindtægt og udvidelse af bygherreleverancer	-4.900			
Sofielund Plejecenter - Bygherreleverancer	1.900			
12 nye plejehjemspladser Ollerup Plejecenter.	20.073			
Elladeinfrastruktur	-2.620			
Arealer Odensevej/aflastningscenter - anlæg		18.720		
Arealer Odensevej/aflastningscenter - salgsindtægt		-21.233		

Note: Opgjort ekskl. økonomiske konsekvenser som følge af pris- og lønfremskrivning, som er beskrevet nedenfor.

**Bilag 2**  
**Ændringer til budget 2025 - 28**

1.000 kr	2025	2026	2027	2028
<b>Renter, Finansiering, finansforskydninger m.m.</b>	<b>-6.218</b>	<b>38.789</b>	<b>92.925</b>	<b>-238.765</b>
<i>Renter</i>				
Lån 15 mio. kr. Likviditet ejd.skatter	435	392	347	301
Brandsikring Aldersro - låneoptagelse	350	686	673	659
Geopark. Lån tilpasses anlæg og flyttes til 2025-2026	-190	-144	10	0
Renter udlæg mellemværende Spildevand nulstilles	-103	-103	-103	-103
Køb af SIMAC. Låneoptagelse 13,3 mio. kr. (lånerammen 2023)	408	396	384	372
Tilpasning låneydelser ældreboliglån	-17	0	13	13
Lånerammen 2023	307	186	251	200
Lånerammen 2023, rentepuljen	-490	-342	-374	-323
12 nye plejehjemspladser Ollerup Plejecenter.	700			
Lån ordinære lånepulje. Godkendt KB 28-05-2024	528	507	485	464
Tilpasning af lån til anlægsperiodisering KB 28-05-2024	-149	-92	-42	5
Revision af konto 7 og 8,	456	546	468	-1.484
Tilpasning af lån ifm fremskrivning af anlægsbudget - renter	36	88	117	134
<i>Deponering/finansforskydninger</i>				
Byggekredit, som modsvares af lån i 2025	9.248			
12 nye plejehjemspladser Ollerup Plejecenter.	-21.286			
Lånerammen 2023 - deponering	110	110	110	110
<i>Låneoptagelse</i>				
Geopark. Lån tilpasses anlæg og flyttes til 2025-2026	6.541	-8.721	0	0
Byggekredit, nedskrivning af lån i 2024, som optages i 2025	-9.248			
Geopark. Låneoptagelse nulstilles	2.180	8.721		
Tilpasning af lån til anlægsperiodisering KB 28-05-2024	-2.889	0	-2.500	0
Lån ordinære lånepulje. Godkendt KB 28-05-2024				
Tilpasning af lån ifm fremskrivning af anlægsbudget - lån	-1.913	-1.012	-595	-533
<i>Afdrag på lån</i>				
Lån 15 mio. kr. Likviditet ejd.skatter	1.325	1.368	1.413	1.459
Brandsikring Aldersro - låneoptagelse	170	352	365	379
Geopark. Lån tilpasses anlæg og flyttes til 2025-2026	-141	-122	-10	0
Køkkenudskiftning ældreboliger, låneoptagelse	2	2	2	2
Køb af SIMAC. Låneoptagelse 13,3 mio. kr. (lånerammen 2023)	367	379	391	403
Lånerammen 2023,	911	885	855	855
Tilpasning låneydelser ældreboliglån	112	217	327	700
Revision af konto 7 og 8, 08.55	-156	-306	-468	1.481
Tilpasning af lån til anlægsperiodisering KB 28-05-2024	-98	-64	-36	-5
Lån ordinære lånepulje. Godkendt KB 28-05-2024	560	560	560	560
Tilpasning af lån ifm fremskrivning af anlægsbudget - afdrag	24	61	84	102
<i>Finansiering</i>				
Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister	-1.108	-1.108	-1.108	-1.108
Skattegrundlag fra 2027 fremskrevet med stigning 2026-27				-415.755
Efterregulering af KMF	2.896	2.896	2.896	2.896
Revideret indtægtsbudget jf. KL's tilskudsmodel 3.7.2024	3.904	32.451	88.410	169.451

## Bilag 2 Ændringer til budget 2025 - 28

### Pris- og lønfremskrivning:

Budgettet er fremskrevet med KL's seneste skøn over pris- og lønudviklingen.

### *Oversigt over fremskrivning til 2025-priser:*

Ændring på kassen					
1.000 kr.	2025	2026	2027	2028	I alt
Resultatoversigt rammer juni i 2025-priser	4.800	-69.106	-187.115	-288.308	
Resultatoversigt rammer juni i 2024-priser	28.821	-1.628	-51.702	-78.292	
Ændring i alt	-24.021	-67.478	-135.413	-210.016	-436.929

Samlet set medfører fremskrivningen til 2025-priser en mindreudgift på ca. 24 mio. kr. i 2025 stigende til ca. 210 mio. kr. i 2028. Mindreudgiften modsvares af en reduktion af bloktilskuddet. Mindreudgiften skyldes dels en lavere inflation end forventet, samt at den nye overenskomst i 2024 medfører en lavere lønudvikling i 2025 og frem end forudsat.

Ved fremskrivningen er der taget højde for ændrede pris- og lønforudsætninger i 2024, som på landsplan udgør ca. 1,2 mia. kr.

I budgettet er der afsat et årligt effektiviseringskrav på netto 9,2 mio. kr. svarende til 0,30 pct. af udgifter til service. Ved fremskrivningen til 2025-priser er effektiviseringskravet udmøntet ved en generel nedskrivning af fremskrivningsprocenten.

Effektiviseringskravet på 0,3 pct. er videreført i 2026 og 2027. Hvorvidt kravet skal videreføres i 2028, indgår i de politiske forhandlinger efter sommerferien.

**Bilag 3**  
**Bevillingsoversigt, driftsudgifter budget 2025**

Mio. kr.	Budget 2025
<b>Svendborg Kommune I alt</b>	<b>4.574.680</b>
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>304.334</b>
<i>Serviceudgifter:</i>	316.637
Natur og Miljø	20.839
Center for Ejendomme og Teknisk Service	290.149
Trafik og infrastruktur	100.420
Ejendomsservice	141.480
Kommunale ejendomme	48.249
Fællessekretariat	5.649
<i>Overførselsudgifter:</i>	-12.303
Center for Ejendomme og Teknisk Service	-12.303
Ejendomsservice	2.436
Kommunale ejendomme	-14.739
<b>Plan- og Lokalsamfundet</b>	<b>21.290</b>
<i>Serviceudgifter:</i>	21.290
Byg og BBR	8.247
Plan og udvikling	13.043
<b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget</b>	<b>1.306.903</b>
<i>Serviceudgifter:</i>	85.207
Jobcenter og Borgerservice	85.207
Jobcenter og Borgerservice	83.853
Øvrige serviceudgifter	1.220
Integrationsråd	134
<i>Overførselsudgifter:</i>	1.221.696
Beskæftigelsesindsats	40.064
Sociale ydelser	457.093
Forsikrede ledige	120.832
Senior- og førtidspension	524.711
Boligsikring, boligydelse og personlige tillæg	78.996
<b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>1.131.056</b>
<i>Serviceudgifter:</i>	1.142.707
Skole og Uddannelse	577.772
Skoler	566.516
PPR	25.419
Ungdommens uddannelsesvejledning	0
Rammeinstitutioner	-14.163
Dagtilbud	289.436
Familie, børn og unge	275.499
Familie	239.253
Specialundervisning for voksne	35.066
Ungdommens uddannelsesvejledning	6.244
Specialinstitutioner	2.371
Rammeinstitutioner	-9.840
Administration	2.405
<i>Overførselsudgifter:</i>	-11.651
Familie, Børn og Unge	-11.651



**Bilag 3**  
**Bevillingsoversigt, driftsudgifter budget 2025**

<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>		<b>88.362</b>
<i>Serviceudgifter:</i>		88.362
Kultur og Fritid		48.960
Undervisnings- og Kulturinstitutioner		39.402
<b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget</b>		<b>1.478.617</b>
<i>Serviceudgifter:</i>		1.271.455
Ældreområdet		727.764
Socialområdet		434.499
Sundhedsfremme og forebyggelse		109.192
<i>Overførselsudgifter:</i>		207.162
Socialområdet		-55.364
Sundhedsfremme og forebyggelse		262.526
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>215.172</b>
<i>Serviceudgifter:</i>		213.391
Administration		159.324
IT		39.779
Beredskab og indsatsledelse		14.288
<i>Overførselsudgifter:</i>		1.781
Seniorjob		800
Tjenestemandspension - forsyningsområdet		980
<b>Erhverv- og Turismeudvalget</b>		<b>28.946</b>
<i>Serviceudgifter:</i>		28.946
Erhverv og Iværksætteri		21.003
Erhvervskontor		20.869
Iværksætteri		134
Havne og færger		7.943
Havne		-2.093
Færger		10.036

**Bilag 4  
Anlægsudgifter 2025-2028**

# Budget 2025

## Basisanlægsbudget 2025 - 2028

Netto - 1.000 kr. (2025-priser)	Lån		2025	2026	2027	2028
<b>Ejendomshandel</b>			<b>-636</b>	<b>-3.597</b>	<b>0</b>	<b>-3.583</b>
Abildvej		2	0	0	0	-3.583
Salg - Aflastningscenter Nord		2	0	-1.084	0	0
Jord udv. af roklubbens klubhus		1	205	0	0	0
Odensevej/aflastningscenter		2	0	-2.513	0	0
Hellet		2	-841	0	0	0
<b>Veje, Stier og Parkering</b>			<b>38.227</b>	<b>33.125</b>	<b>22.503</b>	<b>22.503</b>
Affaldssorteringsystem i Byrum		2	268	0	0	0
Skattergade, etablering af jernbaneoverskæring		1	0	2.747	0	0
Byrum og adgangsvej ved UCL		3	6.850	6.850	0	0
Byens Rum og Pladser med fokus på på Klosterplads mv.		1	320	0	0	0
Trafikanalyse ved Aflastningscenter Nord		3	461	0	0	0
Boligområde ved Højensvej i Svendborg		1	51	0	0	0
Cykelstier og gangstier - Sammenhæng		2	513	1.025	0	0
Cykelstier		1	1.538	1.538	1.538	1.538
Veje - funktionsudbud og partnering		3	19.203	18.047	18.047	18.047
P-hus		3	5.330	0	0	0
Parkeringspulje		2	859	459	459	459
Midlertidig parkering ved SIMAC		3	121	121	121	121
Rådighedsbeløb trafikikkerhed og cykelfremme		1	1.609	1.609	1.609	1.609
Renovering af signalanlæg		3	731	731	731	731
Trafikkerhedsprojekter 2022		1	161	0	0	0
Akutte trafikikkerhedsprojekter 2023		1	214	0	0	0
<b>Grøn omstilling</b>			<b>35.680</b>	<b>29.619</b>	<b>12.030</b>	<b>9.237</b>
Udmøntning af CO2-reduktionsplan 2021-30 - Varmepumper	X	2	6.634	6.634	7.153	4.591
Udmøntning af CO2-reduktionsplan 2021-30 - Biler		2	1.492	1.498	1.498	1.498
Etablering af stenrev i det Sydfynske Øhav		2	403	403	403	0
Klimasikring med fokus omkring Sønder Havn	X	3	20.781	16.840	0	0
Natura 2000-indsatsen		2	743	743	744	1.693
Kobberbækken		2	2.593	0	0	0
Vandløb 2023		3	-307	0	0	0
Naturpleje - Primært skovrejsning (heraf 693 tkr./år bundne)		3	1.207	1.207	1.207	1.456
Naturgenopretning i relation til biodiversitet		2	2.134	2.295	1.025	0
<b>Land-, By- og Havneudvikling</b>			<b>21.428</b>	<b>7.524</b>	<b>7.655</b>	<b>7.134</b>
Svendborg Havn, analyse m.v.	X	2	4.166	4.166	4.166	4.166
Almene boliger		3	4.289	0	0	0
Lokalsamfundspulje		2	6.813	1.877	1.877	1.877
Områdefornyelse Hesselager		2	2.289	735	587	66
Områdefornyelse i Lundby og Landet		2	205	410	1.025	1.025
Infrastrukturplan Skovparken		2	912	0	0	0
Geopark		2	327	0	0	0
Byfornyelse - rådighedsbeløb	95%	2	2.425	336	0	0
<b>Kultur, Fritid og Idræt</b>			<b>20.528</b>	<b>9.505</b>	<b>536</b>	<b>536</b>
Teater på havnen		3	14.094	8.969	0	0
Faciliteter Strandgården Rantzausminde		2	1.072	0	0	0
Trailcenter Svendborg		2	2.681	0	0	0
Forsamlingshuse - aktiviteter		1	268	268	268	268
Fælles kunstofbane Østre bydel		2	2.145	0	0	0
Renovering af klubhuse		1	268	268	268	268
<b>Vedligehold og nybyg</b>			<b>148.179</b>	<b>75.454</b>	<b>54.253</b>	<b>56.330</b>
Mangfoldige læringsmiljøer		1	1.025	1.025	1.025	1.025
Udbygning af dagtilbudspladser - Thurø		3	513	0	0	0
Daginstitutioner - sikkerhedsmæssige tiltag		3	3.178	2.665	2.665	2.665
Ollerup Plejehjem - servicearealer		3	5.328	0	0	0
Ollerup Plejehjem - Boliger	X	3	21.101	0	0	0
Erstatningspladser Caroline Amalie anvendelse		3	19.373	7.506	5.611	0
Nyel-færge til Skarø/Drejø og ladeanlæg	X	2	29.284	410	0	0
Havn - rådighedsramme	X	2	2.863	2.863	2.863	2.863
Efterslæb på havnens anlægskonstruktioner	X	2	10.250	10.250	10.250	10.250
GEO-Havnepark	(x)	2	3.217	18.616	0	0
Pulje til vedligeholdelse af ejendomme m.m.		1 3	47.921	31.280	31.280	31.280
Ribers Gaard		1	0	0	0	7.688
Brandsikring Aldersro - Serviceareal		3	1.998	280	0	0
Tilsl. Kommunale bygn. til fjernvarme i Ollerup..	X	3	2.129	0	0	0
Brandhaner		3	0	560	560	560
<b>Administration</b>			<b>405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tipsvænget - Hyttebyen		3	405	0	0	0
<b>Samlet anlægsramme - udgifter</b>			<b>274.510</b>	<b>176.331</b>	<b>99.978</b>	<b>97.552</b>
<b>Samlet anlægsramme - indtægter</b>			<b>-10.698</b>	<b>-24.701</b>	<b>-3.000</b>	<b>-5.395</b>
<b>Samlet anlægsramme - netto</b>			<b>263.812</b>	<b>151.630</b>	<b>96.978</b>	<b>92.157</b>

1. Ikke bundne    2. Delvis bundne    3. Uomgængelige