

Direktionens budgetforslag til 1. behandling af budget 2025 og overslagsårene 2026-28

Økonomiudvalget har jf. nedenstående indstillet direktionens forslag 1 til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

1. behandling af budget 2025 og overslagsårene 2026-28

23/22858

Beslutningstema

Budgetforslag 2025 og overslagsårene 2026-28 samt takstoversigt til Kommunalbestyrelsens 1. behandling.

Indstilling

Direktionen indstiller til Økonomiudvalget, at:

- Direktionens budgetforslag lægges til grund for Svendborg Kommunes budget 2025 og overslagsårene 2026-28 og fremsendes til Kommunalbestyrelsens 1. behandling.
- Vedlagte forslag til takster for 2025 fremsendes til Kommunalbestyrelsens 1. behandling
- Fristen for fremsendelse af ændringsforslag fastsættes til mandag den 23. september 2024 kl. 23.59.

Sagsfremstilling

Teknisk budget 2025-28:

Grundlaget for budget 2025-28 til 1. behandlingen tager afsæt i det tekniske budget 2025-28, som Kommunalbestyrelsen fik præsenteret på budgetseminaret den 27. august 2024. Det tekniske budget 2025-28 overholder den økonomiske politiks målsætninger. I forhold til KL's vejledende ramme for bruttoanlægsudgifter er denne overskredet med ca. 70 mio. kr.

Forventede skatte- og tilskudsindtægter er baseret på statsgaranti, og indtægter fra skat og grundskyld er budgetlagt med uændret skatteprocent og grundskyldspromille.

Selv om der i budgettet er taget højde for kendte merudgifter, er der fortsat en række risici, der kan true budgettet. Bl.a. er 3 mia. kr. af statens tilskud betinget af, at kommunerne under ét overholder servicevækstrammen, og 1 mia. kr. er betinget af, at kommunerne ligeledes overholder den aftalte anlægsramme.

I 2025 udviser det tekniske budget 2025-28 herefter et forbrug af likvide aktiver på 27.048.000 kr. Resultatet af ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 251.221.000 kr., budgetlagt lånoptagelse på 90.280.000 kr., samt finansforskydninger med 15.551.000 kr., som skal medgå til finansiering af anlægsudgifter på 263.811.000 kr. og afdrag på lån på 120.289.000 kr.

Forventede indtægter fra indkomstskat og udligning er baseret på valg af statsgaranti for 2025. I forbindelse med 2. behandling af budgetforslaget skal der tages særskilt stilling hertil.

Indtægtsbudgettet i det foreliggende udkast hviler på følgende forudsætninger:

- at udskrivningsprocenten for kommunal indkomstskat i 2025 fastsættes til 26,30 procent. (uændret i forhold til 2024)
- at grundskyldpromillen for øvrige ejendommen fastsættes til 8,8 som er den maksimale grundskyldpromille for årene 2025-2028 jf. Lov om ejendomsskat
- at grundskyldpromillen for produktionsjord fastsættes til 7,2 svarende til den maksimale grundskyldpromille for produktionsjord for årene 2025-2028 jf. Lov om ejendomsskat.
- At der opkræves dækningsafgift af offentligt ejede ejendomme (kommunens egne ejendomme undtaget) svarende til det beløb, som blev opkrævet for 2024.

Det oplyses desuden, at den kirkelige udskrivningsprocent som udgangspunkt fastsættes til 1,02 procent (uændret fra 2024). Beslutning om eventuel ændring meddeles af Provstiet inden 2. behandling af budgettet.

Direktionens budgetforslag til 1. behandling af budget 2025 og overslagsårene 2026-28

Fristen for fremsendelse af ændringsforslag til budgettets 2. behandling i Økonomiudvalget den 1. oktober 2024 fastsættes til mandag den 23. september 2024 kl. 23.59. Ændringsforslag skal ske på særskilt bilag til resultatoversigten, som fremsendes til Staben.

Med udgangspunkt i det tekniske budget, som ligger til grund for budgetnotatet, er der udarbejdet forslag til takster for 2025. Som følge af at taksterne er beregnet på baggrund af det tekniske budget, vil der, som følge af budgetændringer i forbindelse med kommende budgetforhandlinger, være ændringer i taksterne. Taksterne fremgår af vedlagte bilag.

Direktionens forslag til 1. behandling:

Jf. budgetproceduren skal direktionen komme med udkast til budget 2025-28 i økonomisk balance, og som fremsendes til 1. behandling af budgettet.

Svendborg Kommune har ultimo august fået et særligt finansieringstilskud på 31,6 mio. kr., samt 2,2 mio. kr. i kompensation vedr. grundskyld, som er indarbejdet i direktionens forslag. Kommunen har fået tilsagn om lån fra den ordinære lånepulje på 12,0 mio. kr., som *ikke* er indarbejdet i direktionens forslag.

Svendborg Kommune har fået afslag på ansøgning om særtilskud, samt ansøgning om lånetilsagn til vanskeligt, stillede kommuner.

I forslaget, som fremgår af resultatoversigt 1, er anlægsbudgettet periodiseret, som medfører, at der er udsendt anlægsprojekter i 2025 på ca. 60 mio. kr. til 2026-28. Der vedlægges bilag, som viser hvilke projekter, der er skubbet til 2026-28. Periodiseringen medfører ændring i lånoptagelse og låneydelser, som ligeledes indgår i forslaget. På driftssiden er der afsat en bufferpulje.

Forslaget er i økonomisk balance set i forhold til KL's vejledende rammer for henholdsvis service- og anlægsudgifter. Forslaget overholder desuden målsætningerne i kommunen politik. Dette skal dog ses i sammenhæng med, at afledte udgifter vedr. demografi samt fremsendte udfordringer fra fagudvalgene ikke er indarbejdet i forslaget.

Direktionen har udarbejdet en budgetoversigt, såfremt det politisk besluttes at indarbejde direktionens opmærksomhedspunkter, som ligeledes fremgår af notatet.

Økonomiske og erhvervsmæssige konsekvenser

De økonomiske konsekvenser fremgår af direktionens forslag til 1. behandling, som er vedlagt sagen.

CO2-Konsekvensvurdering

Ikke vurderet

Sagen afgøres i

Kommunalbestyrelsen

Beslutning i Økonomiudvalget den 10-09-2024

Godkendt.

Rasmus Feldingbjerg Drabe deltog i drøftelsen.

Afbud fra Henrik Nielsen (C). Som suppleant deltog Johan Emil Sevelsted (C).

Afbud:

Henrik Nielsen