

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

Resumé:

Budgetlægningsen for budget 2026-29 tager udgangspunkt i et teknisk budget, som er i økonomisk balance og overholder den økonomiske politik.

Der er i 2026 luft i servicerammen på ca. 90 mio. kr. til yderligere tiltag ekskl. udgifter til demografi, særlige udfordringer og temaer. Anlægsrammen overskrides med ca. 61 mio. kr.

Kommunens likviditet ligger alle år over den økonomiske politiks målsætning om, at den gennemsnitlige likviditet som minimum skal udgøre 150 mio. kr. Kommunes likviditet er i lighed med landets øvrige kommuner stigende, men hører fortsat til blandt landets laveste. Driftsresultatet ligger alle årene over 170 mio.kr., der er målsætningen i den økonomiske politik.

Kommunen har fremsendt ansøgning om lån på 28,2 mio. kr. vedr. den ordinære lånepulje, og 13,8 mio. kr. vedr. lånepulje til vanskeligt, stillede kommuner. Der er desuden ansøgt om et tilskud på 15 mio. kr. fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner

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 budgetlægningsen for 2026-29, som ligger til grund for de kommende politiske forhandlinger.

I økonomiaftalen opreguleres kommunernes serviceramme med 3,2 mia.kr., der bl.a. er afsat til stigende udgifter vedr. befolkningsudviklingen og det specialiserede socialområde.

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 15,3 mio. kr. Heri indgår en merudgift på 7,7 mio. kr. vedr. overgang fra barn til voksen. Hertil kommer særlige poster vedr. segregering og Folkeskolens kvalitetsprogram, som samlet udgør 27,9 mio. kr. i 2026. Jf. rammestyringsprincippet er de afledte udgifter ikke indarbejdet i det tekniske budget.

Vedr. sundhedsreformen er indarbejdet 6,3 mio. kr., men foreløbige beregninger viser udgifter, som er betydeligt større, og som først kendes endeligt i 2026.

Kommunernes samlede anlægsramme er i forhold til 2025 øget med 2,0 mia. kr. - netto 1,5 mia. kr., når der tages højde for inflationen. Det aftalte niveau omfatter ekstraordinært løft på 0,7 mia. kr. i 2026 til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet, samt 0,9 mia. kr. til investeringer i faglokaler på folkeskolens område.

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 3.393,9 mio. kr. Serviceudgifterne jf. det tekniske budget udgør 3.304,5 mio. kr., og der er således knap 90 mio. kr. op til den udmeldte servicerammeandel. En udnyttelse heraf forudsætter dog nødvendig likviditet.

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

Svendborg Kommunes bruttoanlægsramme udgør i 2026 i alt 245,8 mio. kr. ekskl. udgifter til ældreboliger og forventede overførsler fra 2025, og set i lyset af den vejledende ramme udgør 184,4 mio. kr., samt kommunens likviditet, er der behov for en betydelig reduktion af anlægsbudgettet i 2026.

Der er fortsat nogle usikkerheder, som først afklares de kommende måneder, herunder svar på kommunens 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 kommunens vanskelige situation med lav likviditet, lavt beskatningsgrundlag og høj gæld er der søgt om lån på 28,2 mio. kr. fra den ordinære lånepulje, og 13,8 mio. kr. vedr. lånepulje til særligt vanskeligt stillede kommuner. Der er ansøgt om tilskud på 15 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 2026-29 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.

Tabel 1: Resultatoversigt jf. teknisk budget 2026-29

RESULTATOVERSIGT Budget 2026 - 2029 Udvalgsrammer budgetnotat august							
	Regnskab	Forventet	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
1.000 kr.	2024	Regnskab 25 pr. 31.3.2025	2025	2026	2027	2028	2029
Indtægter i alt	-4.657.400	-4.877.600	-4.878.646	-5.084.174	-5.202.839	-5.396.328	-5.542.232
Serviceudgifter i alt	3.045.900	3.221.900	3.267.520	3.304.528	3.320.875	3.324.646	3.327.576
Overførselsudgifter	1.298.100	1.381.800	1.370.254	1.463.606	1.476.188	1.503.327	1.512.190
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	144.765	296.489	462.748
Driftsudgifter i alt	4.344.000	4.603.700	4.637.774	4.768.134	4.941.828	5.124.462	5.302.514
Renteudgifter	6.300	8.200	18.360	16.625	20.982	17.271	14.125
Resultat af ordinær virksomhed	-307.100	-265.700	-222.512	-299.415	-240.030	-254.595	-225.593
Anlægsudgifter i alt	171.000	211.000	179.148	220.456	165.348	106.906	90.258
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	3.638	4.756	6.089
Anlæg i alt	171.000	211.000	179.148	220.456	168.986	111.662	96.347
Resultat af skattefinansieret område	-136.100	-54.700	-43.364	-78.959	-71.044	-142.933	-129.246
Afdrag vedr. lån til skattefin. gæld	113.600	118.400	120.209	121.407	120.079	123.284	85.474
Lånoptagelse	-85.200	-67.800	-73.870	-68.775	-57.775	-60.164	-22.845
Finansforskydninger	-27.400	-24.400	-774	-23.756	-22.673	31.230	-3.437
Ændring af likvide aktiver	-135.100	-28.500	2.201	-50.083	-31.413	-48.584	-70.054
Gennemsnitlig likviditet ultimo (365 dage)	0	0	225.000	248.941	289.689	329.687	389.006

+ = udgift, - = indtægt

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

I nedenstående er det økonomiske resultat holdt op mod kommunens økonomiske politik.

Driftsoverskuddet som minimum skal udgøre 170 mio. kr.

Den foreløbige resultatoversigt viser, at driftsoverskuddet i 2026 vil udgøre 299,4 mio. kr., dog lavere i overslagsårene 2027-29.

Under finansiering indgår ca. 32 mio. kr. vedr. kommunens andel af løft i servicrammen til udgifter vedr. demografi, det specialiserede socialområde m.m. De beregnede, afledte udgifter for Svendborg Kommune er opgjort til 15,3 mio. kr. vedr. demografi og det specialiserede voksenområde. Hertil kommer særlige poster vedr. segregering og Folkeskolens kvalitetsprogram, som samlet udgør 27,9 mio. kr. i 2026.

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 kommuner, og for Svendborg Kommune er den beregnet til 3.393,9 mio. kr. Serviceudgifterne jf. det tekniske budget udgør 3.304,5 mio. kr., og der er således knap 90 mio. kr. op til den udmeldte servicerammeandel. En udnyttelse heraf forudsætter dog den nødvendige likviditet.

De økonomiske konsekvenser som følge af ny sundhedsreform med virkning fra 2027, herunder afskaffelse af Den Kommunale Medfinansiering er pt. usikre. Der er aftalt en overgangsordning, hvor kommuner, som står til at tabe på reformen, højst kan få et tab svarende til 0,05 % af kommunens beskatningsgrundlag. For Svendborg Kommune udgør det 6,3 mio. kr., hvilket er indarbejdet i det tekniske budget.

Det endelige tab afhænger dog af, hvordan ministeriet opgør Svendborgs sparede udgifter ifm. opgaveflytningen, idet denne opgørelse kan afvige fra Svendborgs egen. Det skal bemærkes, at kommunen tidligere har afsat en risikopulje til medfinansiering af en kommende sundhedsreform. Puljen udgør årligt 11,0 mio. kr., og det anbefales, at puljen reserveres indtil de faktiske, økonomiske konsekvenser kendes, hvilket forventes at foreligge i 2026.

Der skal ske en gradvis afvikling af kommunens gæld (afdrag fratrukket lånoptagelse).

I 2026 nedbringes gælden med 52,6 mio. kr. og stigende i overslagsårene 2027-29 til årligt godt 60 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.

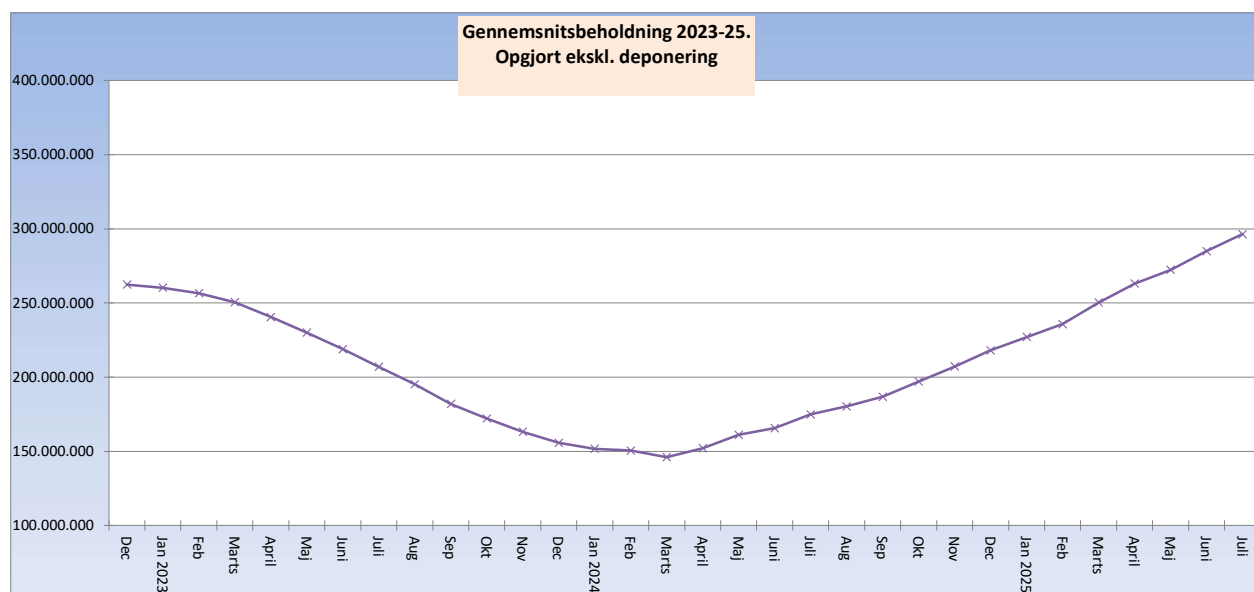
I 2029 falder afdrag på kommunens gæld med knap 40 mio. kr. som følge af, at nogle af kommunens større lån bliver indfriet. Reducering af kommunens gæld er i overensstemmelse med kommuneaftalen, hvor Regeringen og KL er enige om at kommunerne skal anvende en del af deres likviditet til at nedbringe deres gæld.

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

Den gennemsnitlige kassebeholdning skal som min. udgøre 150 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet ultimo juli udgør 296 mio. kr. og ligger væsentligt over målsætningen.

Nedenstående figur viser udviklingen i kommunens gennemsnitlige likviditet i perioden 2023-2025.



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 været stigende, og samme udvikling ses i 2025. Denne udvikling skyldes ikke mindst et stærkt regnskabsresultat for 2024, hvor kommunens kassebeholdning blev forøget med ca. 135 mio. kr.

På baggrund heraf samt seneste skøn over likviditetsudviklingen for resten af 2025 forventes likviditeten at udgøre ca. 225 mio. kr. ultimo 2025, hvilket er indarbejdet i resultatopgørelsen.

Ud fra det tekniske budget 2026-29 *ekskl.* udgifter afledt af demografi, særlige poster samt fagudvalgenes fremsendte temaer/ønsker til budget 2026 skønnes likviditeten ved udgangen af 2026 at udgøre 248,9 mio. kr., i 2027 ca. 290 mio. kr., i 2028 ca. 330 mio. kr. og ca. 389 mio. kr. ved udgangen af 2029.

Det skal bemærkes, at kommunes likviditet i lighed med landets øvrige kommuner er stigende, men fortsat hører til blandt landets laveste.

Usikkerheder:

Der er usikkerheder tilknyttet indtægtssiden. Der er usikkerhed vedrørende særtilskud og lånedispensationer, hvor svar på kommunens ansøgninger først forventes at

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

foreligge ultimo august/primo september. Hertil kommer, at valget mellem selvbudgettering eller statsgaranti først besluttet ved budgetvedtagelsen.

Sidste år indførte regeringen et midlertidigt finansieringstilskud på 1,8 mia. kr., som er videreført til budget 2026. Svendborg Kommunes andel udgør ca. 32 mio. kr. Tilskuddet er kun gældende for 2026, og det er usikkert om tilskuddet vil indgå i de kommende års aftaler, indtil den nye udligningsreform er på plads i 2029.

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 2025.

I de kommende år skal kommunerne implementere en række større reformer:

- Sundhedsreform
- Beskæftigelsesreform
- Socialområdet
- Ældrereform
- Folkeskolens kvalitetsprogram
- Grøn Trepert

De afledte økonomiske konsekvenser for kommunen er på nuværende tidspunkt usikre.

Regeringen har igangsat en bred analyse af det kommunale tilskuds- og udligningssystem. Analysen skal være afsluttet senest ved udgangen af 2027, og vil herefter indgå i grundlaget for de politiske forhandlinger om ændringer i udligningen fra og med 2029.

Kommunen har løbende optaget lån til finansiering af de årlige indefrysningssbeløb 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 udgør godt 120 mio. kr.

Usikkerheder og udeståender budget 2026-29:

- **Lånedispensation og særtilskud:** Ikke budgetlagt, men svar på ansøgning kendes først ultimo august/primo september.
- **Overholdelse af service- og anlægsrammen vs. sanktioner.**
- **Krigen i Ukraine:** Fortsat udgifter samt omfang af statslig kompensation fremadrettet.
- **Reformarbejde:** Usikkerhed om konsekvensen af blandt andet reformer på sundheds- og beskæftigelsesområdet.
- **Ny udligningsreform:** Gældende fra og med 2029.
- **Statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering**
- **Tilbagebetaling af gæld vedr. optaget lån til ejendomsskatter**

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

Indtægtsbudgettet:

Befolkningstallet, som fremgår af det udmeldte statsgarantigrundlag for 2026, er steget med 321 borgere i forhold til forventningen i Budget 2025 (sept. 2024). Befolkningsprognosen forventer et folketal på 60.356 personer pr. 1.1.2026, hvor det faktiske folketal pr. 4.8.2025 udgør 60.040.

Vedr. overslagsårene 2027-2029 er befolkningstallet opgjort ud fra kommunens seneste befolkningsprognose fra april 2025. Dette betyder, at befolkningstallet for 2027 er opjusteret med 201 borgere, 203 borgere i 2028 og 203 borgere i 2029.

I tabel 1 er de samlede indtægter for 2026 samt for overslagsårene 2027-2029 vist. Tallene er baseret på Indenrigsministeriets tilskudsmeddelelse for 2026 (det statsgaranterede grundlag) og for overslagsårene 2027-2029 er der foretaget en fremskrivning ud fra statsgarantigrundlaget for 2026.

Tabel 1: Ændringer i samlede indtægter ift. Vedtaget budget 2025

(1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2026	-5.084.174	-5.202.839	-5.396.328	-5.542.232
BO2026	-5.059.026	-5.243.727	-5.412.145	-5.591.266
Ændring i alt	-25.148	40.888	15.817	49.034

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

Tabel 2: Ændringer fordelt på indkomstarter

(1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
Indkomstskat	-35.524	-41.206	-113.764	-118.014
Grundskyld	-4.447	-17.111	-14.800	-11.452
Øvrige skatter	-1.496	-3.097	-9.411	-10.797
Tilskud og udligning	16.319	102.302	153.792	189.297
Ændring i alt	-25.148	40.888	15.817	49.034

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

Ændringer til budget 2026:

I forhold til eksisterende budgetramme for 2026 stiger de samlede indtægter med 25,1 mio. kr.

Rammen for indkomstskat stiger med 35,5 mio. kr. i forhold til de eksisterende budgetrammer for indkomstskat. Dette skyldes en opjustering af skønnet for væksten i beskatningsgrundlaget pga. høj beskæftigelse og lavere arbejdsløshed end tidligere forudsat.

Indtægterne fra grundskyld vil være 4,5 mio. kr. højere. Dette dækker over et lavere skøn for grundskyldindtægter i 2026 på 3,0 mio. kr. Med kommuneaftalen for 2026 er det dog aftalt, at kompensationen for fejlagtigt fastsatte grundskyldpromiller fortsætter, hvilket betyder en kompensation på 7,4 mio. kr. til Svendborg i 2026.

Udviklingen i øvrige skatter dækker over lidt færre indtægter fra selskabsskat på 0,4 mio. kr. samt en stigning i skat fra manuelt opgjorte dødsboer på 1,9 mio. kr.

De samlede indtægter fra udligning og tilskud i 2026 falder med 16,3 mio. kr. i forhold til eksisterende budgetramme. Denne udvikling skyldes primært, at Svendborg Kommunes andel af bloktilskuddet falder med 50,9 mio. kr. Bloktilskuddet på landsplan er

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

lavere end tidligere forudsat. Dette kan primært henføres til det stigende beskatningsgrundlag kombineret med en forventning om lavere overførselsudgifter samt en lavere p/l-fremskrivning. Til gengæld vil der være en stigning i indtægterne fra udligning og øvrige tilskud på 34,6 mio. kr. Ændringerne er nærmere uddybet i bilag 2.

Udvikling i overslagsårene:

Udviklingstendenserne i tallene for 2026 forventes at fortsætte i overslagsårene 2027-2029 for skatteindtægterne. Da der er forudsat en positiv befolkningsudvikling i perioden 2026-2029, og en årlig vækst i skattegrundlaget, vil de samlede indtægter fra indkomstskat være stigende.

Indtægterne fra grundskyld er stigende i forhold til de nuværende budgetrammer. Dette skyldes, at de nye skøn fra Skattestyrelsen over skattegrundlaget (de nye ejendoms-vurderinger) nu er højere sammenlignet med skønnet fra juli 2024.

Indtægterne fra selskabsskat på landsplan forventes at være stigende i perioden 2027-2029. Dette slår også igennem på lokalt plan om end der forventes en svagere udvikling lokalt, da en stor del af indtægtsfremgangen på landsplan kommer fra selskaber, som ikke er repræsenteret i Svendborg Kommune.

Indtægterne fra bloktilskud og udligning forventes at være faldende af flere årsager. For det første er det aftalt, at de kommuner, som har valgt statsgaranti for 2024 og 2025 må få lov til at vælge selvbudgettering for de to år, og det endelige beskatningsgrundlag i 2024 ser nu ud til at blive lidt lavere end forventet. Dette giver en lavere indtægt i 2027 fra efterregulering af skatter og udligning. For det andet betyder de stigende indtægter fra indkomstskat og selskabsskat på landsplan, at bloktilskuddet til kommunerne vil falde jf. balanceprincippet. For det tredje er der indregnet stigende indtægter fra de centrale refusionsordninger hvilket også betyder, at bloktilskuddet vil være faldende i overslagsårene.

Skøn for resultat af selvbudgettering i 2024 og 2025:

16 kommuner i Danmark valgte det statsgaranterede grundlag (statsgaranti) for 2024, medens det kun var to kommuner i 2025, som valgte statsgaranti. Pga. det opjusterede beskatningsgrundlag for hhv. 2024 og 2025 sammenlignet med de skøn, som indgik i fastsættelsen af statsgarantien for årene, vil disse kommuner kunne imødesee et stort tab som følge af deres valg af budgetmetode.

Det indgår i Kommuneaftalen for 2026, at parterne (Regeringen og KL) er *"enige om, at de kommuner, der i 2024 og 2025 har valgt statsgaranti, ikke skal stilles værre end hvis de havde valgt selvbudgettering efter den nuværende ordning. Den nærmere håndtering fastlægges i forbindelse med at efterreguleringen for selvbudgettering i de to år kendes."*

På baggrund af dette er KL's skatte- og tilskudsmodel tilrettet således, at de forudsættes, at alle kommuner vælger selvbudgettering for 2024 og 2025. Den endelige håndtering af efterreguleringen udestår dog fortsat. På den baggrund er skønnet for den samlede gevinst ved valg af selvbudgettering for 2024 ændret i forhold til forventningerne ved Budget 2025.

Afregning af gevinst/tab ved selvbudgettering sker tre år efter budgetåret. Sidste år var forventningen, at den samlede nettogevinst ved valg af selvbudgettering for 2024 (afregning sker i 2027) udgjorde 11,9 mio. kr. Nu er skønnet for nettoresultat af selvbudgettering nedjusteret til 1,6 mio. kr. Dette kan primært forklares med at de 16 kommuner har fået lov til at vælge selvbudgettering i stedet for statsgaranti – hvilket gør, at den samlede efterregulering mindre- samt et lidt lavere skøn for væksten i skattegrundlaget for 2024.

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

KL's skatte- og tilskudsmodel giver nu et skøn over resultatet af selvbudgetteringen for 2025. Det skønnes nu, at efterreguleringen af skatter og udligning for 2025 samt bloktilskud, som vil blive afregnet i 2028, vil udgøre netto 13,0 mio. kr. Beløbet består af følgende:

- Ekstra indtægter fra skat og udligning 65,0 mio. kr.
- Fald i bloktilskud 52 mio. kr.

Det skal understreges, at ovennævnte beløb for 2027 og 2028 stadig er baseret på et skøn og derfor kan ændre sig frem mod den endelige opgørelse i hhv. maj 2026 og maj 2027.

Efterregulering af grundskyld

I forbindelse med Kommuneaftalen for 2026 er det aftalt, at for 2024 og 2025 modtager kommunerne det grundskyldprovenu, som de har budgetteret med. Der foretages derfor ikke en negativ efterregulering af de foreløbige indtægter fra grundskyld for de to år – dvs. ingen budgetmæssige konsekvenser. KL har beregnet, at Svendborg Kommune dermed undgår at skulle tilbagebetale hhv. 11,3 mio. kr. vedr. grundskyld for 2024 og 3,1 mio. kr. vedr. grundskyld for 2025.

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 2026-29 i Vedtaget budget 2025.

1.000 kr	2026	2027	2028	2029
Drift i alt	-36.867	-34.333	-23.814	-12.086
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>-5.995</i>	<i>2.198</i>	<i>4.490</i>	<i>7.353</i>
<i>Overførselsudgifter i alt</i>	<i>-30.872</i>	<i>-36.531</i>	<i>-28.304</i>	<i>-19.439</i>

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

Under serviceudgifter er der blandt andet indarbejdet udgifter vedrørende lov- og cirkulæreprogrammets afledte virkninger på udgiftssiden jf. nedenstående tabel 6, bortfald leasingudgifter ny elfærge pga. forsinkelse, projekt Unge Navigator jf., som Kommunalbestyrelsen godkendte på mødet i juni. Vedr. ny sundhedsreform er indarbejdet en udgift på 6,3 mio. kr. fra og med 2027.

Ændring vedr. overførselsudgifter fra juni 2025 til august inkl. afledt effekt af kommuneaftalen.

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.

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

Tabel 5: Specifikation af budgettrammekorrektionen 2026-2029 vedr. overførselsudgifter.

Mio. kr., 2026-prisniveau	2026	2027	2028	2029
Teknik- og Miljøudvalget	1,2	1,7		
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget	-38,7	-45,0	-35,3	-26,4
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	4,5	4,4	4,4	4,4
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-33,0	-38,9	-30,9	-22,0
<i>Modpost serviceudgifter</i>				
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget				
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget				
<i>I alt modpost</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Samlet ændring	-33,0	-38,9	-30,9	-22,0

+ er merudgift, - er mindredgift

Kommunernes bloktilskud indeholder compensation 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.

Tabel 6: Lov- og cirkulæreprogram til budget 2026-29. (Serviceudgifter)

Fordeling på udvalg:	2026	2027	2028	2029
Økonomiudvalg	1.587	1.587	1.587	1.587
Børne-, unge- og uddannelsesudvalg	1.195	1.745	4.027	4.092
Kultur- og Fritidsudvalg	0	0	0	0
Senior-, social- og sundhedsudvalg	0	0	0	0
Borger- og arbejdsmarkedsudvalg	-3.846	-11.306	-14.324	-15.003
Teknik- og miljøudvalg	1.291	1.098	1.115	1.126
Erhvervs- og turismeudvalg	0	0	0	0
I alt	228	-6.875	-7.595	-8.198

I budgetmappens afsnit 3 er der nærmere redegjort for de poster på lov- og cirkulæreprogrammet, som er medtaget i det tekniske budget. Under Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget er indarbejdet de afledte økonomiske konsekvenser som følge af ny beskæftigelsesreform.

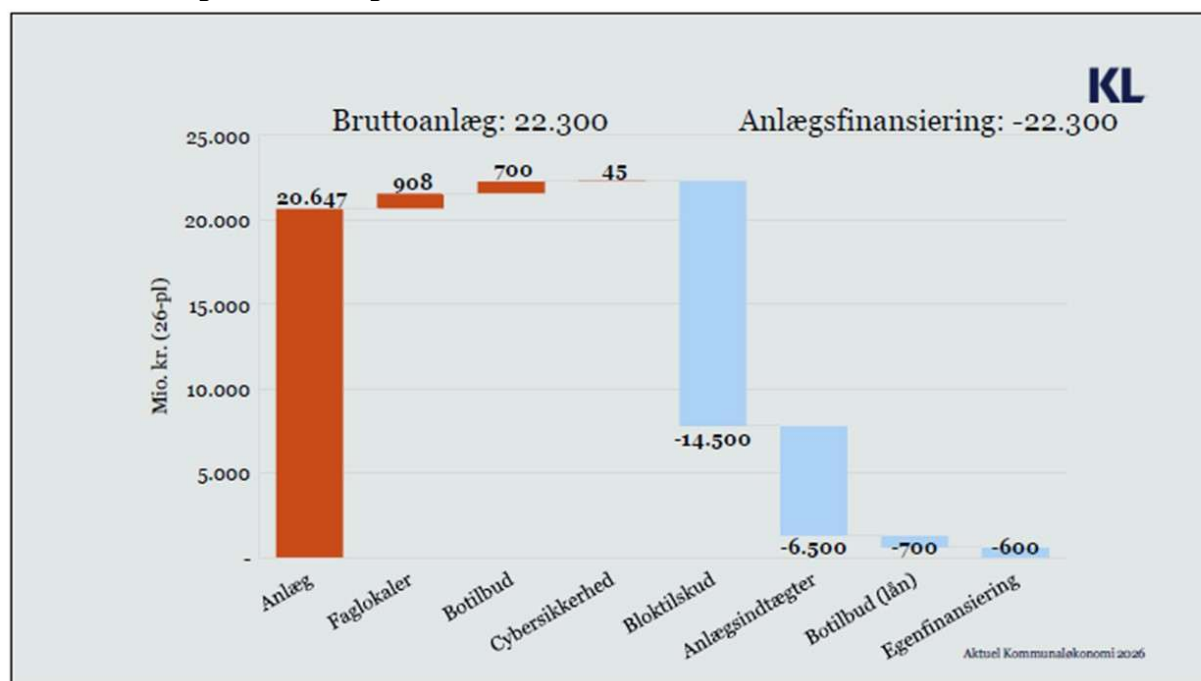
Anlæg:

Det er i økonomiaftalen forudsat, at de kommunale anlægsudgifter udgør 22,3 mia. kr. i 2026, og anlægsrammen er for kommunerne under ét øget med 2,0 mia. kr. i forhold til 2025. Reelt et løft på 1,5 mia. kr., når der tages højde for pl-udviklingen fra 2025 til 2026.

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

Sammensætning af bruttoanlægsrammen og den tilhørende finansiering fremgår af nedenstående figur.

Tabel 7: oversigt over anlægsrammen 2026



Det aftalte niveau omfatter ekstraordinært løft på 0,9 mia. kr. vedr. investeringer i bedre faglokaler på skoleområdet jf. Folkeskolens Kvalitetsprogram, hvor der er afsat 2,6 mia. kr. Svendborgs andel udgør ca. 26 mio. kr. fordelt over årene 2025-2027. Der er desuden afsat 0,7 mia. kr. til forhandling i KKR-regi til udvidelse af den kommunaleertilbudskapacitet på socialområdet, som aftalt i forbindelse med økonomiaftalen for 2024 samt 45 mio. kr. til cybersikkerhed.

Kommunernes medfinansiering af den samlede anlægsramme udgør 6,5 mia. kr. vedr. anlægsindtægter samt 0,6 mia. kr. i egenfinansiering. Hertil kommer, at der er låneadgang til investeringer til forøgelse afertilbudskapacitet på socialområdet.

Anlægsrammen 2026 er i lighed med tidligere år underlagt et egentligt loft. Det indebærer, at op til 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud i 2026 er betinget af, at kommunernes samlede budget for bruttoanlæg er inden for rammerne af økonomiaftalen for 2026. Kommunernes regnskab for bruttoanlægsudgifter er ikke omfattet af en sanktionsmekanisme i 2026.

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 enkelte kommune må bruge på bruttoanlægsudgifter. Den beregnede ramme for Svendborg er opgjort til 184,4 mio. kr. ekskl. udgifter til ældreboliger, som skal sammenholdes med det tekniske budget, hvor bruttoanlægsudgifterne udgør 245,8 mio. kr. ekskl. forventede overførsler fra 2025.

Kommunens anlægsramme skal ses i sammenhæng med de senere års store prisstigninger, behovet for at investere i ejendomsrenovering, samt omlægning til grønnere energikilder, stormflodssikring m.m.

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

Tabel 8: Væsentlige ændringer, der er indarbejdet i det tekniske budget 2026-29.

1.000 kr	0	0	0	0
Anlæg i alt	14.658	39.229	2.666	27.816
Køb af ejendom Hesselager Plejehjem jf. forlig B2025 - fejlkonteret. Overført fra drift	700			
Anlægsperiodisering. KB 20-05-2025	-6.021	39.229	10.353	-2.146
Korrektion af overslagsår 2029				-1.138
Områdefornyelse Lundby og Landet - periodisering 2024				875
Områdefornyelse Lundby og Landet - periodisering 2024				-525
Anlæg nulstilles. Ribers Gaard. Lånegaranti			-7.688	
Aldersro 2, brandsikring boliger	22.329	0		
GEO - Havnepark - Fremrykning af midler fra 2026 til 2025	-1.850			
GEO - Havnepark - Fremrykning af midler fra 2026 til 2025, basketbane	-500			
Korrektion af overslagsår 2029				30.750

Nedenstående figur viser kommunens anlægsbudget 2025 – 2029 (ekskl. forventede anlægsoverførsler fra regnskab 2025), som er opgjort i forbindelse med periodisering af anlægsbudgettet, som blev godkendt på Kommunalbestyrelsens møde den 20. maj 2025.

I vedlagte bilag 4 er vist oversigt over kommunens anlægsbudget for 2026-29 og i budgetmappens afsnit 7 er de enkelte anlægsprojekter beskrevet.

Tabel 9. Kommunens anlægsbudget 2025-2029. 1.000 kr.

1.000 kr.	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025 (30.6.2025) Tilpasset anlægsperiodisering	Forventet regnskab (30.6.2025)	Forventede overførsler til 2026 (30.6.2025)	Budget 2026	Budget 2026 med forventede overførsler	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Udgift	189.846	257.628	215.633	52.508	264.697	317.205	193.659	112.945	92.787
Indtægt	-10.698	-42.816	-23.136	-19.678	-44.241	-63.919	-28.312	-6.040	-2.530
Netto	179.148	214.812	192.497	32.830	220.456	253.286	165.347	106.905	90.257
Bruttoanlægsudgifter ekskl. Ældreboliger (00.25.19):									
Udgift	168.745	223.179	182.771	52.508	245.775	298.283	187.221	110.639	92.787

Bemærk: De forventede overførsler til 2026 er ikke endelige!

Som det fremgår, udgør det korrigerede anlægsbudget netto 214,8 mio. kr. i 2025. Det tekniske anlægsbudget i 2026 udgør 220,5 mio. kr. og brutto 264,7 mio. kr.

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.	2026	2027	2028	2029
<i>Automatisk låneadgang</i>				
- Byfornyelse	-7,4	-5,1	-0,9	0,0
- Havne- og færgeudgifter	-16,5	-13,4	-13,4	-13,4
- Havneudvikling	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3
- CO2 reduktionsplan	-6,8	-7,3	-4,7	-4,7
- Tilslut. fjernvarme Ollerup m.fl.	0,0	-2,2	0,0	0,0
- Søndre Havn	-8,3	-25,5	0,0	0,0

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

- Ladeanlæg til ny el-færge	0,0	0,0	-36,9	0,0
- Energiinvesteringer	-7,1	0,0	0,0	0,0
- Lån Aldersro Plejecenter	-18,4	0,0	0,0	0,0
<i>Lånedispensation – skal søges</i>				
- Lånedispensationer	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-68,8	-57,8	-60,2	-22,4

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 2026 kan der søges følgende lånepuljer:

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

Kommunen har fremsendt ansøgning om lån på 28,2 mio. kr. vedr. den ordinære lånepulje, og 13,8 mio. kr. vedr. lånepulje til vanskeligt stillede kommuner. Svar på ansøgningen forventes ultimo august/primo september. Hvis kommunen opnår lånetilsagn, vil udnyttelse heraf indgå i de kommende budgetforhandlinger.

Særtilskud:

Der er ansøgt om tilskud på 15 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 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, særlige poster 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.	2026	2027	2028	2029
Demografi	15.340	15.340	15.340	15.340
Særlige poster	27.904	35.604	35.494	36.194
Temaer	21.493	21.953	22.843	21.550
I alt udgifter	64.737	72.897	73.677	73.084

Jf. principper for rammestyring er udgifterne ikke indarbejdet i udgiftsbudgettet.

Budgetnotat Teknisk budget 2026 – 29

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 15,3 mio. kr. vedr. demografi og det specialiserede voksenområde. Særlige poster omfatter tværgående temaer vedr. folkeskoleområdet og segregering.

Anlægstemaer:

I henhold til budgetproceduren har fagudvalgene ligeledes drøftet forslag til anlægstemaer, og nedenstående tabel viser fagudvalgenes fremsendte forslag til budget 2026-2029.

I budgetmappen afsnit 8 findes en oversigt samt beskrivelse af de fremsendte temaer på anlægsområdet.

Tabel 12: Oversigt nye anlægstiltag, som fagudvalgene har fremsendt som ønsker til budget 2026.

Anlægstemaer 2026 - 2029 Temaer behandlet på TMU 12. juni og ØKU 17. juni 2025							
Udvalgsbehandlede temaer til budgetproces for årene: 2026 - 2029 (1.000 kr.)	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Efter 2029	Lån	Afl. drift
Stormflodsbeskyttelse af Søndre Havn og Havnpladsen	0	34.000	17.300	132	0	X	X
Udvikling af Landskabsring ved Tankefuld - Køb af de 2 private skove Broerne og Engene	0	5.830	0	0	0		X
To nedbrændte boliger i Hyttebyen - genfremsat i ajourført udgave	2.507	0	0	0	0	X	
Bygningsvedligehold på plejecentre	11.532	41.263	39.796	17.114	0	X	X
Deponering ved renovering af lejemål på Dronningholmsvej 60A	2.938	-118	-118	-118	-118		
Skolernes faglokaler (kommuneaftalen for 2025)	8.666	8.666	8.666	0	0		
Vedligeholdelse af Havnens facilitets- og servicebygninger	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900		
Oprensning af sejlrender	421	421	421	421	421	X	
Trafiksikkerhedsprojekter	4.750	5.080	3.900	3.000	3.000		X
Vejanlæg Højensvej/Toftevænget	400	0	0	0	0		X
Indsatser til realisering af Klimahandleplan	9.650	8.700	8.300	8.300	8.300	X	X
37 timers arbejdspligt for kontanthjælpsmodtagere	1.300	0	250	0	0		
Almene boliger i lokalområderne	0	5.000	0	0	0		
Thurø Sejlklub - ny helhedsplan	2.500	0	0	0	0		
Facilitetsproces	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000		
Kapacitet på specialundervisningsområdet	18.068	2.000	14.892				X
I alt	66.632	114.742	97.307	32.749	15.503		

Note:

Oversigten er ikke ajourført i forhold til Teknik- og Miljøudvalgets møde den 14.8.2025.

Bilag 1
Tidsplan for budget 2026

Dato	Aktivitet
Medio august	Fagudvalg: Senest på augustmøderne fremsender fagudvalgene beregninger vedr. demografisk udgiftspres samt evt. nye temaer til budget 2026.
19. august	Økonomiudvalg: Drøftelse med HMU (evt. først 9. sept.) Budget 2026 – status. Budgetnotat drøftes. Fastlæggelse af proces for politiske budgetforhandlinger. Program for kommunalbestyrelsens budgetseminar samt status budgetborgermøde
22. august	Materiale til budgetseminar udsendes
Ultimo august	Svar på ansøgning om lån og særtilskud
26. august	Kommunalbestyrelsen, direktion og MED-Hovedudvalg <i>Budgetseminar:</i> Økonomisk status, gennemgang af budgetmappen. Direktionens budgetforslag til 1. beh.
9. september	Økonomiudvalg: Budgetforslag til 1. behandling Forventet regnskab 2025 jf. koncernrapport pr. 30. juni 2025
11. september	Afholdelse af budgetborgermøde
16. september	Kommunalbestyrelsen: Budgetforslag til 1. behandling
17. september	Alle partier: Opstart på politiske budgetforhandlinger
20. – 21. september	Politiske budgetforhandlinger afsluttes
22. september	Frist for fremsendelse af ændringsforslag senest 23:59
30. september	Økonomiudvalg: 2. behandling
7. oktober	Kommunalbestyrelsen: 2. behandling
November og december	Fagudvalg: Bidrag til Service og Økonomi Fagudvalg drøfter implementering af nye budgettiltag.
November/december	Direktion og HMU: Evaluerings af budgetproceduren for budget 2026 samt input til budget 2027.
9. december	Økonomiudvalg: Service og Økonomi godkendes Evaluerings af budgetprocedure budget 2026

Bilag 2 Ændringer til budget 2026 - 29

I det følgende er der redegjort for de væsentligste ændringer, der er indarbejdet i det foreliggende udkast til budget 2026 samt for overslagsårene 2027-2029.

Indtægtsbudgettet

I nedenstående tabel er de samlede indtægter for 2026 og overslagsårene 2027-2029 vist. Tallene er baseret på Indenrigsministeriets tilskudsmeddelelse for 2026 (det statsgaranterede grundlag) samt for overslagsårene 2027-2029 en fremskrivning ud fra statsgarantigrundlaget for 2026. De nyeste skøn jf. KL's skatte- og tilskudsmodel 2025 sammenholdes med den nuværende budgetramme.

Tabel 1: Ændringer i forhold til nuværende budget

(1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2026	-5.084.174	-5.202.839	-5.396.328	-5.542.232
BO2026	-5.059.026	-5.243.727	-5.412.145	-5.591.266
Ændring i alt	-25.148	40.888	15.817	49.034

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

I nedenstående tabel er ovenstående ændringer fordelt på indkomstarter.

Tabel 2: Ændringer fordelt på indkomstarter

(1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
Indkomstskat	-35.524	-41.206	-113.764	-118.014
Grundskyld	-4.447	-17.111	-14.800	-11.452
Øvrige skatter	-1.496	-3.097	-9.411	-10.797
Tilskud og udligning	16.319	102.302	153.792	189.297
Ændring i alt	-25.148	40.888	15.817	49.034

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

Indkomstskat

Posten består af indtægter fra indkomstskat og medfinansiering af det skrå skatte-loft.

Tabel 3: Ændring i indkomstskat

(mio. kr.)	Budget 2026	BO 2026	Ændring
Indkomstskat	-3.217,1	-3.181,3	-35,8
Medfin. af skrå skatteloft	2,2	1,9	0,3
I alt	-3.214,9	-3.179,4	-35,5

Indtægterne fra indkomstskat er baseret på at kommunen vælger at budgettere med det statsgaranteret skattegrundlag i 2026. Regeringens opdaterede skøn over udviklingen i kommunernes skattegrundlag, som fremgår af Økonomisk Redegørelse fra maj 2025, viser et forøget beskatningsgrundlag for kommunerne i 2026 sammenlignet med tidligere skøn. Denne udvikling dækker særligt over øget vækst i skattegrundlaget for 2025. Skønnet for væksten i beskatningsgrundlaget er også opjusteret for overslagsårene. Beskatningsgrundlaget stiger primært pga. den gunstige beskæftigelsessituation i Danmark, som indebærer at flere er i arbejde og færre er på overførselsindkomst.

I forhold til de eksisterende budgetrammer er der tale om en fremgang på 35,5 mio. kr. i 2026.

Bilag 2 Ændringer til budget 2026 - 29

Overslagsårene:

Skønnet for vækst i skattegrundlaget er opjusteret i forhold til sidste års skatte- og tilskudsmodel. Der skønnes derfor ekstra indtægter på 41,2 mio. kr. i 2027, 113,8 mio. kr. i 2028 og 118,0 mio. kr. i 2029.

Svendborg Kommune har for årene 2024 og 2025 valgt selvbudgettering. For kommuner, som har valgt selvbudgettering, afregnes der endeligt tre år efter budgetåret dvs. at for 2024 afregnes ekstra indtægter og deraf resulterende udligningsindtægter i 2027 og for 2025 afregnes der endeligt i 2028. Baseret på KL's seneste skatte- og tilskudsmodel skønnes det, at Svendborg Kommune i 2027 vil få ekstra 92,2 mio. kr. i indkomstskatter for 2024 og ekstra 32,3 mio. kr. i 2028. Disse tal er indregnet i de skønnede skatteindtægter for 2027 og 2028. Der er på nuværende tidspunkt stadig tale om et skøn. Det endelige beløb opgøres hhv. i maj 2026 og maj 2027.

Grundskyld og dækningsafgift

Posten består af indtægter fra kommunal grundskyld og dækningsafgift af offentligt ejede ejendomme.

Tabel 4: Grundskyld og dækningsafgift

(mio. kr.)	Budget 2026	BO 2026	Ændring
Grundskyld	-220,5	-223,4	3,0
Kompensation for grundskyldpromiller	-7,4	0,0	-7,4
Dækningsafg. Off. Ejendomme	-3,2	-3,2	0,0
I alt	-231,1	-226,6	-4,5

I 2024 er beskattningen 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 overgået til Staten med virkning fra 1.1.2024.

Kommunernes indtægter fra grundskyld i 2026-2029 er opgjort ud fra skøn fra Skattestyrelsen over provenuet. De skønnede indtægter for grundskyld er på landsplan sænket med 0,3 mia. kr. for 2026 og hævet med hhv. 0,4 og 0,6 mia. kr. for 2027 og 2028 sammenlignet med skønnet fra sept. 2024. Der forventes et samlet provenu fra grundskyld på 220,5 mio. kr. i 2026 samt 3,2 mio. kr. i dækningsafgift af offentlige ejendomme. For overslagsårene forventes der et stigende provenu og provenu i 2029 forventes at udgøre 249,3 mio. kr.

Overslagsårene:

For overslagsårene forventes der et stigende provenu. Der er tale om ekstra indtægter på 9,7 mio. kr. i 2027, 7,4 mio. kr. i 2028 og provenu i 2029 forventes at udgøre 249,3 mio. kr. For 2027 og 2028 vil kommunen også modtage kompensation for fejlagtigt opgjorte grundskyldpromiller (se mere nedenfor).

Nye tiltag

For budgetårene 2024 og 2025 har der med den vedtagne lovgivning hersket usikkerhed om kommunernes grundskyldprovenu, idet der jf. den gældende lovgivning skal foretages en efterregulering af de foreløbige indtægter fra grundskyld senest tre år efter budgetåret. Denne efterregulering kan godt være negativ. Det er derfor i forbindelse med Kommuneaftalen for 2026 aftalt at for 2024 og 2025 modtager kommunerne det grundskyldprovenu, som de har budgetteret med.

Bilag 2 Ændringer til budget 2026 - 29

Ved opgørelsen af efterreguleringen for 2024 og 2025 garanteres kommunen et grundskyldprovenu, der som minimum svarer til det seneste statslige skøn for grundlagene forud for budgetlægningsen dvs. skønnet fra august 2023 (budgetåret 2024) og maj 2024 (budgetåret 2025). Hvis det endeligt opgjorte grundskyldprovenu for de to år overstiger det budgetterede, tilfalder det positive efterreguleringsbeløb kommunen. På den baggrund sparer Svendborg Kommune hhv. 11,3 mio. kr. i negativ efterregulering for 2024 og 3,1 mio. kr. i negativ efterregulering for 2025.

I forbindelse med Kommuneaftalen for 2026 er det yderligere aftalt at for tilskudsårene 2026-2028 garanteres kommunerne et obligatorisk grundlag for grundskyld, der svarer til Statens skøn forud for de årlige økonomiforhandlinger. For alle kommuner vil det udbetalte grundskyldprovenu i årene 2026-2028 dermed være endeligt.

Endelig fortsætter ordningen med compensation for fejlagtigt opgjort grundskyldpro-miller, som blev indført for tilskudsåret 2025, i årene 2026-2028. For 2026 er kom-pensationen for Svendborg Kommune opgjort til 7,4 mio. kr. Kompensations-beløbet er for årene 2026-2028 tillagt de ordinære indtægter fra grundskyld.

Neutraliseringsordning for 2021-2023

Det fremgår af bemærkningerne til den nye ejendomsbeskatningslov, at ingen kom-mune må tabe eller få en gevinst pga. de nye ejendomsvurderinger. Der er derfor lavet en neutraliseringsordning, som indebærer, at efter at alle boligejere har modtaget de-res nye ejendomsvurdering pr. 1.1.2020, skal der for årene 2021-2023 laves en be-regning af hver enkelt kommunes samlede tab eller gevinst fra hhv. grundskyld, blok-tilskud 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 kom-muners manglende mulighed for at kunne foretage et skøn over den økonomiske effekt af denne neutraliseringsordning. Den endelige tidsplan for opgørelsen af neutraliserin-gen kendes heller ikke på nuværende tidspunkt.

Øvrige skatter

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

Tabel 5: Øvrige skatter

(mio. kr.)	Budget 2026	BO 2026	Ændring
Selskabsskat	-44,7	-45,1	0,4
Dødsboskat	-2,5	-0,6	-1,9
Forskerskat	-1,6	-1,6	0,0
I alt	-48,8	-47,3	-1,5

Selskabsskat:

Kommunernes andel af selskabsskatten afregnes tre år bagud, så i 2026 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2023. Dertil kommer reguleringer for tidligere indkomstår. I forhold til skønnet i sidste års skatte- og tilskudsmodel (sept. 2024) er skønnet over indtægter fra selskabsskat på landsplan, som afregnes i 2026, nu forhøjet med 600 mio. kr. Dette dækker over færre indtægter fra 2023 til afreg-ning i 2026 på 600 mio. kr. samt positive efterreguleringer for tidligere indkomstår

Bilag 2 Ændringer til budget 2026 - 29

på 1,2 mia. kr. For overslagsårene forventes der en markant udvikling i indtægtsgrundlaget på hhv. 1,9 mia. kr. i 2027 og 3,0 mia. kr. i 2028.

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 2023 fra selskaber i medicinalbran-
chen.

For Svendborg Kommune stiger indtægterne fra selskabsskat i forhold til 2025, men dog ikke så meget som landsudviklingen. Provenu fra selskabsskat til afregning i 2026 er opgjort til 44,7 mio. kr. I forhold til budgetrammen er der tale om en mindreindtægt på 0,4 mio. kr. For overslagsårene forventes der stigende indtægter fra selskabsskat jf. landsudviklingen.

Øvrige skatteindtægter:

Indtægter fra manuelt opgjorte dødsboer svinger fra år til år. I 2026 forventes en ekstra indtægt på 1,9 mio. kr. vedr. manuelt opgjort skatter fra dødsboer. For forskerskatten forventes et uændret provenu i forhold til 2025. Provenu fra forskerskatten udgør 1,6 mio. kr.

Overslagsårene:

For overslagsårene forventes der på landsplan stigende indtægter fra selskabsskat. Denne udvikling vil også gælde for Svendborg Kommune, så der forventes stigende indtægter fra selskabsskat i perioden 2027-2029. indtægter fra selskabsskat forventes at stige med hhv. 3,1 mio. kr. i 2027, 9,4 mio. kr. i 2028 og 10,8 mio. kr. i 2029.

Tilskud og udligning

Indtægter fra tilskud og udligning kan opdeles i fire kategorier: Statstilskud, diverse udligningsordninger, og øvrige tilskud. Nettoudgifter til momsrefusionsordning vedrører primært moms af egne huslejeindtægter.

Tabel 6: Ændringer vedr. udligning og tilskud i 2026

(mio. kr.)	Budget 2026	BO 2026	Ændring
Statstilskud	-825,5	-876,5	50,9
Diverse udligningsordninger	-488,6	-486,7	-1,8
Øvrige tilskud	-276,0	-243,2	-32,8
Momsrefusionsordning	0,7	0,7	0,0
I alt	-1.589,4	-1.605,7	16,3

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

Det fremgår af tabel 6, at indtægterne fra udligning og tilskud i 2026 falder med i alt 16,3 mio. kr. i forhold til den nuværende budgetramme. Dette fordeler sig med et lavere statstilskud på 50,9 mio. kr., en merindtægt fra diverse udligningsordninger på 1,8 mio. kr. samt en merindtægt på 32,8 mio. kr. fra diverse tilskud.

Statstilskud:

Det samlede bloktilskud fra staten til kommunerne for 2026 er jf. årets kommuneaf-
tale opgjort til 83,3 mia. kr.

Bloktilskuddet for 2026 er 5,7 mia. kr. lavere end skønnet for 2026 ved sidste års kommuneaftale.

Ændringen på de 5,7 mia. kr. består af en række delelementer. Fremskrivning af det permanente tilskud fra 2025 til 2026 udgør 2,7 mia. kr. Balancetilskuddet stiger med

Bilag 2

Ændringer til budget 2026 - 29

7,8 mia. kr. Budgetgarantiposterne falder med 15,4 mia. kr. Årets lov- og cirkulære-program bidrager med et fald på 0,1 mia. kr. og øvrige reguleringer medfører et fald på 0,7 mia. kr. i forhold til KL's skøn fra sept. 2024.

Balancetilskuddet udgør forskellen mellem kommunernes samlede indtægter og samlede drifts- og anlægsudgifter. En af kommunernes indtægtsposter er statens bloktilskud. Så når der sker ændringer på de budgetgaranterede poster i opgørelsen af bloktilskuddet, så får det også virkning på balancetilskuddet men med modsat fortegn. Da budgetgarantiposterne falder med 15,4 mia. kr., bidrager det til en mærkbar forøgelse af balancetilskuddet for 2026. Dette modsvares delvist af flere skatteindtægter og en lavere p/l-fremskrivning på driftsudgifterne. Netto stiger balancetilskuddet med 7,8 mia. kr. i 2026.

Bloktilskuddet fordeles mellem kommunerne efter indbyggertallet. Svendborgs indbyggertal i 2026 udgør ca. 1 % af det samlede indbyggertal i Danmark, hvilket giver Svendborg en andel på 825,5 mio. kr. af det samlede statstilskud i 2026. 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 2026 er Svendborg Kommunes andel af statstilskuddet faldet med netto 50,9 mio. kr. Nettoudviklingen skyldes flere forhold.

1. Svendborgs andel af faldet i bloktilskuddet udgør 58,0 mio. kr.
2. Svendborgs andel af det samlede befolkningstal i Danmark er svagt faldende. Dette forhold gør, at bloktilskuddet til Svendborg falder med yderligere 2,9 mio. kr.
3. Budgetrammen for 2026 indeholdt en buffer på 10,0 mio. kr., som blev afsat i budget 2025 for at imødegå de forventede krav i fremtidige kommuneaftaler om administrative besparelser frem mod 2030. Bufferen er af budgetteknisk karakter og påvirker ikke beregningen af statstilskuddet på landsplan.

Bloktilskuddet for overslagsårene 2027-2029 forventes at være faldende i forhold til budgetrammen. Dette skyldes dels de stigende skatteindtægter jf. ovenstående afsnit og dels at der nu indregnes en lavere p/l-fremskrivning på serviceudgifterne og stigende indtægter fra den centrale refusionsordning. I lighed med sidste års budget er der for årene 2027-2029 indlagt en negativ budgetbuffer i 2027-2029 til imødekommelse af forventede yderligere krav om administrative besparelser i kommunerne i de kommende års kommuneaftaler. Budgetbufferen er dog reduceret med 5 mio. kr. så den nu udgør 9 mio. kr. i hvert af årene.

Diverse udligningsordninger

Der er fire generelle udligningsordninger. Den mellemkommunale udligningsordning, udligningsordning vedr. indtægter fra selskabsskat, udligningsordning vedr. indtægter fra dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme samt udligningsordning vedr. udgifter til udlændinge. Disse fire udligningsordninger vil i 2026 give en samlet indtægt på 488,6 mio. kr. jf. tabel 5. I forhold til budgetrammen er der tale om en samlet merindtægt på 1,8 mio. kr.

Bilag 2

Ændringer til budget 2026 - 29

Tabel 7 - Ændringer i diverse udligningsordninger

(mio. kr.)	Budget 2026	BO 2026	Ændring
Mellemkommunal udligning	-447,0	-446,6	-0,4
Udligning selskabsskat	-55,0	-52,1	-2,9
Udligning dækningsafg. off. ejd.	-0,6	-0,6	0,0
Udligning vedr. udlændinge	14,0	12,5	1,5
I alt	-488,6	-486,7	-1,8

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 447 mio. kr. i 2025. Dette er 0,4 mio. kr. mere end i nuværende budgetramme.

Forskellen på 0,4 mio. kr. er fordelt med færre indtægter fra udligning af beskatning på 18,8 mio. kr. og flere indtægter fra udligning af udgiftsbehov på 19,2 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.

Baseret på KL's seneste skatte- og tilskudsmodel skønnes det, at Svendborg Kommune i 2027 vil få 11,5 mio. kr. i ekstra udligning i 2027 og 32,6 mio. kr. i ekstra udligning i 2028 som følge af valg af selvbudgettering for hhv. 2024 og 2025. Disse tal er indregnet i de skønnede udligningsindtægter for 2027 og 2028. Der er på nuværende tidspunkt stadig tale om et skøn. Det endelige beløb opgøres hhv. i maj 2026 og maj 2027.

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 provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

Stigningen i udligningsbeløbet for 2026 på 2,9 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 fortsætte med at stige frem mod 2029. Da udviklingen i Svendborg traditionelt er svagere end udviklingen på landsplan, forventes der ekstra indtægter fra udligningsordningen vedr. selskabsskat i perioden 2027-2029.

Udligning vedr. dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme:

Med udligningsreformen er der etableret en udligningsordning vedr. det kommunale provenu fra dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme. Kommuner hvis provenu er højere end landsgennemsnittet pr. indbygger yder tilskud til kommuner, hvis provenu 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 2026 - 29

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 nettobidragssyder til ordningen. Kommunens bidrag udgør med 14,0 mio. kr. i 2026 og forventes at stige i takt med befolkningsudviklingen. Kommunens bidrag er stigende, fordi kommunerne oplever stigende udgifter til integration og sprogundervisning.

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 8 - Ændringer i diverse særtilskud

(mio. kr.)	Budget 2026	BO 2026	Ændring
Tilskud til kommuner med små øer	-8,8	-8,5	-0,3
Generelt løft i ældreplejen	-11,0	-10,9	-0,1
Øget kvalitet i ældreplejen	-14,8	-14,7	-0,1
Værdighed i ældreplejen	-15,5	-15,3	-0,1
Bekæmpelse af ensomhed blandt ældre	-1,5	-1,5	0,0
Kvalitet i dagtilbud	-6,5	-6,4	-0,1
Finansieringstilskud	-86,4	-54,5	-31,8
Tilskud til yderkommuner	-92,4	-91,6	-0,8
Tilskud til perm. skattenedsættelse	-42,7	-42,7	0,0
Komp. for tab vedr. dækningsafgift	-7,4	-7,7	0,3
Efterregulering af KMF	3,1	2,9	0,2
Bidrag til regional udvikling	7,8	7,8	-0,1
I alt	-276,0	-243,2	-32,8

Indtægter fra øvrige tilskud udgør 276,0 mio. kr. i 2026. I forhold til budgetrammen er der tale om en merindtægt på 32,8 mio. kr. Merindtægten kan primært tilskrives to forhold: 1) Ekstra finansieringstilskud på 31,8 mio. kr. og ekstra tilskud til ø- og yderkommuner på 0,8 mio. kr.

Ekstra finansieringstilskud

I Kommuneaftalen for 2026 er det aftalt, at der i lighed med 2025 afsættes et midlertidigt ekstra finansieringstilskud på 1,83 mia. kr. Det ekstra finansieringstilskud vil blive fordelt efter samme principper som det eksisterende ordinære finansieringstilskud på årligt 3,5 mia. kr. dog med mindre vægt indbyggertal (25 pct.) og mere vægt på kommuner med et højt strukturelt underskud (37,5 pct.) eller et lavt beskatningsgrundlag (37,5 pct.)

Svendborg Kommune modtager ud fra dette et ekstra finansieringstilskud i 2026 på 31,7 mio. kr.) og det ordinære finansieringstilskud stiger med 0,1 mio. kr.

Bilag 2

Ændringer til budget 2026 - 29

Tilskud til yderkommuner

Med udligningsreformen i 2020 blev der gældende fra 2021 indført et nyt tilskud, som er målrettet udsatte ø- og yderkommuner. Tilskuddet gives til 36 kommuner. Størrelsen af tilskuddet blev fastsat efter en række kriterier på opgørelsestidspunktet i 2020. Tilskudspuljen reguleres årligt med den forventede pris- og lønudvikling og fordeles mellem kommunerne efter deres indbyggertal. Tilskuddet til Svendborg Kommune vokser med 0,8 mio. kr. i 2026.

Øvrige særtilskud

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

Udvikling i overslagsårene:

Indtægterne fra tilskud og udligning forventes at være faldende i overslagsårene 2027-2029. Det er specielt Svendborgs andel af bloktilskuddet, som forventes at falde. Faldet i bloktilskuddet udgør 100 mio. kr. i 2027, 209,5 mio. kr. i 2028 og 225,5 mio. kr. i 2029.

Der er flere årsager hertil. 1) De stigende indtægter fra indkomstskat og selskabsskat på landsplan vil jf. balanceprincippet medføre, at bloktilskuddet til kommunerne falder. Dette gælder specielt for årene 2028 og 2029. 2) Stigende indtægter fra de centrale refusionsordninger vil også betyde, at bloktilskuddet vil være faldende i overslagsårene. 3) Endelig er der for 2028 indregnet en større indtægt på 5,2 mia. kr. fra kommunernes forventede gevinst ved valg af selvbudgettering for 2025. Dette giver isoleret set et fald i Svendborgs andel af bloktilskuddet for 2028 på 52,0 mio. kr.

Andre statstilskud:

Udover de ovennævnte tilskud modtager Svendborg Kommune også et tilskud fra Staten til nedsættelse af taksterne på færgerne til øerne.

Tilskuddet til nedsættelse af takster for passager og biler på ø-færgerne er forhøjet med virkning fra 2024 og udgør nu 0,5 mio. kr. Tilskud til nedsættelse af takster for gods udgør 0,3 mio. kr. Det samlede tilskud til nedsættelse af færgetakster i 2026 udgør dermed 0,8 mio. kr.

I forbindelse med *Aftale om udmøntning af omstillingsstøtte fra Grøn Skattereform for industri mv.* er der afsat en ramme til støtte til indenrigsfærger i 2025-2029. Der ydes et samlet tilskud på hhv. 12,2 mio. kr. i 2025 og 15,8 mio. kr. i 2026. Svendborgs andel af rammen for 2026 heraf udgør 0,5 mio. kr.

Disse tilskud skal 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 2026 - 29

Udgiftsbudgettet

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

Ændringer i teknisk budget/basisbudget 2026-29

1.000 kr	2026	2027	2028	2029
Drift i alt	-36.867	-34.333	-23.814	-12.086
<i>Serviceudgifter i alt</i>	-5.995	2.198	4.490	7.353
Køb af ejendom Hesselager Plejehjem jf. forlig B2025 - fejlkonteret. Overført til anlæg - Køb af ejend.	-700			
Rammebesparelse ej videreført fra 2027 til 2028 (fra B2024)			-270	-270
Traineestuderende læreruddannelse UCL - opstart 2028			1.170	3.980
Overførsel fra 2024 - takstregulering i 2026	-484			
Anvendelse af disponibel pulje fra B2024 - KFU	940	35	-265	0
Idrætscertificering af soc.afd. - anvendelse af disp. Ramme fra B2024	106	-956		
Takstregulering, alkoholbehandlingen, overført fra R2024	28			
Tillægsbevilling 31.3.2025 - Seniorrådet	25	25	25	25
Tillægsbevilling 31.3.2025 - Hesselager Plejehjem	-39			
Administrationsbidrag Feriefonden - fra konto 8	75	75	75	75
Tillægsbevilling 31.3.2025 - Hesselager Plejehjem	39			
Bortfald leasingudg. Ny elfærge/Højestene pga. forsinkelse	-7.880			
10. klasse - Leje SESG	410			
Rytterhaven - Udligning af legebudget	27	27	27	27
Projekt Unge Navigator - andel af tilbagebetaling		990	990	990
Projekt Unge Navigator - projektledelse m.v.	955	982	1.010	1.038
Ny Sundhedsreform - tab svarende til 0,05 % af beskatningsgrundlag		6.300	6.300	6.300
Grundskyld kommunalt ejede ejendomme/arealer	275	275	275	275
Lov- og cirkulæreprogram	228	-5.555	-4.847	-5.087
<i>Overførselsudgifter i alt</i>	<i>-30.872</i>	<i>-36.531</i>	<i>-28.304</i>	<i>-19.439</i>
Brandsikring Aldersro. Budget tilbageføres indtil faktisk låneoptagelse	1.038	1.038	1.038	1.038
Køkkenudskiftning 2024	-13	-13	-13	-13
Tilapsning af renter og afdrag (ændring af husleje)	432	715	997	906
Tomgangshusleje Hesselager Plejehjem	1.237	1.724		
Overførselsudgifter - tilpasset KL's tilskudsmodel	-38.737	-44.995	-35.326	-26.370
Kontante ydelser -Tabt arbejdsfortjeneste	5.000	5.000	5.000	5.000
Kommunal Medfinansiering - udmeldt acotobetaling fra IMS	629	629	629	629
Forberedende Grunduddannelse (FGU)	-458	-629	-629	-629
1.000 kr	2026	2027	2028	2029
Anlæg i alt	14.658	39.229	2.146	27.816
Køb af ejendom Hesselager Plejehjem jf. forlig B2025 - fejlkonteret. Overført fra drift	700			
Ejendomshandel - anlægsperiodisering. KB 20-05-2025	-20.918	-3.258		
Veje, stier og parkering - anlægsperiodisering. KB 20-05-2025	2.051	5.500	199	0
Grøn omstilling - anlægsperiodisering. KB 20-05-2025	-15.810	18.871	1.100	-780
Korrektion af overslagsår 2029				-1.138
Områdefornyelse Lundby og Landet - periodisering 2024				875
Områdefornyelse Lundby og Landet - periodisering 2024				-525
Land-, BY- og Havneudvikling - anlægsperiodisering. KB 20-05-2025	9.209	2.091	-1.695	-1.366
Kultur, Fritid og Idræt - anlægsperiodisering. KB 20-05-2025	-1.164	-4.754	8.063	0
Anlæg nulstilles. Ribers Gaard. Lånegaranti			-7.688	
Aldersro 2, brandsikring boliger	22.329	0		
GEO - Havnepark - Fremrykning af midler fra 2026 til 2025	-1.850			
GEO - Havnepark - Fremrykning af midler fra 2026 til 2025, basketbane	-500			
Vedligehold og nybyg - anlægsperiodisering. KB 20-05-2025	20.206	20.779	2.686	0
Korrektion af overslagsår 2029				30.750
Administration - anlægsperiodisering. KB 20-05-2025	405			
Tilpasning af lån efter anlægsperiodisering. KM 20-05-2025 - Korrektion			-520	

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

Bilag 2 Ændringer til budget 2026 - 29

1.000 kr	2026	2027	2028	2029
Renter, Finansiering, finansforskydninger m.m.	-28.899	-43.325	-3.646	-219.484
<i>Renter</i>				
Byggekredit Aldersro 2, brandsikring	216	555		
Brandsikring Aldersro. Budget tilbageføres indtil faktisk låneoptagelse	-686	-673	-659	-659
Lånerammen 2024 - renter	-60	-32	-3	-7
Lånerammen 2024 - rentepuljen	-65	-83	-102	-102
Lånerammen 2024 - renter (byggekredit)	-1.146	-1.307	-1.271	0
Lånerammen 2024 - rentepuljen (byggekredit)	1.191	848	960	0
Lånerammen 2024 - byggelånsrenter	746	1.413	1.302	0
Køkkenudskiftning 2024	8	8	8	8
Tilpasning af lån efter anlægsperiodisering. KM 20-05-2025	-469	-99	289	253
Revision af konto 7 og 8	-203	-371	-1.003	-1.871
Tilpasning af lån til fremskrevet anlæg	15	48	80	86
<i>Deponering/finansforskydninger</i>				
Byggekredit Aldersro 2, brandsikring	-11.000	-12.100		
Lånerammen 2024 - byggekredit/låneoptagelse	-10.410	0	36.194	0
Tilpasning af lån efter anlægsperiodisering. KM 20-05-2025	1.578	-6.823	-2.254	0
Tilpasning frigivelse. Lånegaranti Ribers Gård.	-300	-300	-300	-300
Lånerammen 2024 - tilpasning frigivelser	154	154	154	154
Tilpasning frigivelser Mærsgården og Tandklinik	40	40	40	40
Tilpasning af lån til fremskrevet anlæg	-437	-290	727	0
<i>Låneoptagelse</i>				
Lånerammen 2024 - byggekredit/låneoptagelse	10.410	0	-36.194	0
Tilpasning af lån efter anlægsperiodisering. KM 20-05-2025	-15.863	-21.488	575	965
Tilpasning af lån til fremskrevet anlæg	-1.134	-1.301	-1.250	-515
<i>Afdrag på lån</i>				
Korrektion af overslagsår 2029				692
Mindreforbrug afdrag feriemidler - overført ØKU drift	-75	-75	-75	-75
Tilpasning afdrag i 2029, da lån udløber i 2028				-43.113
Tilpasning afdrag vedr. indefrosne feriemidler				3.000
Brandsikring Aldersro. Budget tilbageføres indtil faktisk låneoptagelse	-352	-365	-379	-379
Lånerammen 2024 - afdrag	255	241	226	226
Lånerammen 2024 - byggekredit, afdrag fjernes fra 8.78	-791	-954	-991	0
Køkkenudskiftning 2024	5	5	5	5
Tilpasning af lån efter anlægsperiodisering. KM 20-05-2025	-308	-86	180	167
Revision af konto 7 og 8	-233	-342	6	961
Tilpasning af lån til fremskrevet anlæg	15	52	89	101
<i>Finansiering</i>				
Skattegrundlag fra 2028 fremskrevet med stigning 2027-28				-179.121
Reduktion budgetværn administrative besparelser		-5.000	-5.000	-5.000
KL - ny tilskudsmodel 9. juli 2025	-25.148	45.888	20.817	54.034

Pris- og lønfremskrivning:

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

Oversigt over fremskrivning til 2026-priser:

Ændring på kassen					
1.000 kr.	2026	2027	2028	2029	I alt
Resultatoversigt rammer juni i 2026-priser	9.011	-32.468	-32.861	-96.621	
Resultatoversigt rammer juni i 2025-priser	21.529	-16.750	-14.096	-74.257	
Ændring i alt	-12.518	-15.718	-18.765	-22.364	-69.364

Bilag 2

Ændringer til budget 2026 - 29

Samlet set medfører fremskrivningen til 2026-priser en mindreudgift på 12,5 mio. kr. i 2026, og lidt mere i overslagsårene. Ændringen skyldes en lavere inflation i 2026 og overslagsårene end forventet.

Ved fremskrivningen er der ligeledes taget højde for ændrede pris- og lønforudsætninger for 2025, som på landsplan udgør ca. 0,9 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 2026-priser er effektiviseringskravet udmøntet ved en generel nedskrivning af fremskrivningsprocenten.

Effektiviseringskravet på 0,3 pct. er videreført i 2027 og 2028. Hvorvidt kravet skal videreføres i 2029, indgår i de politiske forhandlinger efter sommerferien.

Bilag 3
Bevillingsoversigt, driftsudgifter budget 2026

Mio. kr.		Budget 2026
Svendborg Kommune I alt		4.768.136
Teknik- og Miljøudvalget		314.157
<i>Serviceudgifter:</i>		323.774
Natur og Miljø		22.355
Center for Ejendomme og Teknisk Service		301.419
Trafik og infrastruktur		105.905
Ejendomsservice		145.564
Kommunale ejendomme		49.950
<i>Overførselsudgifter:</i>		-9.617
Center for Ejendomme og Teknisk Service		-9.617
Ejendomsservice		2.489
Kommunale ejendomme		-12.106
Plan- og Lokalsamfundet		21.491
<i>Serviceudgifter:</i>		21.491
Byg og BBR		8.489
Plan og udvikling		13.002
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget		1.352.025
<i>Serviceudgifter:</i>		83.357
Jobcenter og Borgerservice		83.357
Jobcenter og Borgerservice		81.974
Øvrige serviceudgifter		1.247
Integrationsråd		136
<i>Overførselsudgifter:</i>		1.268.668
Beskæftigelsesindsats		34.754
Sociale ydelser		460.535
Forsikrede ledige		116.594
Senior- og førtidspension		578.080
Boligsikring, boligydelse og personlige tillæg		78.705
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget		1.176.485
<i>Serviceudgifter:</i>		1.185.253
Skole og Uddannelse		600.329
Skoler		588.746
PPR		25.776
Rammeinstitutioner		-14.193
Dagtilbud		294.198
Familie, børn og unge		290.726
Familie		236.561
Specialundervisning for voksne		38.685
Ungdommens uddannelsesvejledning		6.355
Specialinstitutioner		5.312
Rammeinstitutioner		-8.827
Administration		12.640
<i>Overførselsudgifter:</i>		-8.768
Familie, Børn og Unge		-8.768
Familieafdelingen		-12.523
Ungdomsuddannelser		3.755

Bilag 3
Bevillingsoversigt, driftsudgifter budget 2025

Kultur- og Fritidsudvalget		91.698
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>91.698</i>
Kultur og Fritid		51.651
Undervisnings- og Kulturinstitutioner		40.047
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget		1.549.125
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>1.337.588</i>
Ældreområdet		774.313
Socialområdet		450.731
Sundhedsfremme og forebyggelse		112.544
<i>Overførselsudgifter:</i>		<i>211.537</i>
Socialområdet		-58.076
Sundhedsfremme og forebyggelse		269.613
Økonomiudvalget		233.475
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>231.689</i>
Administration		174.509
IDD		42.633
Beredskab og indsatsledelse		14.547
<i>Overførselsudgifter:</i>		<i>1.786</i>
Seniorjob		775
Tjenestemandspension - forsyningsområdet		1.011
Erhverv- og Turismeudvalget		29.680
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>29.680</i>
Erhverv og Iværksætteri		21.410
Erhvervskontor		21.284
Iværksætteri		126
Havne og færger		8.270
Havne		-1.838
Færger		10.108

**Bilag 4
Anlægsudgifter 2026-2029**

Budget 2026



Basisanlægsbudget 2026 - 2029

1.000 kr. (2026-priser)	Lån		2026	2027	2028	2029
Ejendomshandel		N	-12.783	-5.379	-3.665	0
Byudvikling i Kirkeby	2	U	7.973			
Tankefuld, Salg - etape 1	2	I	-6.895	-2.046		
Salg - Aflastningscenter Nord	2	U	2.167	19.437		
		I		-22.770		
Abildvej	2	U			115	
		I			-3.780	
Hellet	2	I	-860			
Salg af Jessens Mole 11	2	U	-112			
		I	-14.239			
Køb af ejendom: Hesselager Plejecenter	3	U	8.000			
Veje, Stier og Parkering		N	43.383	30.592	25.168	24.965
Skattergade, etablering af jernbaneoverskæring	1	U	2.811			
Mobilfetsplan	3	U	512			
Byrum og adgangsvæg ved UCL	3	U	6.138	5.627	203	
Støtte til lokalområdernes stiprojekter	1	U	409	409	409	409
Cykelstier og gangstier - Sammenhæng	2	U	1.581			
Cykelstier	1	U	1.573	1.573	1.573	1.573
Veje - funktionsudbud og partnering	3	U	19.668	18.462	18.462	18.462
P-hus	3	U	5.453			
Parkeringspulje	2	U	470	470	470	470
Trafikanalyse ved Aflastningscenter Nord	3	U	205			
Boligområde ved Højensvej i Svendborg	2	U	52			
Udgifter forbundet med Multiarena	3	U	102			
Gambøvej	3	U	256			
Trafiksikkerhed ifb. med Multiarena	3	U	102			
Midlertidig parkering ved SIMAC	3	U	123	123	123	123
Rådighedsbelpb trafiksikkerhed og cykelfremme	1	U	3.180	3.180	3.180	3.180
Renovering af signalanlæg	3	U	748	748	748	748
Grøn omstilling		N	23.620	38.772	10.043	7.487
Udmøntning af CO2-reduktionsplan 2021-30 - Varmepumper	X	2	6.786	7.318	4.696	4.696
Udmøntning af CO2-reduktionsplan 2021-30 - Biler		2	1.532	1.532	1.532	1.532
Etablering af stenrev i det Sydfynske Øhav		2	412	412		
Klimasikring med fokus omkring Sønder Havn	X	3	8.337	25.545		
Natura 2000-indsatsen		2	760	761	1.732	762
Naturpleje - Primært skovrejsning (heraf 693 tkr./år bundne)		3	1.235	1.235	1.489	1.295
Kobberbækken		3	2.436			
Hørup Mølle, Spærring ved Lundsbro, Hørup Å og Stokkebækken		3	5.524			
		I	-5.545			
Naturgenopretning i relation til biodiversitet		2	2.143	1.969	594	133
		I				-931
Land-, By- og Havneudvikling		N	18.654	11.506	7.098	6.679
Svendborg Havn, analyse m.v.	X	2	4.262	4.262	4.262	4.262
Bygningsformyelse, renovering af forsamlingshuse og nedrivning	0,95	2	5.586			
		I	-3.351			
Områdeformyelse Hesselager	0,95	2	5.657	2.435	1.099	
		I	-2.715	-1.168	-2.000	
Områdeformyelse i Lundby og Landet	0,95	2	2.916	4.849	542	560
		I	-1.399	-2.327	-260	-1.598
Lokalsamfundspulje		1	3.250	1.920	1.920	1.920
Bygningsformyelse Hesselager	0,95	3	773			
		I	-465			
Bydelsudvikling i Svendborg NØ		3	3.069			
Byformyelse - rådighedsbelpb	0,95	2	690	1.535	1.535	1.535
		I	46			
Geopark		3	335			

Bilag 4
Anlægsudgifter 2026-2029
ag

Budget 2026



Basisanlægsbudget 2026 - 2029

1.000 kr. (2026-priser)	Lån			2026	2027	2028	2029
Kultur, Fritid og Idræt			N	11.274	10.103	8.796	548
Teater på havnen		3	U	7.161	8.184	8.248	
Forsamlingshuse - aktiviteter		1	U	274	274	274	274
Fælles kunstofbane - Østre bydel		1	U	2.194			
Trailcenter Svendborg		2	U	1.371	1.371		
Renovering af klubhuse		1	U	274	274	274	274
Vedligehold og nybyg			N	135.895	79.756	59.467	50.581
Mangfoldige læringsmiljøer		1	U	1.049	1.049	1.049	1.049
Kapacitet på skolerne		1	U	501			
Netværksudstyr på skolerne		3	U	4.092			
Daginstitutioner - sikkerhedsmæssige tiltag		3	U	2.727	2.727	2.727	2.727
Ollerup - Plejecenter - Servicebol - 12 nye boliger		3	U	107			
Ollerup - Plejecenter - Boligdel - 12 nye boliger	X	3	U	1.427			
Aldersro Plejecenter - Boligdel - Brand og Ved. Fase 1	X	3	U	5.435			
Brandsikring Aldersro - Serviceareal		3	U	1.053			
Brand og vedligehold - servicearealer Aldersro Plejecenter - Fase 2		3	U	2.370	1.235	442	
Brand og vedligehold - Boliger Aldersro Plejecenter - Fase 2	X	3	U	12.060	6.438	2.306	
Erstatningspladser Caroline Amalie anvendelse		3	U	13.811	6.404		
Energi projekter 2023	X	2	U	7.133			
Ny el-færge til Skarp/Drejsø og Iseanlæg	X	2	U	19.437	12.920		
Havn - rådighedsramme	X	2	U	2.929	2.929	2.929	2.929
Havneprojekter 2023	X	2	U	3.069			
Pulje til vedligeh. af havnens bygninger		1	U	409	409	409	409
Efterslæb på havnens anlægskonstruktioner	X	2	U	10.486	10.486	10.486	10.486
GEO-Havnepark		2	U	16.640			
Pulje til vedligeholdelse af ejendomme m.m.		1	U	28.214	30.055	36.193	30.055
Tilsl. Kommunale bygn. til fjernvarme i Ollerup..	X	3	U	2.178			
Renovering af idrætshaller - badstue og svømmehal		2	U	2.353	2.353	2.353	2.353
Brandhaner		3	U	573	573	573	573
Administration			N	414	0	0	0
Tipsvænet - Hyttebyen		1	U	414			
Samlet anlægsramme - udgifter			U	264.697	193.661	112.947	92.789
Samlet anlægsramme - indtægter			I	-44.240	-28.311	-6.040	-2.529
Samlet anlægsramme - netto			N	220.457	165.350	106.907	90.260

Bruttoanlægsramme ekskl. Ældreboliger 00.25.19:							
- Ollerup - Plejecenter - Boligdel - 12 nye boliger			U	245.775	187.223	110.641	92.789
- Aldersro Plejecenter - Boligdel - Brand og Ved. Fase 1							
- Brand og vedligehold - Boliger Aldersro Plejecenter - Fase 2							