

Budgetnotat

Budget 2024 - 27

Resumé:

Budgetlægningen for budget 2024-27 skal ses i lyset af en ny sikkerhedspolitisk virkelighed som følge af krigen i Ukraine, den igangværende højkonjunktur med høje priser som følge, stigende demografi og udgifter på det specialiserede social-område samt mangel på arbejdskraft på udvalgte områder. Disse forhold har haft stor påvirkning for den årlige økonomiaftale mellem Regeringen og KL, idet aftalen ikke kompenserer kommuner fuldt ud herfor.

De stigende udgifter og manglende compensation medfører også i høj grad et pres på Svendborg Kommunes økonomi, og som følge heraf er det tekniske budget 2024-2027 ikke i balance set i forhold til kommunens økonomiske politik.

Kommunens likviditet er under pres. Jf. den økonomiske politik skal den gennemsnitlige likviditet udgøre minimum 125 mio. kr. Ud fra det tekniske budget 2024-27 ekskl. udfordringer og reduktionsforslag forventes likviditeten ved udgangen af 2024 at udgøre 121,2 mio. kr., i 2025 godt 96 mio. kr., i 2026 godt 135 mio. kr. og ca. 198 mio. kr. ved udgangen af 2027.

Den vejledende serviceramme levner plads til demografi og udfordringer for godt 40,0 mio. kr. forudsat, at det kan rummes i kommunens likviditet. Omfanget af udfordringer, stigende priser og demografi, som fagudvalgene har fremsendt, udgør i 2024 ca. 65 mio. kr. Derfor vil der realistisk blive behov for besparelser på driften.

Som led i den faseopdelte budgetproces har KL udmeldt en *vejledende bruttoanlægsramme på kommuneniveau*. Svendborg Kommunes ramme udgør 161,8 mio. kr., hvor rammen i det tekniske budget udgør 249,6 mio. kr. Der forestår derfor betydelige prioriteringer på anlægsbudgettet med henblik på reduktion, som også er nødvendige af hensyn til kommunens likviditet.

Jf. budgetproceduren udarbejder Direktionen budgetforslag til 1. behandlingen, 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 2024-27, som ligger til grund for de kommende politiske forhandlinger.

I økonomiaftalen opreguleres kommunernes serviceramme med 2,4 mia.kr., der bl.a. er afsat til stigende demografi. Dog skal kommunerne selv være med til at finansiere 0,7 mia. kr. vedr. besparelser på administration, samt 0,3 mia. kr. rammereduktion vedr. tidlig pension (Arne pension del 2). Hertil kommer at kommunerne ikke kompenseres for stigende priser i efteråret 2022 på 1,9 mia. kr. vedr. Kommuneaftalen betyder derfor umiddelbart, at det igangværende sparekatalog ikke kan reduceres.

Løft af servicerammen og den medfølgende statslige finansiering udgør ca. 15 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 og udfordringer til knap 70 mio. kr. i 2024.

En anden stor udfordring bliver kommunens anlægsbudget. Blandt andet på grund af de senere års store tilflytning har kommunen et stort behov for at udvide kapaciteten på dagtilbuds- og ældreområdet. Hertil kommer investeringer til klimatilpasning samt omlægning af kommunens energiforbrug, som der også skal forsøges at finde plads til i budgettet.

Budgetnotat Budget 2024 - 27

Kommunernes samlede anlægsramme er øget med 0,6 mia. kr. i forhold til 2023. Hertil kommer et ekstraordinært løft på 0,2 mia. kr. til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet. Løftet af rammen skal ses i sammenhæng med en reduktion i 2023 på 1,4 mia. kr., hvortil kommer store prisstigninger på anlægsområdet.

Svendborg Kommunes bruttoanlægsramme udgør i 2024 i alt 249,6 mio. kr., og set i lyset af den vejledende ramme udgør 161,8 mio. kr., samt kommunes likviditet er under pres, er der behov for en betydelig reduktion af anlægsbudgettet i 2024.

Overholdelse af de stramme rammer 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 service- og anlægsudgifter.

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 et.

Der knytter sig ligeledes fortsat usikkerhed til varigheden af den nuværende højkonjunktur, som har medført mangel på arbejdskraft, mangel på råvarer og stigende priser. Sammen med de afledte konsekvenser af krigen i Ukraine, er der usikkerhed om den nuværende økonomiske højkonjunktur er ved at ophøre – ikke kun i Danmark men på verdensplan – og om vi i stedet for står over for en økonomisk tilbagegang med stigende ledighed.

Som følge af kommunes vanskelige situation med lav likviditet, lavt beskatningsgrundlag og høj gæld er der søgt om lån på 57,1 mio. kr. fra den ordinære lånepulje. 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. Der er ligeledes ansøgt om lån på 25 mio. kr. til likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter.

Vurdering af det økonomiske råderum:

Nedenstående resultatoversigt viser en sammenfatning af budget 2024-27 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/udligningsreform.

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

Budgetnotat Budget 2024 - 27

Tabel 1: Resultatoversigt jf. teknisk budget 2024-27

RESULTATOVERSIGT Budget 2024 - 2027 Udvalgsrammer til budgetnotat august							
1.000 kr.	Regnskab 2022	Forv. Regnsk. 2023 pr. 30.6.2023	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Indtægter i alt	-4.202.500	-4.389.562	-4.325.251	-4.625.192	-4.840.163	-5.088.637	-5.337.187
Serviceudgifter i alt	2.815.700	2.947.000	2.887.601	3.025.148	3.026.211	3.035.724	3.042.124
Overførselsudgifter	1.173.200	1.231.000	1.221.133	1.335.032	1.365.459	1.391.084	1.407.513
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	191.321	395.004	618.430
Driftsudgifter i alt	3.988.900	4.178.000	4.108.734	4.360.180	4.582.990	4.821.812	5.068.067
Renteudgifter	15.800	12.200	18.507	18.036	15.968	15.567	17.718
Resultat af ordinær virksomhed	-197.800	-199.362	-198.010	-246.975	-241.205	-251.258	-251.402
Anlægsudgifter i alt	160.400	173.400	152.341	227.479	146.922	92.829	78.348
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	4.702	6.036	7.765
Anlæg i alt	160.400	173.400	152.341	227.479	151.624	98.865	86.112
Resultat af skattefinansieret område	-37.400	-25.962	-45.669	-19.496	-89.581	-152.393	-165.290
Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Forv. Regnsk. 2023 pr. 30.6.2023	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Resultat af skattefinansieret område	-37.400	-25.962	-45.669	-19.496	-89.581	-152.393	-165.290
Afdrag vedr. lån til skattefin. gæld	125.700	109.400	110.431	113.606	116.575	118.125	115.443
Lånoptagelse	-72.600	-66.100	-37.146	-24.836	-43.761	-20.770	-11.337
Finansforskydninger	27.300	15.300	-10.490	1.717	-3.623	-4.215	-4.430
Ændring af likvide aktiver	43.000	32.638	17.126	70.990	-20.390	-59.253	-65.614
Gennemsnitlig likviditet ultimo (365 dage)	262.389	165.000	165.225	121.167	95.866	135.688	198.121

+ = 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 2024 vil udgøre 246,9 mio. kr. og stort set samme niveau i overslagsårene 2025-27.

Under finansiering indgår ca. 13 mio. kr. vedr. kommunens andel af løft i servicerrammen til udgifter vedr. demografi, samt ca. 5,0 mio. kr. vedr. socialområdet. De beregnede, afledte udgifter for Svendborg Kommune vedr. demografi er opgjort til 13,5 mio. kr., samt udfordring på 9,5 mio. kr. vedr. socialområdet under Familieafdelingen, som ikke er indarbejdet i udgiftsbudgettet jf. principper for rammestyring.

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 servicerramme for landets kommuner, og for Svendborg Kommune er den beregnet til 3.066,3 mio. kr. inkl. ovennævnte løft på 18 mio. kr. vedr. demografi og socialområdet. Serviceudgifter jf. det tekniske budget udgør 3.025,1 mio. kr., og der er således 41,2 mio. kr. op til den udmeldte servicerrammeandel. En udnyttelse heraf forudsætter den fornødne likviditet.

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

I 2024 nedbringes gælden med knap 89 mio. kr., i 2025 med ca. 72 mio. kr., i 2026 med ca. 97 mio. kr. og i 2027 med ca. 104 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. uømgængelig gældsafvikling.

Budgetnotat Budget 2024 - 27

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. 30. juni 2023 udgør den gennemsnitlige likviditet 4.295 kr. pr. indbygger, som placerer kommunen på en plads som nr. 83 blandt landets 98 kommuner.

Fra 2019 og frem til ultimo 2022 har kommunens likviditet været stigende, hvilket også har været gældende på landsplan. I 2023 er kommunens likviditet faldende, hvilket også er gældende for øvrige 85 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 bliver kompenseret i de sidste 3 mdr. i 2023. Hertil kommer stigende overførselsudgifter, manglende kompensation vedr. de høje prisstigninger i efteråret 2022, samt øgede anlægsudgifter.

Likviditeten ultimo 2023 tager udgangspunkt i skønnet over forventet regnskab 2023 jf. koncernrapporten pr. 30.6.2023, samt seneste skøn over likviditetsudviklingen for resten af 2023. På baggrund heraf forventes likviditeten at udgøre ca. 165 mio. kr. ultimo 2023. Skønnet skal bl.a. ses i lyset af usikkerheder vedr. det endelige regnskab for 2023, samt krigen i Ukraine.

Ud fra det tekniske budget 2024-27 ekskl. demografi, udfordringer og reduktionsforslag forventes likviditeten ved udgangen af 2024 at udgøre 121,2 mio. kr., i 2025 knap 96 mio. kr., i 2026 ca. 136 mio. kr. og knap 200 mio. kr. ved udgangen af 2027.

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. Hertil kommer at ca. 40 mio. kr. af kommunens statstilskud er betinget af kommunernes samlede aftaleoverholdelse vedr. rammen for serviceudgifter og anlæg. Endeligt er det pt. uklart hvordan overgang til ny ejendomsskatvurdering vil påvirke kommunes likviditet.

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 2023. Samtidig er der fortsat usikkerhed om den fremtidige indretning af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet. Mangel på arbejdskraft og varer, inflation, faldende efterspørgsel m.m. øger risikoen for, at den nuværende højkonjunktur erstattes af en periode med økonomisk tilbagegang.

Budgetnotat Budget 2024 - 27

Usikkerheder og udeståender budget 2024-27:

- **Lånedispensation og særtilskud:** Ikke budgetlagt, men svar på ansøgning kendes først ultimo august/primio september.
- **Overholdelse af service- og anlægsrammen.**
- **Krigen i Ukraine:** Risiko for stigende energipriser, herunder 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**

Indtægtsbudgettet:

I nedenstående tabel 2 er de samlede indtægter for 2024 samt for overslagsårene 2025-2027 vist. Tallene tager udgangspunkt i Indenrigsministeriets tilskudsmeddelelse for 2024 (det statsgaranterede udskrivningsgrundlag) og en fremskrivning af statsgarantigrundlaget for overslagsårene 2025-2027.

Befolkningstallet jf. statsgarantigrundlaget for 2024 er steget med 130 borgere i forhold til forventningen ved Budget 2023 (sept. 2022). Vedr. overslagsårene 2025-2027 er befolkningstallet uændret for 2025, reduceret med 135 borgere i 2026 og reduceret med 75 borgere i 2027. Disse tal er skønnet ud fra Svendborg Kommunes egen befolkningsprognose fra april 2023, befolkningsfremskrivningen fra Danmarks Statistik fra juni 2023 samt hensyntagen til de igangværende og planlagte byggerier på såvel det private område som det almenyttige område.

Tabel 2: Samlede indtægter 2024-2027 i forhold til budgetoverslagsår i Budget 2023

(1.000 kr.)	2024	2025	2026	2027
Samlede indtægter	-4.625.192	-4.840.163	-5.088.637	-5.337.187
B2024	-4.481.178	-4.640.612	-4.813.066	-4.971.753
Ændring	-144.014	-199.551	-275.571	-365.434

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

Tabel 3: Ændringer fordelt på indkomstarter

(1.000 kr.)	2024	2025	2026	2027
Indkomstskat	-111.943	-156.839	-216.507	-269.679
Grundskyld	13.987	20.887	30.052	29.467
Øvrige skatter	-30.787	-14.949	-15.243	-14.803
Tilskud og udligning	-15.271	-48.650	-73.873	-110.419
Momsrefusionsordning	0	0	0	0
Ændring i alt	-144.014	-199.551	-275.571	-365.434

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

Budgetnotat Budget 2024 - 27

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

Ændringer til budget 2024

De samlede indtægter i 2024 stiger med 144 mio. kr. i forhold til budgetoverslagsår 2024.

Genopretningen af økonomien i Danmark efter corona-epidemien er sket hurtigere end forventet. Dette betyder, at vækstsårene jf. Økonomisk Redegørelse fra maj 2023 er højere end tidligere. Den gode økonomi viser sig i form af lavere arbejdsløshed, lavere udgifter til overførselsudgifter samt stigende skatteindtægter. Der er også konstateret en stigning i indtægterne fra selskabsskat.

På kommuneplan opleves de samme tendenser som på landsplan. Der vil være flere indtægter fra indkomstskat og selskabsskat. Der forventes således ekstra 111,9 mio. kr. fra indkomstskat på 111,9 mio. kr. og 30,8 mio. fra øvrige skatter.

Indtægter udligning og tilskud vil også stige. Dette skyldes primært at bloktilskuddet er voksende, medens indtægter fra den mellemkommunale udligning er faldende i forhold til budgetoverslagsår 2024.

P.g.a. nye skøn over beskatningsgrundlaget for grundskyld (de nye ejendomsvurderinger) vil indtægterne fra grundskyld ikke stige så meget som tidligere forudsat. De opgjorte indtægter bygger dog på foreløbige skøn over beregningsgrundlaget. Skatteministeriet vil inden udgangen af august udsende nye og reviderede skøn.

Udvikling i overslagsårene

Stigningen i skatteindtægterne fra hhv. indkomstskat og selskabsskat forventes at fortsætte i overslagsårene og den positive befolkningsudvikling forventes også at fortsætte i årene 2025-2027. Der forventes derfor generelt stigende indtægter fra såvel skatter som fra udligning og tilskud.

Et enkelt forhold trækker dog i modsat retning. Indtægterne fra selskabsskat vedrørende et konkret indkomstår afregnes først til kommunerne tre år efter. Kommunens andel af selskabsskatten for 2022 afregnes således i 2025. Skønnet for indtægter fra selskabsskat på landsplan er opjusteret med 1,7 mia. kr. for 2025 og 2,0 mia. kr. for 2026 i forhold til sept. 2022. Dette betyder, at det samlede bloktilskud til kommunerne for 2025 og 2026 vil være faldende i forhold til forventningen ved budgetvedtagelsen for 2023 og dermed vil Svendborg miste indtægter fra andelen af bloktilskud.

Nedgangen i bloktilskuddet opvejes ikke fuldt ud af den forventede stigning i indtægterne fra selskabsskat på lokalt plan, idet Svendborgs indtægter fra selskabsskat er relativt mindre end landsgennemsnittet og samtidig udlignes der kun 50 % procent af forskellen til landsgennemsnittet pr. indbygger via den særlige udligningsordning for selskabsskat.

De nye ejendomsvurderinger forventes gradvist udrullet i perioden august 2023 – juni 2024. I forhold til tidligere skøn indebærer de nye skøn, at beskatningsgrundlaget ikke stiger lige så meget som tidligere forudsat. Dette skyldes dels, at Skatteministeriet nu er nået længere i processen med udsendelsen af de nye ejendomsvurderinger og at der i løbet af 2022 er sket en forandring på ejendomsmarkedet i nedadgående retning. På baggrund af dette forventes indtægterne fra grundskyld i Svendborg at være lavere set i forhold til tidligere skøn. Denne udvikling forventes

Budgetnotat Budget 2024 - 27

at fortsætte i årene 2025-2027. Der må generelt forventes større udsving vedr. indtægter fra grundskyld sammenlignet med tidligere år.

I bilag 2 er der nærmere redegjort for ændringerne i indtægtsbudgettet.

Driftsbudgettet:

I nedenstående oversigt indgår de væsentlige ændringer, som er indarbejdet i det tekniske budget vedr. service- og overførselsudgifter.

Tabel 4: Ændringer i forhold til budgetoverslagsårene 2024-27 i Vedtaget budget 2023.

1.000 kr	2024	2025	2026	2027
Drift i alt	64.641	91.299	112.657	135.101
<i>Serviceudgifter i alt</i>	-5.010	-3.450	2.266	8.270
Opvarmning og isolering af Tennishallen, Ryttervej, lån	-108	-108	-108	-108
Negativ overførselspulje fra regnskab 2022 - BUUU	-4.806	-4.806		
Takstregulering Sydbo m.v	-1.802			
Negativ overførselspulje fra regnskab 2022 - SSSU	-5.500	-5.500	-5.030	
Administrationsbidrag UDK - till.bevilling 31. marts 2023 - fra overførselsudg.	1.200	1.200	1.200	1.200
Trafiksikkerhed/cykelstier - overført fra anlæg	1.500	1.500	1.500	1.500
Naurpleje - primært skovrejsning - overført til anlæg	-433	-433	-433	-433
Borgerbudgetter og potentialeplaner - til anlæg	-750	-750	-750	-750
Lov- og cirkulæreprogram	6.234	6.092	6.532	7.506
Effektivisering 0,35 pct. i 2024 - overført fra pl-reserver	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
Medfinansiering Arne-pension 2	-2.596	-2.596	-2.596	-2.596
Svendborg Multiarena - Foreningers/skolers brug af hallen/sponsorbidrag	750	3.000	3.000	3.000
Svendborg Multiarena - restfinansiering af risikopulje	-750	-3.000	-3.000	-3.000
Energiinvesteringer - medfinansiering af låneydelse	-49	-149	-149	-149
Særlig dyre enkeltsager BUUU - modpost overførselsudgifter	3.600	3.600	3.600	3.600
særlig dyre enkeltsager SSSU - modpost overførselsudgifter	7.000	7.000	7.000	7.000
<i>Overførselsudgifter i alt</i>	<i>69.651</i>	<i>94.749</i>	<i>110.391</i>	<i>126.831</i>
Administrationsbidrag UDK - till.bevilling 31. marts 2023 - til serviceudg.	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Revision af konto 7 og 8 - maj 2023. Renter og afdrag ældreboliglån.	-213	-338	-463	-703
Justering Kommunal Medfinansiering ifm. fremskrivning af budget	-758	-758	-758	-758
Revideret skøn overførselsudgifter jf. kommuneaftale	84.572	110.242	126.163	142.743
Finansiering Låneydelse vedr. lån brandsikring Ollerup Plejecenter	-379	-379	-379	-379
Revideret skøn mellemkom. Refusion - modpost serviceudgifter	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
FGU - tilpasning til lavere elevtal	-900	-815	-765	-665
Revideret skøn mellemkom. Refusion - modpost serviceudgifter	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Seniorjob - faldende antal	-450	-450	-450	-450
Lov- og cirkulæreprogram - refusion ny hjemløse reform	-421	-953	-1.157	-1.157

Vedr. overførselsudgifter er der indarbejdet nedenstående ændringer. I budgetmappens afsnit 5 er der nærmere redegjort for det reviderede skøn for overførselsudgifter.

Budgetnotat Budget 2024 - 27

Tabel 5: Specifikation af budgettrammekorrektionen 2024-2027 vedr. overførselsudgifter.

Mio. kr., 2024-prisniveau	2024	2025	2026	2027
Teknik- og Miljøudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget	84,6	110,2	126,2	142,7
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	-4,5	-4,4	-4,4	-4,3
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	-7,4	-8,0	-8,2	-8,2
Økonomiudvalget	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
I alt	72,3	97,4	113,2	129,8
<i>Modpost serviceudgifter</i>				
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	3,6	3,6	3,6	3,6
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	7,0	7,0	7,0	7,0
<i>I alt modpost</i>	<i>10,6</i>	<i>10,6</i>	<i>10,6</i>	<i>10,6</i>
Samlet ændring	82,9	108,0	123,8	140,4

+ er merudgift, - er mindredgift

Som følge af stigende udgifter på det specialiserede socialområde for børn og unge (familieafdelingen) er der fremsendt udfordring til budget 2024 på 13,1 mio. kr. Udgiften modsvares delvis af en merindtægt på 3,6 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 mio. kr., som modsvares af tilsvarende indtægt vedr. refusion dyre enkeltsager.

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.

Tabel 6: Lov- og cirkulæreprogram til budget 2024-27. (Serviceudgifter)

Fordeling på udvalg:	2024	2025	2026	2027
Økonomiudvalg	-923	-1.056	-1.026	-1.026
Børne-, unge- og uddannelsesudvalg	5.115	5.672	6.760	7.222
Kultur- og Fritidsudvalg	0	0	0	0
Senior-, social- og sundhedsudvalg	2.631	2.246	1.625	2.136
Borger- og arbejdsmarkedsudvalg	-1.059	-1.174	-1.164	-1.164
Teknik- og miljøudvalg	470	404	337	337
Erhvervs- og turismeudvalg	0	0	0	0
I alt	6.234	6.092	6.532	7.506

Afskaffelse af St. Bededag medfører at denne dag ikke længere vil være en helligdag, og kommunerne kompenseres via lov- og cirkulæreprogrammet for øgede udgifter til én yderligere åbningsdag i dagtilbud, fritidstilbud, særlige dagtilbuds- og fritidstilbud samt øgede udgifter til sygedagpenge. Kompensationen er beregnet til at udgøre 0,45 pct. Øvrige kommunale områder kompenseres ikke.

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

Anlæg:

Budgetnotat Budget 2024 - 27

Det er i økonomiaftalen forudsat, at de kommunale bruttoanlægsudgifter udgør 19,1 mia. kr. i 2024, og anlægsrammen er for kommunerne under ét øget med 0,6 mia. kr. i forhold til 2023. Hertil kommer et ekstraordinært løft på 0,2 mia. kr. til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet.

Anlægsniveauet på 19,3 mia. kr. i 2024 er underlagt et egentligt loft. Det indebærer, at op til 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud i 2024 er betinget af, at kommunernes samlede budget for bruttoanlæg er inden for rammerne af økonomiaftalen for 2024. Kommunernes regnskab for bruttoanlæg er ikke omfattet af en sanktionsmekanisme i 2024.

Forøgelse af anlægsrammen skal med 0,6 mia. kr. 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.

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 161,8 mio. kr., som skal sammenholdes med det tekniske budget, hvor bruttoanlægsudgifterne udgør 249,6 mio. kr.

Tabel 7: Væsentlige ændringer, der er indarbejdet i det tekniske budget 2024-27.

1.000 kr	2024	2025	2026	2027
Anlæg i alt	27.900	-845	2.453	-29.612
Tilpasning af slutår 2027				-29.346
CO2-reduktionspulje fra 2023	1.905	1.905	1.905	
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Ejendomshandel	-6.058			
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Veje, Stier og Parkering	-228	-300	-1.500	-1.500
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Grøn omstilling	-15.128	9.819	9.338	761
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Land-, By- og Havneudvikling	4.874	5.250	750	750
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Kultur, Fritid og Idræt	6.500			
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Vedligehold og nybyg	39.775	15.020	7.237	
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Administration	-14.639	-15.000	-15.000	
ejendoms pulje UCL bortfalder pga. Reg. Syddanmarks købsaftale		-17.262		
Svendborg Multiarena A/S - parkering og flytning af kontorpladser	5.000			
Teater på havnen - nulstilling af prisfremskrivning	-1.040			
Energiinvesteringer - medfinansiering af låneydelser	-164	-277	-277	-277
Energiinvesteringer - Ollerup plejecenter, Ørkild og Nymarsskolen (lånefinansiering)	7.103			

Nedenstående figur viser kommunens anlægsbudget 2023 – 2027 inkl. forventede anlægsoverførsler fra regnskab 2023, som er opgjort i forbindelse med periodisering af anlægsbudgettet, som blev godkendt på Kommunalbestyrelsens møde den 27. juni 2023.

I vedlagte bilag 4 er vist oversigt over kommunens anlægsbudget for 2024-27, og i budgetmappens afsnit 7 er de enkelte anlægsprojekter beskrevet.

Figur 8. Kommunens anlægsbudget 2023-2027. 1.000 kr.

Budgetnotat Budget 2024 - 27

1.000 kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 (30.6.2023)	Heraf forventede overførsler til 2023 (27.6.2023)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Udgift	156.150	245.451	2.494	249.581	146.924	92.832	78.349
Indtægt	-3.810	-23.277	0	-22.097	0	0	0
Netto	152.340	222.174	2.494	227.484	146.924	92.832	78.349

Bemærk: De forventede overførsler til 2024 er ikke endelige!

Som det fremgår, udgør det korrigerede anlægsbudget netto 222,2 mio. kr. i 2023, hvoraf 2,5 mio. kr. pr. 30. juni 2023 forventes overført til 2024. Ved indregning af de forventede overførsler på 2,5 mio. kr. fra 2023 til 2024 udgør anlægsbudgettet i 2024 herefter netto 227,5 mio. kr.

Lån:

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

Tabel 9: Budgetlagt lånoptagelse – skattefinansieret område.

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027
<i>Automatisk låneadgang</i>				
- Byfornyelse	0,0	-2,2	-0,3	0,0
- Havn og Færge lånepuljer	-9,1	-24,2	-14,0	-6,9
- CO2 reduktionsplan	-6,5	-6,5	-6,5	-4,4
- GEO-Havnepark	-2,1	-8,7	0,0	0,0
- Tilslut. fjernvarme Ollerup m.fl.	0,0	-2,1	0,0	0,0
- Energiinvesteringer	-7,1	0,0	0,0	0,0
<i>Lånedispensation – skal søges</i>				
- Lånedispensationer	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-24,8	-43,7	-20,8	-11,3

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 2024 kan der søges følgende lånepuljer:

- Den ordinære lånepulje (alle former for anlægsaktiviteter).
- Udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet

Budgetnotat Budget 2024 - 27

- Lånedispensation for 2024 til likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter.

Kommunen har fremsendt ansøgning om lån på 57,1 mio. kr. vedr. den ordinære lånepulje.

Der er ligeledes søgt 25 mio. kr. vedr. lånedispensation for 2024 til likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter.

Svar på ansøgningerne forventes ultimo august/primus september, dog først senere vedr. den sidste lånepulje. Det skal bemærkes, at kommunen i de senere år ikke har fået andel af de afsatte lånepuljer, og som følge heraf er der ikke budgetlagt lån hertil i 2024- 2027.

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.

Udvidelser og besparelser:

Efterfølgende er kort redegjort for udvidelser og besparelser, som har været drøftet i fagudvalgene, og som *ikke* er indarbejdet i det tekniske budget, men som indgår i de kommende politiske forhandlinger.

Demografi og udfordringer:

I henhold til budgetproceduren har fagudvalgene i foråret drøftet demografi og særlige udfordringer, og nedenstående tabel viser omfanget af fagudvalgenes fremsendte forslag til budget 2024.

Tabel 10: Fagudvalgenes fremsendte forslag til politiske budgetforhandlinger

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Demografi	10,8	10,8	10,8	10,8
Udfordring	54,8	49,2	59,8	65,4
I alt	65,6	60,0	70,6	76,2

Det skal bemærkes, at afledt drift på 7,7 mio. kr. fra 2026 vedr. Ny Højestene-færgen ikke indgår i ovennævnte tabel. Hertil kommer årligt afledte låneydelser på 2,1 mio. kr.

I budgetmappen afsnit 5 findes en oversigt samt beskrivelse af de fremsendte forslag på driftsområdet.

Reduktionsforslag:

For at sikre at, der til de kommende politiske budgetforhandlinger, er et råderum til imødegåelse af udfordringer, politiske prioriteringer m.m., har Økonomiudvalget fastlagt, at fagudvalgene skal udarbejde reduktionsforslag på samlet 60 mio. kr. i 2024 stigende til 100 mio. kr. i 2027.

Reduktionsforslagene har været drøftet på fagudvalgenes møder medio august 2023, og efterfølgende sendt i høring. På fagudvalgenes møder i september foreligger høringssvar og besparelsesforslagene prioriteres og videresendes til budgetmappen og de politiske forhandlinger.

Budgetnotat Budget 2024 - 27

I nedenstående tabel er vist fordeling af reduktionsforslag på fagudvalg.

Tabel 11: Fordeling reduktionsforslag på fagudvalg

Fordeling på udvalg	Samlet sparekatalog			
	Mio. kr.	2024	2025	2026
Teknik- og Miljøudvalget	5.558	7.036	8.598	9.998
Plan- og Lokalsamfundsudvalget	501	817	1.135	1.392
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget	235	368	502	611
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	22.605	26.993	31.775	36.309
Kultur- og Fritidsudvalget	1.790	2.182	2.603	2.994
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	25.435	30.278	35.567	40.601
Økonomiudvalget	3.246	4.513	5.815	6.920
Erhvervs- og Turismeudvalget	631	813	1.005	1.174
Besparelse i alt	60.000	73.000	87.000	100.000

Anlægstemaer:

I henhold til budgetproceduren har fagudvalgene ligeledes drøftet forslag til anlægstemaer, og nedenstående tabel viser fagudvalgenes fremsendte forslag til budget 2024-2027.

Tabel 12: Oversigt nye anlægstillæg

Budget 2024-27 - Anlæg					
Udvalgsbehandlede temaer (1.000 kr)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Efter 2027
Stormflodsbeskyttelse af Søndre Havn	1.400		9.300		
Klimatilpasning ved genåbning af Kobberbækken	4.600	8.600	16.000	16.000	16.000
Udviklingsplan for bæredygtig turisme for Fyn og Øerne	300				
Understøttelse af projektforslagsproces for nye fjernvarmeselekskaber	100				
Ny Hjortøbo	8.899	15.091	0	0	
Ny Højestene (standardfærge)	3.880	31.190	400	0	
Renoveringspulje og efterslæb på havnens anlægskonstruktioner	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
Udvalgsbehandlede temaer i alt	27.979	63.681	34.500	24.800	24.800

Oversigten opdateres efter fagudvalgenes møder medio august

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

Bilag 1
Tidsplan for budget 2024

Dato	Aktivitet
Medio august	Fagudvalg: Senest på augustmøderne fremsender fagudvalgene forslag til demografi, særlige udfordringer samt forslag til finansiering/sparekatalog.
Medio august	Dagen efter fagudvalgenes møder i august sendes udvalgenes spareforslag i høring i min. 14 dage.
22. august	Økonomiudvalg: Budget 2024 – status. Budgetnotat drøftes. Fastlæggelse af proces for politiske budgetforhandlinger.
24. august	Materiale til budgetseminar udsendes
Ultimo august	Svar på ansøgning om lån og særtilskud
29. august	Kommunalbestyrelsen, direktion og MED-Hovedudvalg <i>Budgetseminar:</i> Økonomisk status, gennemgang af budgetmappen. Direktionens budgetforslag til 1. beh.
31. august	Budgetborgermøde
Primo september	Fagudvalgene drøfter indkomne høringssvar vedr. udvalgenes spareforslag. Udsendes efterfølgende til budgetmappen/politiske forhandlinger
12. september	Økonomiudvalg: Budgetforslag til 1. behandling Forventet regnskab 2023 jf. koncernrapport pr. 30. juni 2023
19. september	Kommunalbestyrelsen: Budgetforslag til 1. behandling
20. september	Alle partier: Opstart på politiske budgetforhandlinger
23. – 24. september	Politiske budgetforhandlinger afsluttes
25. september	Frist for fremsendelse af ændringsforslag senest 23:59
3. oktober	Økonomiudvalg: 2. behandling
10. oktober	Kommunalbestyrelsen: 2. behandling
November og december	Fagudvalg: Bidrag til Service og Økonomi Fagudvalg drøfter implementering af nye budgettiltag.
November og december	HMU: HMU evaluerer budgetproceduren for budget 2024 samt drøfter input til budget 2025.
12. december	Økonomiudvalg: Service og Økonomi godkendes Eventuelle udvalgsfordelte besparelsepuljer indstilles til Kommunalbestyrelsen. Evaluering af budgetprocedure budget 2024

Reduktionsforslag behandles på fagudvalgenes møder i august, hvorefter de sendes i høring dagen efter med en høringsfrist på 14 dage. De indkomne høringssvar behandles efterfølgende på fagudvalgenes møder i september, hvorefter de indgår i det samlede budgetmateriale til de politiske forhandlinger.

Bilag 2 Ændringer til budget 2024 - 27

I det følgende er der kort redegjort for de væsentligste ændringer, der er indarbejdet i det foreliggende udkast til budget 2024.

Indtægtsbudgettet

I nedenstående tabel er der vist en sammenfatning af *ændringerne* til kommunens nuværende indtægtsbudget, som kommuneaftalen for 2024 og KL's nye udgave af skatte- og tilskudsmodellen resulterer i.

Tabel 1: Ændringer fordelt på indkomstarter

(1.000 kr.)	2024	2025	2026	2027
Indkomstskat	-111.943	-156.839	-216.507	-269.679
Grundskyld	13.987	20.887	30.052	29.467
Øvrige skatter	-30.787	-14.949	-15.243	-14.803
Tilskud og udligning	-15.271	-48.650	-73.873	-110.419
Momsrefusionsordning	0	0	0	0
Ændring i alt	-144.014	-199.551	-275.571	-365.434

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

I det efterfølgende vil der blive knyttet et par kommentarer til de enkelte typer af indtægter. Alle afvigelser er opgjort i forhold til budgetoverslagsårene 2024-2027 i Budget 2023.

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. I forhold til budgetoverslagsår 2024 i vedtaget budget 2023 forventes det nu, at væksten i skattegrundlaget på landsplan bliver højere. Dette skyldes, at beskæftigelsen er højere end forventet samt en højere lønudvikling. Denne positive udvikling i skattegrundlaget forventes at fortsætte i overslagsårene.

Fremgangen i dansk økonomi slår også igennem i forhold til lokale skattegrundlag. Derfor forventes indtægterne fra indkomstskat i 2024 nu at blive højere end tidligere forudsat. Der forventes således ekstra indtægter fra indkomstskat på 111,9 mio. kr. i 2024. Skønnet for overslagsårene 2024-2026 er baseret på KL's forventninger til udviklingen i skattegrundlaget på landsplan kombineret med et skøn over befolkningsudviklingen lokalt i Svendborg.

Grundskyld og dækningsafgift

Siden vedtagelsen af sidste års budget er der vedtaget to nye lovforslag vedr. ny ejendomsskattelev samt afledte effekter heraf. Disse to lovforslag udmønter i praksis størstedelen af boligskatteforliget fra 2017 og efterfølgende aftaler fra maj 2018 og maj 2020.

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

Bilag 2

Ændringer til budget 2024 - 27

I 2024 omlægges beskatningen af boligejere fra afgiftspligtige grundværdier til beskatning direkte på grundværdien for ejendomsejere. 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 i 2023.

Kommunens indtægter fra grundskyld i 2024-2027 er opgjort ud fra foreløbige skøn fra Skatteministeriet. Det skal bemærkes at disse skøn fortsat er behæftet med usikkerhed. Det forventes, at Skatteministeriet i løbet af august foretager en kvalitetssikring af de udarbejdede skøn og efterfølgende udarbejder opdaterede skøn.

De foreløbige skøn for Svendborg Kommunes indtægter fra grundskyld i 2024 er ca. 14,0 mio. kr. lavere end tidligere skønnet. Dette slår også igennem for overslagsårene 2025-2027. Dette skal ses i sammenhæng med at de tidligere skøn over indtægter fra grundskyld, som indgår i Budget 2023, er fra sommeren 2022 – samme tidspunkt hvor situationen på ejendomsmarkedet ændrede sig som følge af inflation og stigende renter. Der er således sket et fald i ejendomspriserne i løbet af andet halvår 2022. En anden forklaring er, at Skatteministeriet nu er lænere fremme med de nye ejendomsvurderinger og dette har resulteret i lavere ejendomsvurderinger end tidligere forventet.

De nye ejendomsvurderinger indebærer også, at der skal ske en regulering af opkrævet grundskyld for årene 2020-2023. Den enkelte husejer har betalt grundskyld ud fra en foreløbig ejendomsvurdering for disse år og i takt med at husejerne modtager deres nye ejendomsvurderinger skal der laves en genberegning og ske efterregulering i forhold til den betalte grundskyld. De nye ejendomsvurderinger forventes udsendt i efteråret 2023 og i 2024. Der må derfor påregnes visse udsving i kommunernes indtægter fra grundskyld i de kommende år.

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 kommunen må tabe eller få en gevinst p.g.a. de nye ejendomsvurderinger. Der er derfor lavet en neutraliseringsordning, som indebærer, at der laves en teknisk beregning af hver enkelt kommune samlede tab eller gevinst og at dette for årene 2021-2023 og at dette vil blive neutraliseret. Det er endnu ikke fastlagt hvordan dette skal opgøres eller hvornår.

Der budgetteres endvidere med uændrede indtægter fra *dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme*. Dette udgør et beløb på godt 3,2 mio. kr.

Øvrige skatter og afgifter:

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

Selskabsskatten afregnes tre år bagud, således at provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2021 afregnes i 2024. Dertil kommer reguleringer for tidligere indkomstår. I forhold til skønnet i sidste års skatte- og tilskudsmodel (sept. 2022) er skønnet over indtægter fra selskabsskat, som afregnes i 2024, forhøjet med 900 mio. kr. Dette kan henføres til at dansk økonomi generelt udviklede sig stærkt efter corona-epidemien og at en række primært større selskaber generelt leverede gode regnskaber i indkomståret 2021. Udviklingen forventes at fortsætte i overslagsårene dog i en mere afdæmpet form.

Bilag 2 Ændringer til budget 2024 - 27

Landsudviklingen slår også igennem på lokalt plan. For 2024 forventes således ekstra indtægter på 26,7 mio. kr. i forhold til tidligere skøn. Dertil kommer en ekstra stor afregning af skat i 2024 vedr. manuelt opgjorte dødsboer på 4,1 mio. kr. Skøn for overslagsårene afspejler den forventede udvikling på landsplan.

Tilskud og udligning

Indtægter fra tilskud og udligning kan opdeles i tre kategorier: Diverse udligningsordninger, statstilskud og øvrige tilskud. Nedenfor i Tabel 2 er indtægterne fra tilskud og udligning opdelt på de tre kategorier.

Tabel 2 – Indtægter fra udligning og tilskud

(mio. kr.)	Budget 2024	Budget-overslagsår 2024	Ændring
Diverse udligningsordninger	-424,4	-455,2	30,8
Statstilskud	-798,2	-761,2	-37,0
Øvrige tilskud	-235,1	226,0	-9,1
I alt	-1.457,7	-1.442,4	-15,3

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

Det fremgår af tabel 2, at indtægterne fra udligning og tilskud stiger med 15,3 mio. kr. i forhold til forventningen ved vedtagelsen af budget 2023 (sept. 2022). Dette fordeler sig med et ekstra statstilskud på 37,0 mio. kr., merindtægt fra diverse særtilskud på samlet 9,1 mio. kr. samt mindre indtægt på 30,8 mio. kr. fra diverse udligningsordninger.

Statstilskud:

Det samlede bloktilskud staten til kommunerne udgør for 2024 80,1 mia. kr. Dette er en stigning på 4,0 mia. kr. i forhold til forventningen ved Budget 2023. Det faste bloktilskud er forøget med 17,8 mia. kr. og at balancetilskuddet er steget med 1,0 mia. kr. Budgetgarantiposterne er faldet med 13,2 mia. kr. og midler fra lov- og cirkulærepragrammet er faldet med 1,6 mia. kr.

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 900 mio. kr. Bloktilskuddet til fordeling blandt alle landets kommuner udgør herefter 79,2 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 798,2 mio. kr. i 2024. Heraf er 40,3 mio. kr. betinget af aftaleoverholdelse i budgetsituationen vedr. hhv. serviceudgifter og anlæg.

I forhold til forventningerne i sept. 2022 (Budget 2023) er statstilskuddet for 2024 steget med netto 37,0 mio. kr. Nettoudviklingen kan opdeles i to faktorer. Det samlede bloktilskud er steget med 4,2 mia. kr. og Svendborgs andel heraf udgør 40,5 mio. kr. Selvom befolkningstallet i Svendborg Kommune er steget, er andelen i forhold til det samlede befolkningstal i Danmark svagt faldende. Dette forhold gør, at bloktilskuddet til Svendborg falder med 3,5 mio. kr.

Bloktilskuddet for overslagsårene 2025-2027 forventes også at stige i forhold til forventningen i sept. 2022. Som følge heraf forventes indtægter fra bloktilskud også at stige i perioden 2025-2027.

Bilag 2 Ændringer til budget 2024 - 27

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 2024 give et samlet indtægt på 424,4 mio. kr. jf. tabel 3.

Tabel 3 - Ændringer i diverse udligningsordninger

(mio. kr.)	Budget 2024	Budget- overslagsår 2024	Ændring
Mellemkommunal udligning	-390,3	-410,1	19,8
Udligning selskabsskat	-44,1	-53,4	9,3
Udligning dækningsafg. off. ejd.	-0,6	-0,6	0,0
Udligning vedr. udlændinge	10,6	8,9	1,7
I alt	-424,4	-455,2	30,8

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 390,3 mio. kr. i 2024. Dette er en nedgang på 19,8 mio. kr. i forhold til forventningerne ved Budget 2023.

Det samlede fald i indtægter fra den mellemkommunale udligning på 19,8 mio. kr. kan opdeles i et fald i udligningen af forskel i beskatningsgrundlag på 31,5 mio. kr. og en stigning i udligningen af forskel i udgiftsbehov på 11,7 mio. kr. Faldet i udligning af beskatningsgrundlag skyldes, at forudsætningerne om forskellen mellem beskatningsgrundlaget på landsplan og beskatningsgrundlaget lokalt i Svendborg ikke blev så stor som forudsat i sept. 2022. Stigningen i udligning af udgiftsbehovet kan primært henføres til at udgiftsbehovet på landsplan er steget i forhold til forventningen i sept. 2022.

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.

I forbindelse med udligningsreformen er kommunernes andel af provenuet fra selskabsskat nedsat med 1 procentpoint med en tilsvarende stigning i kommunernes finansiering via bloktilskuddet. Dette svarer til, at der udlignes 100 pct. på denne del, så udligningen af kommunernes indtægter fra selskabsskatten samlet set øges.

Nedgangen i udligningsbeløbet for 2024 på 9,3 mio. kr. skyldes, at indtægter fra selskabsskat er steget mere på lokalt plan end på landsplan. Dette gør, at forskellen målt pr. indbygger er faldet og dermed falder udligningen også.

De samlede indtægter fra selskabsskat på landsplan forventes at være stigende i overslagsårene i forhold til KL's skøn fra sept. 2022. Denne tendens forventes også på lokalt niveau dog forventes stigningen at være lidt mindre set i forhold til landsudviklingen. Derfor forventes der for overslagsårene lidt flere indtægter fra udligningsordningen vedr. selskabsskat.

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

Bilag 2 Ændringer til budget 2024 - 27

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.

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. Med udligningsreformen er der foretaget en nedjustering af ordningen på i alt 2,6 mia. kr. Dette er primært sket gennem en tilpasning af målgruppen for basisbeløbet i ordningen og samtidig er forholdet mellem tilskudsbeløbene pr. 0-5 årig og 6-16 årig tilpasset.

Svendborg Kommune er nettobidragyder til ordningen. Kommunens bidrag udgør med 10,6 mio. kr. i 2024.

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 tilskud

(Mio. kr.)	Budget 2024	Budget overslagsår 2024	Ændring
Tilskud til kommuner med små øer	-8,2	-7,8	-0,4
Generelt løft i ældreplejen	-10,2	-10,2	0,0
Kvalitet i ældreplejen	-13,7	-13,7	0,0
Værdighed i ældreplejen	-14,3	-14,3	0,0
Bekæmpelse af ensomhed blandt ældre	-1,3	-1,3	0,0
Kvalitet i dagtilbud	-6,1	-5,9	-0,2
Finansieringstilskud	-54,6	-54,5	-0,1
Tilskud til yderkommuner	-84,7	-83,6	-1,1
Tilskud til tab på skattenedsættelse	-42,7	-42,7	0,0
Kompensation for tab vedr. dækningsafgift	-7,3	0,0	-7,3
Bidrag til regional udvikling	7,3	7,3	0,0
Nettoudgift momsrefusionsordning	0,7	0,7	0,0
I alt	-235,1	-226,0	-9,1

Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner:

Med udligningsreformen indførtes der et nyt tilskud, som er målrettet udsatte ø- og yderkommuner. Tilskuddet ydes til 36 kommuner. Det samlede tilskud på landsplan udgør 1,5 mia. kr., hvor 0,5 mia. kr. finansieres af kommunerne selv efter indbyggertal gennem en nedsættelse af det kommunale bloktilskud. Det samlede tilskud reguleres årligt fra og med 2021 med den forventede pris- og lønudvikling og udgør på den baggrund 1,647 mia. kr. i 2024.

Svendborg Kommunes andel af tilskuddet udgør 84,7 mio. kr. i 2024 hvilket er en stigning på 1,1 mio. kr. Det forøgede tilskud skyldes at indbyggertallet i Svendborg Kommune er steget mere end forventet fra 2023 til 2024.

Bilag 2

Ændringer til budget 2024 - 27

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 7,3 mio. kr.

Øvrige særtilskud:

Ændringer i øvrige særtilskud er beskedne.

Tilskud til nedsættelse af færgetakster:

Svendborg Kommune modtager i 2024 også tilskud til nedsættelse af takster for hhv. gods og passager/biler på ø-færgerne. Det samlede tilskud udgør 0,6 mio. kr. Dette tilskud skal dog konteres direkte på området for Havn & Færger og indgår således ikke i ovenstående oversigt.

Bilag 2 Ændringer til budget 2024 - 27

Udgiftsbudgettet

I det tekniske budget er der indarbejdet følgende væsentlige ændringer:

Ændringer i teknisk budget/basisbudget

1.000 kr	2024	2025	2026	2027
Drift i alt	64.641	91.299	112.657	135.101
<i>Serviceudgifter i alt</i>	-5.010	-3.450	2.266	8.270
Opvarmning og isolering af Tennishallen, Ryttervej, lån	-108	-108	-108	-108
Negativ overførselspulje fra regnskab 2022 - BUUU	-4.806	-4.806		
Takstregulering Sydbo m.v	-1.802			
Negativ overførselspulje fra regnskab 2022 - SSSU	-5.500	-5.500	-5.030	
Administrationsbidrag UDK - till.bevilling 31. marts 2023 - fra overførselsudg.	1.200	1.200	1.200	1.200
Trafiksikkerhed/cykelstier - overført fra anlæg	1.500	1.500	1.500	1.500
Naurpleje - primært skovrejsning - overført til anlæg	-433	-433	-433	-433
Borgerbudgetter og potentialeplaner - til anlæg	-750	-750	-750	-750
Lov- og cirkulæreprogram	6.234	6.092	6.532	7.506
Effektivisering 0,35 pct. i 2024 - overført fra pl-reserver	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
Medfinansiering Arne-pension 2	-2.596	-2.596	-2.596	-2.596
Svendborg Multiarena - Foreningers/skolers brug af hallen/sponsorbidrag	750	3.000	3.000	3.000
Svendborg Multiarena - restfinansiering af risikopulje	-750	-3.000	-3.000	-3.000
Energiinvesteringer - medfinansiering af låneydelser	-49	-149	-149	-149
Særlig dyre enkeltsager BUUU - modpost overførselsudgifter	3.600	3.600	3.600	3.600
særlig dyre enkeltsager SSSU - modpost overførselsudgifter	7.000	7.000	7.000	7.000
<i>Overførselsudgifter i alt</i>	<i>69.651</i>	<i>94.749</i>	<i>110.391</i>	<i>126.831</i>
Administrationsbidrag UDK - till.bevilling 31. marts 2023 - til serviceudg.	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Revision af konto 7 og 8 - maj 2023. Renter og afdrag ældreboliglån.	-213	-338	-463	-703
Justering Kommunal Medfinansiering ifm. fremskrivning af budget	-758	-758	-758	-758
Revideret skøn overførselsudgifter jf. kommuneaftale	84.572	110.242	126.163	142.743
Finansiering Låneydelser vedr. lån brandsikring Ollerup Plejecenter	-379	-379	-379	-379
Revideret skøn mellemkom. Refusion - modpost serviceudgifter	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
FGU - tilpasning til lavere elevtal	-900	-815	-765	-665
Revideret skøn mellemkom. Refusion - modpost serviceudgifter	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Seniorjob - faldende antal	-450	-450	-450	-450
Lov- og cirkulæreprogram - refusion ny hjemløserreform	-421	-953	-1.157	-1.157
1.000 kr	2024	2025	2026	2027
Anlæg i alt	27.900	-845	2.453	-29.612
Tilpasning af slutår 2027				-29.346
CO2-reduktionspulje fra 2023	1.905	1.905	1.905	
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Ejendomshandel	-6.058			
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Veje, Stier og Parkering	-228	-300	-1.500	-1.500
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Grøn omstilling	-15.128	9.819	9.338	761
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Land-, By- og Havneudvikling	4.874	5.250	750	750
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Kultur, Fritid og Idræt	6.500			
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Vedligehold og nybyg	39.775	15.020	7.237	
Periodiseret anlæg 2023 - 28 (KB 27.6.23) - Administration	-14.639	-15.000	-15.000	
ejendomspulje UCL bortfalder pga. Reg. Syddanmarks købsaftale		-17.262		
Svendborg Multiarena A/S - parkering og flytning af kontorpladser	5.000			
Teater på havnen - nulstilling af prisfremskrivning	-1.040			
Energiinvesteringer - medfinansiering af låneydelser	-164	-277	-277	-277
Energiinvesteringer - Ollerup plejecenter, Ørkild og Nymarsskolen (lånrefinansiering)	7.103			

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

Bilag 2 Ændringer til budget 2024 - 27

1.000 kr	2024	2025	2026	2027
Renter, Finansiering, finansforskydninger m.m.	-133.516	-214.695	-284.047	-514.859
<i>Renter</i>				
Tilslutning af kom. Bygninger til fjernvarme Ollerup - renter af lån	48	46	45	45
Opvarmning og isolering af Tennishallen, Ryttervej, lån	48	46	45	45
Lånerammen 2022 inkl. tilpasning deponeringer - renter	179	97	26	-8
Lånerammen 2022 inkl. tilpasning deponeringer - rentepuljen	-678	-576	-482	-448
Revision af konto 7 og 8 - maj 2023. Renter lån	4.623	3.759	3.014	-35
Revision af konto 7 og 8 - maj 2023. Rentepuljen	-4.549	-3.661	-2.902	2.898
Revision af konto 7 og 8 - maj 2023. Garantiprovision	-4	-16	-16	302
Indfrielse pantebrev - koncernrapport 31-03-2023	101	101	101	101
Anlægsreduktion - tilpasning af lån	-353	-418	-94	23
Tilpasning af renter efter fremskrivning af låneoptagelse/anlæg	14	58	105	126
Energiinvesteringer - låneydelser (finansieres af anlæg og drift)	121	236	229	223
Låneydelser vedr. lån brandsikring Ollerup Plejecenter	247	242	237	232
<i>Deponering</i>				
Nature Energy - Årlig frigivelse fjernes	122	122	122	122
Lånerammen 2022 inkl. tilpasning deponeringer - deponering	919	919	919	919
Svendborg Multiarena A/S - deponering	5.157			
Svendborg Multiarena A/S - frigivelse deponering		-206	-206	-206
<i>Lånoptagelse</i>				
Nulstilling af overslagsår 2027 - Geopark				8.000
Nulstilling af overslagsår 2027 - Byfornyelse				297
CO2 reduktionsplan, lånoptagelse tilpasset anlæg	-1.905	-1.905	-1.905	
Anlægsreduktion - tilpasning af lån	14.492	-11.791	-6.814	0
Tilpasning af lån efter fremskrivning af anlæg	-779	-1.914	-918	-501
Energiinvesteringer - Ollerup plejecenter, Ørkild og Nymarskolen	-7.103			
<i>Finansforskydninger</i>				
Revideret budget vedr. kirkeskat jf. udmelding fra Provstiuvalget	-471	-675	-806	-1.021
<i>Afdrag på lån</i>				
Tilslutning af kom. Bygninger til fjernvarme Ollerup - afdrag lån	60	62	63	63
Opvarmning og isolering af Tennishallen, Ryttervej, lån	60	62	63	63
Lånerammen 2022 inkl. tilpasning deponeringer - afdrag	100	80	57	57
CO2 reduktionsplan, lånoptagelse tilpasset anlæg	-59	-91	-33	-4
Revision af konto 7 og 8 - maj 2023. afdrag lån	143	253	363	-2.466
Anlægsreduktion - tilpasning af lån	-269	-347	-112	-24
Tilpasning af afdrag efter fremskrivning af låneoptagelse/anlæg	10	45	84	107
Energiinvesteringer - låneydelser (finansieres af anlæg og drift)	92	191	197	204
Låneydelser vedr. lån brandsikring Ollerup Plejecenter	132	137	142	147
<i>Finansiering</i>				
Tilpasning overslagsår. Skattegrundlag 2026 fremskrevet med 3,5% lig stigning 2025-26				-158.687
KL's tilskudsmodel af 6.7.2023	-144.014	-199.551	-275.571	-365.434

Bilag 2 Ændringer til budget 2024 - 27

Pris- og lønfremskrivning:

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

Oversigt over fremskrivning til 2024-priser:

Ændring på kassen					
1.000 kr.	2024	2025	2026	2027	I alt
Resultatoversigt rammer juni i 2024-priser	108.019	98.767	91.395	145.681	
Resultatoversigt rammer juni i 2023-priser	61.157	-6.495	-76.108	-92.352	
Ændring i alt	46.861	105.262	167.503	238.033	557.660

Samlet set medfører fremskrivningen til 2024-priser en merudgift på ca. 47 mio. kr. i 2024 stigende til ca. 238 mio. kr. i 2027. Udgiften kompenseres via bloktilskuddet.

Ved fremskrivningen er der taget højde for ændrede pris- og lønforudsætninger i 2023, som er opgjort til knap 1,7 mia. kr.

Regeringen har afvist at justere kommunernes serviceramme for den ekstraordinære pris- og lønudvikling i efteråret 2022, som er opgjort til 1,9 mia. kr. for alle landets kommuner, og den indgår derfor ikke i fremskrivning af budgettet.

I budgettet er der afsat et årligt effektiviseringskrav på netto 5,8 mio. kr. svarende til 0,35 pct. ekskl. dagtilbud- og ældreområdet, som er friholdt. Fremskrivningen er foretaget ekskl. effektiviseringsprocenten, da Økonomiudvalget har besluttet, at der til de politiske forhandlinger efter sommerferien udarbejdes oplæg til en harmoniseret effektiviseringsprocent, der omfatter alle områder, samt om effektiviseringskravet skal videreføres i 2027.

Bilag 3
Bevillingsoversigt, driftsudgifter budget 2024

Mio. kr.	Budget 2024
Svendborg Kommune I alt	4.360.180
Teknik- og Miljøudvalget	288.353
<i>Serviceudgifter:</i>	299.641
Natur og Miljø	21.122
Center for Ejendomme og Teknisk Service	273.693
Trafik og infrastruktur	97.089
Ejendomsservice	128.989
Kommunale ejendomme	47.615
Fællessekretariat	4.826
<i>Overførselsudgifter:</i>	-11.288
Center for Ejendomme og Teknisk Service	-11.288
Ejendomsservice	2.350
Kommunale ejendomme	-13.638
Plan- og Lokalsamfundet	20.354
<i>Serviceudgifter:</i>	20.354
Byg og BBR	8.581
Plan og udvikling	11.772
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.228.775
<i>Serviceudgifter:</i>	83.099
Jobcenter og Borgerservice	83.099
Jobcenter og Borgerservice	81.789
Øvrige serviceudgifter	1.179
Integrationsråd	131
<i>Overførselsudgifter:</i>	1.145.675
Beskæftigelsesindsats	39.264
Sociale ydelser	438.764
Forsikrede ledige	115.419
Senior- og førtidspension	478.438
Boligsikring, boligydelse og personlige tillæg	73.791
Børne- og Ungeudvalget	1.085.763
<i>Serviceudgifter:</i>	1.095.101
Skole og Uddannelse	556.599
Skoler	543.757
PPR	21.063
Ungdommens uddannelsesvejledning	5.057
Rammeinstitutioner	-13.279
Dagtilbud	286.919
Familie, børn og unge	251.583
Familie	221.987
Specialundervisning for voksne	33.573
Specialinstitutioner	1.780
Rammeinstitutioner	-8.917
Administration	3.161
<i>Overførselsudgifter:</i>	-9.338
Familie, Børn og Unge	-9.338

Bilag 3
Bevillingsoversigt, driftsudgifter budget 2024

Kultur- og Fritidsudvalget		86.902
<i>Serviceudgifter:</i>		86.902
Kultur og Fritid		47.562
Undervisnings- og Kulturinstitutioner		39.339
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget		1.410.352
<i>Serviceudgifter:</i>		1.202.650
Ældreområdet		692.283
Socialområdet		405.418
Sundhedsfremme og forebyggelse		104.949
<i>Overførselsudgifter:</i>		207.701
Socialområdet		-45.213
Sundhedsfremme og forebyggelse		252.915
Økonomiudvalget		211.768
<i>Serviceudgifter:</i>		209.486
Administration		155.146
IT		39.808
Beredskab og indsatsledelse		14.532
<i>Overførselsudgifter:</i>		2.282
Seniorjob		1.346
Tjenestemandspension - forsyningsområdet		935
Erhverv- og Turismeudvalget		27.915
<i>Serviceudgifter:</i>		27.915
Erhverv		20.851
Erhvervskontor		21.918
Iværksætter		-1.067
Havne og færger		7.064
Havne		-1.585
Færger		8.649

Bilag 4 Anlægsudgifter 2024-2027

Budget 2024

Basisanlægsbudget 2024 - 2027



Bilag	Netto - 1.000 kr. (2024-priser)	Lån	2024	2025	2026	2027
	Ejendomshandel (Erhvervs- og Turismeudvalget)		6.947	0	0	0
X	Tankefuld Salg - etape 1		4	-9.719		
1	Køb af A.P. Møllers Vej (SIMAC)		3	20.924		
X	Nordre Kaj - Byggefelt D		4	766		
2	Abildvej		2	-3.495		
3	Salg af Bergmannsvej		2	-1.529		
	Veje, Stier og Parkering		40.144	21.710	20.455	23.135
4	Skattergade, etablering af jernbaneoverskæring		1			2.680
X	Affaldssorteringssystem i Byrum		4	262	262	
5	Byrum og adgangsvej ved SIMAC	X	3	10.923		
6	Veje - funktionsudbud (kontrakt til 2027) og partnering (kontrakt til 2025)		3	17.126	18.234	17.607
7	P-hus		3	5.200		
8	Parkeringspulje		2	448	448	448
9	Midlertidig parkering ved SIMAC		3	118	118	118
10	Rådighedsbeløb trafikikkerhed og cykelfremme		1	1.569	1.569	1.569
X	Trafikikkerhedsprojekter 2022		4	157	157	
X	Akutte trafikikkerhedsprojekter 2023		4	628	209	
11	Svendborg Multiarena A/S - Parkeringspladser		1	3.000		
12	Renovering af signalanlæg		3	713	713	713
	Grøn omstilling		17.033	33.827	24.126	12.765
13	Udmøntning af CO2-reduktionsplan 2021-30 - Varmepumper	X	2	6.472	6.472	4.479
	Udmøntning af CO2-reduktionsplan 2021-30 - Biler		2	5.990	6.554	5.990
14	Etablering af stenrev i det Sydfynske Øhav		2	497	393	393
15	Klimasikring med fokus omkring Søndre Havn	X	2	1.410	17.385	7.129
16	Natura 2000-indsatsen		2	725	725	725
17	Naturpleje - Primært skovrejsning (heraf 693 tkr./år bundne)		3	1.178	1.178	1.178
18	Naturgenopretning i relation til biodiversitet		2	1.046	1.120	2.239
X	Vandløb 2023		4	-285		
	Land-, By- og Havneudvikling		10.211	12.970	6.224	5.896
X	Jordforsyning i landdistrikter		4	407		
19	Svendborg Havn, analyse m.v.	X	2	4.878	4.065	4.065
20	Lokalsamfundspuljen - Lokaludvalgets anlægspulje til konkrete projekter		1	1.046	1.046	1.046
21	Byfornyelse - rådighedsbeløb	95%	2		2.366	328
X	Almene boliger		4		4.185	
X	Borgerbudgetter og potentielle planer		4	3.880	1.308	785
	Kultur, Fritid og Idræt		29.824	524	524	524
22	Teater på havnen		3	22.500		
23	Forsamlingshuse - aktiviteter		1	262	262	262
X	Egebjerg Fodbold - Boldbane V. Skemingeallen		4	1.046		
X	Faciliteter Strandgården - Rantzausminde		4	1.046		
X	Trailcenter Svendborg - Outdoorfaciliteter		4	2.616		
X	Fælles kunstofbane Østre bydel		4	2.092		
24	Renovering af klubhuse		1	262	262	262
	Vedligehold og nybyg		122.632	77.893	41.503	36.029
25	Indretning og design af læringsmiljøer på skolerne		1	1.073	1.073	1.073
X	Naturskolen		4	2.444		
26	Udbygning af dagtilbudspladser - Thurø		3	29.983		
27	Flere dagtilbudspladser i byen		3	10.182		
X	Dagtilbudspladser i V. Skeminge og på Tåsinge		4	9.625		
X	Østerdalen		4	1.046		
28	Daginstitutioner - sikkerhedsmæssige tiltag		3	3.019	2.600	2.600
29	Bolighandlingsplan udv. plejeboliger, ældreomr.		3	0	10.611	
30	Erstatningspladser Caroline Amalie anvendelse		3	7.324	7.324	5.474
31	Havn - rådighedsramme	X	2	2.793	2.793	2.793
32	GEO-Havnepark	(X)	2	3.139	18.162	
33	Pulje til vedligeholdelse af ejendomme m.m.		1	41.375	33.530	29.294
X	Tilsl. Kommunale bygn. til fjernvarme i Ollerup..		4		2.077	
X	Styrket indvendig vedligehold af skoler og dagtilbud		4	1.690		
34	Svendborg Multiarena A/S - Flytning kontorarbejdspladser		1	2.000		
35	Energiinvesteringer - Ollerup plejecenter, Ørkild og Nymarsskolen		2	6.939	-277	-277
36	Brandhaner		3		546	546
	Administration		692	0	0	0
37	Bredbåndspulje		1	692		
	Samlet anlægsramme - udgifter		249.581	146.924	92.832	78.349
	Samlet anlægsramme - indtægter		-22.098			
	Samlet anlægsramme - netto		227.483	146.924	92.832	78.349