

Finansiering og indtægtsgrundlag

Indtægtsgrundlaget for budget 2026-2029

Faxe Kommunes indtægtsgrundlag i budgetforslaget for 2026-2029 baseres på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og Danmark Statistiks forventede befolkningstal pr. 1.1.2026. Nedenfor er indtægtselementerne oplistet:

Tabel 1 Indtægtsgrundlaget i budget 2025-2028

Indtægtsgrundlag		2026	2027	2028	2029
I 1.000 kr., løbende priser					
Faxe Kommune					
Skatter		-2.230.229	-2.396.668	-2.471.888	-2.517.897
1	Kommunal indkomstskat	-2.080.672	-2.245.474	-2.318.068	-2.360.236
	Selskabsskat	-34.255	-34.255	-34.255	-34.255
	Anden skat på lignet visse indkomster	-1.094	0	0	0
	Grundskyld	-114.209	-116.940	-119.565	-123.406
Generelle tilskud		-870.764	-752.943	-777.125	-830.708
	Udligning og generelle tilskud	-744.654	-682.482	-705.508	-757.898
	Kommunal udligning	-192.868	-205.303	-204.784	-215.542
	Statstilskud til kommuner	-519.685	-448.132	-483.637	-511.012
2	Efterreguleringer	0	382	13.471	0
	Udligning af selskabsskat	-31.550	-28.880	-30.011	-30.796
	Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	-552	-549	-548	-548
	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	7.960	8.161	8.409	8.664
	Kommunale bidrag til regionerne	4.901	5.029	5.202	5.380
	Særlige tilskud	-138.971	-105.219	-106.795	-91.522
	Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-3.672	-3.790	-3.911	-4.036
	Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-6.363	-6.566	-6.776	-6.993
	Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-8.525	-8.798	-9.079	-9.370
	Finansieringstilskud	-34.392	-34.392	-34.392	-34.392
	Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	-15.312	0	0	0
	Tilskud til værdig ældrepleje	-8.928	-9.214	-9.509	-9.813
	Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-852	-879	-907	-936
	Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-19.392	-20.013	-20.653	-21.314
	Ekstra finansieringstilskud	-19.968	0	0	0
	Kompensation vedr. grundskyld	-16.900	-16.900	-16.900	0
	Kompensation vedr. nettotab som følge af ændring af dækningsafgiften	-4.668	-4.668	-4.668	-4.668
Efterregulering af KMF		2.676	2.676	2.676	2.676
Indtægtsgrundlag, i alt		-3.098.317	-3.168.503	-3.267.905	-3.350.596

Herunder fremgår de forudsætninger, som er lagt til grund for budget 2026-2029. I overslagsårene er KL's fremskrivning af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag anvendt og Danmark Statistiks forventede befolkningstal for 2027 – 2029.

Tabel 2 Indtægtsgrundlaget forudsætninger i budget 2026-2029

Indtægtsgrundlagets forudsætninger	2026	2027	2028	2029
Danmarks Statistiks skøn for Cpr-folketallet 1.januar 2025	37.994	37.775	37.862	37.945
Indkomstskat, provenu (tusinde kr.)	-2.080.672	-2.076.179	-2.268.060	-2.360.236
Provenu af selskabsskat (tusinde kr.)	-34.255	-34.255	-34.255	-34.255
Udskrivningsgrundlag (tusinde kr.)	8.064.620	8.375.295	8.790.930	9.148.201
Udskrivningspct.	25,8	25,8	25,8	25,8

Selvbudgettering 2024 og 2025

Ved budgetlægningsen i 2024 og 2025 valgte Faxe Kommune at basere indtægtsgrundlaget på selvbudgettering, men med statsgarantiens forudsætninger.

Ved valget af selvbudgettering bliver indtægtsgrundlaget reguleret tre år efter, når det endelige skatteindtægter er opgjort. Opnår kommunerne (de kommuner som vælger at selvbudgettere) samlet set en gevinst, så udlignes alle kommuner tilsvarende i udligningen tre år efter. Omvendt, hvis de kommuner der har valgt at selvbudgettere, samlet set taber ved valget, så udlignes kommunerne ikke svarende til det samlede tab.

I KL's tilskud og udligningsmodel beregnes et skøn på kommunes egen regulering tre år efter. Reguleringen beregnes på hhv. indkomstskatten samt tilskud – og udligning. Skønnet for indkomstskatten er baseret på nyeste faktiske opgørelser og skøn for væksten. Reguleringen af tilskud- og udligning afhænger af udviklingen i hele landet. Det betyder, at selvom Faxe Kommune valgte, at budgettere med et forsigtigt skøn og den faktiske udvikling for kommunen skønnes bedre, kan udviklingen ift. landsgennemsnittet betyde en negativ regulering.

De seneste skøn fra modellen viser, en samt gevinst (merindtægt) på 84,6 mio. kr. i 2027 og 36,5 mio. kr. i 2028 for Faxe Kommune. Det skal bemærkes, at skønnede er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Nedenfor er de indregnede forventede indtægter for valget af statsgaranti oplistet:

Tabel 3 Opgørelse af forventede efterregulering vedrørende selvbudgettering i 2027 og 2028 vedr. budgetår 2024 og 2025

Afregning af selvbudgettering I 1.000 kr., løbende priser		2026	2027	2028	2029
1	Skatteindtægter vedr. selvbudgettering i 2024 (indgår i "kommunal indkomstskat" i "skatter")	0	-84.647	-50.009	0
2	Estimeret gevinst vedr. selvbudgettering i 2024 (indgår i "efterreguleringer" i "tilskud & udligning")	0	382	13.471	0
Afregning af selvbudgettering vedrørende 2024 i 2027, i alt		0	-84.266	-36.537	0

Note: 1 og 2 henviser til hvor i tabel 1, at de to efterreguleringer er indregnet idet de ikke fremgår med særskilte linjer for indkomstskatten, men er en del af den samlede skat.

KL indregner i modellen et skøn for reduktionen i bloktilskuddet, som følge af den samlede skønnede gevinst for selvbudgetterende kommuner i både 2027 og 2028. Det medfører for Faxe Kommune et relativt tab fra 2026 til 2027 på 71,5,0 mio. kr. og 36,0 mio. kr. i 2028.

KL anbefaler derfor, at den beregnede gevinst i 2027 og 2028 indregnes i budgetlægningsen, da der ellers vil mangle finansiering, som følge af nedjustering af bloktilskuddet på grund af den samlede skønnede gevinst for kommunerne.

Afregning af ejendomsskatter frem mod 2026 fra staten

Jf. forrige års boligskatteforlig skal opkrævningen (og risikoen) vedrørende de kommunale ejendomsskatter overgå til staten frem mod 2026. Hvorledes kommunens nuværende lån for indefrosset ejendomsskatter afregnes fra staten, er der fortsat usikkerhed om. Dette er derfor ikke medtaget i budgetlægningsen, da KL anbefaler ikke at estimere med tilbagebetaling fra staten svarende til lånene. Det er fortsat uklart hvorvidt kommunerne er forpligtiget til at indfri de dertil optagede lån til indefrosset ejendomsskatter. KL's skøn er derfor medtaget som forventning til ejendomsskatterne i indtægtsgrundlaget.

Renter

Faxe Kommunes forventede renteudgifter er mindre i budgetperioden 2026-2029 end tidligere år. Det skyldes primært et skøn på at renteudgifter falder samt at

indtægter i form af garantiprovision falder da Faxe Kommune ikke modtager ansøgninger om kommunegaranti i samme omfang som tidligere år.

Tabel 4 Renteindtægter og –udgifter i budgetforslaget for 2026-2029

Renter	2026	2027	2028	2029
I 1.000 kr., 2026-priser (budgetårets priser)				
Faxe Kommune				
Renter af likvide aktiver	-1.610	-1.610	-1.610	-1.610
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-450	-450	-450	-450
Renter af langfristede tilgodehavender	-410	-410	-410	-410
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	335	335	335	335
Renter af langfristet gæld	8.263	8.402	8.590	8.439
Kurstab og kursgevinster	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
Renter, i alt	4.727	4.867	5.054	4.904

Lån og afdrag

Låneoptag i budget 2026-2029

Proceduren for lånoptag blev i 2024 ændret, således at der først hjemtages lån når de relevante anlægsprojekter er endeligt afsluttede. Dette for at sikre, at der ikke hjemtages for store lån. Således bliver der i 2026 hjemtaget lån for anlægsprojekter som er udarbejdet i 2025.

I budget 2026-2029 er der en forventning om optagelse af lån på 4 mio. kr. i 2026 til lån med automatisk låneadgang (energilån) og i 2027-2029 ligeledes med 4 mio. kr. årligt.

Tabel 5 Låneoptag i budget 2026-2029

Låneoptagelse	2026	2027	2028	2029
I 1.000 kr., 2026-priser (budgetårets priser)				
Faxe Kommune				
Lån til energibesparende foranstaltninger	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Lån til udskiftning af installationer/lyskilder i kommunen	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Låneoptagelse, i alt	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Afdrag på lån

Kommunens udgifter til afdrag fordeler sig med afdrag på den langfristede gæld på følgende områder:

Tabel 6 Afdrag i budget 2026-2029

Afdrag på lån og leasingforpligtelser	2026	2027	2028	2029
I 1.000 kr., 2026-priser (budgetårets priser)				
Faxe Kommune				

Afdrag på Forskydninger i langfristet gæld	27.265	27.660	28.874	27.854
Afdrag på lån og leasingforpligtelser, i alt	27.265	27.660	28.874	27.854

Balanceforskydninger

Balanceforskydninger er primært forskydninger i likvide aktiver (kassebeholdningen). Den stigende profil i årene 2027 – 2029 afspejler primært pris- og lønfremskrivningen, som direkte påvirker kassen.

De samlede balanceforskydninger i budget 2026-2029 fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 7 Balanceforskydninger i budgetforslag 2026-2029

Balanceforskydninger	2026	2027	2028	2029
<i>I 1.000 kr., 2026-priser (budgetårets priser)</i>				
Faxe Kommune				
Forskydninger i langfristede tilgodehavender				
Forskydninger i likvide aktiver	16.208	-24.666	-50.698	-54.595
Forskydninger i kortfristet gæld til staten				
Balanceforskydninger, i alt	16.208	-24.666	-50.698	-54.595

Under balanceforskydninger fremgår også kirkens budgetterede udgifter til kirkekasser og landskirkeskat samt indtægter for kirkeskatten. Der er tale om et nettobudget som er udgiftsneutralt (indtægter svarer til budgetterede udgifter).

Likviditetsforudsætninger og målopfyldelse

Likviditet primo 2026 er fremkommet ved en teknisk beregning ud fra likviditeten primo 2025, fratrullet det forventede kassetræk for regnskab 2025 (opgjort i Forventet Regnskab 2 / 2025).

Den beregningstekniske gennemsnitslikviditet – som indgår i budgetlægningen - er det niveau, hvor effekten af 2025 ikke længere er med i 12 mdr. gennemsnitslikviditeten. Det vil sige, at det fulde forventede kassetræk fra FR2 fratrækkes den forventede gennemsnitslikviditet ved årsafslutningen. Ydermere er der fratrullet midler (2,9 mio. kr.) som forventes at skulle tilbagebetales til staten grundet for meget hjemtaget statsrefusion i tidligere år vedr. tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter. Dette giver en beregningsteknisk gennemsnitslikviditet primo 2026 på 134 mio. kr.

Budgetforslag 2026-2029 overholder stort set den nye politisk vedtagne økonomiske politik med en gennemsnitslikviditet på minimum 140 mio. kr. over

F A X E K O M M U N E



budgetperioden, et overskud på ordinær drift på minimum 90 mio. kr. samt tilnærmelsesvis overholdelse af de, af KL udmeldte, service- og anlægsrammer.

Målopfyldelse af den økonomiske politik fremgår af budgettets resultatopgørelse.