

1. behandling af budget 2026 og overslagsårene 2027-29

24/20285

Beslutningstema

Budgetforslag 2026 og overslagsårene 2027-29 samt takstoversigt til Kommunalbestyrelsens 1. behandling.

Indstilling

Direktionen indstiller til Økonomiudvalget, at:

- Direktionens budgetforslag lægges til grund for Svendborg Kommunes budget 2026 og overslagsårene 2027-29 og fremsendes til Kommunalbestyrelsens 1. behandling.
- Vedlagte forslag til takster for 2026 fremsendes til Kommunalbestyrelsens 1. behandling
- Fristen for fremsendelse af ændringsforslag fastsættes til mandag den 22. september 2025 kl. 23.59.

Sagsfremstilling

Teknisk budget 2026-29:

Grundlaget for budget 2026-29 til 1. behandlingen tager afsæt i det tekniske budget 2026-29, som Kommunalbestyrelsen fik præsenteret på budgetseminaret den 26. august 2025. Det tekniske budget 2026-29 overholder den økonomiske politiks målsætninger. I forhold til KL's vejledende ramme for bruttoanlægsudgifter er denne overskredet med ca. 60 mio. kr.

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

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

I 2026 udviser det tekniske budget 2026-29 herefter en forøgelse af likvide aktiver på 50.083.000 kr. Resultatet af ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 299.415.000 kr., budgetlagt lånoptagelse på 68.775.000 kr., samt finansforskydninger med 23.756.000 kr., som skal medgå til finansiering af anlægsudgifter på 220.456.000 kr. og afdrag på lån på 121.407.000 kr.

Forventede indtægter fra indkomstskat og udligning er baseret på valg af statsgaranti for 2026. I forbindelse med 2. behandling af budgetforslaget skal der tages særskilt stilling hertil.

Indtægtsbudgettet i det foreliggende udkast hviler på følgende forudsætninger:

- at udskrivningsprocenten for kommunal indkomstskat i 2026 fastsættes til 26,30 procent. (uændret i forhold til 2025)
- at grundskyldpromillen for øvrige ejendomme fastsættes til 8,8 som er den maksimale grundskyldpromille for årene 2026-2029 jf. Lov om ejendomsskat
- at grundskyldpromillen for produktionsjord fastsættes til 7,2 svarende til den maksimale grundskyldpromille for produktionsjord for årene 2026-2029 jf. Lov om ejendomsskat.
- At der opkræves dækningsafgift af offentligt ejede ejendomme (kommunens egne ejendomme undtaget) svarende til det beløb, som blev opkrævet for 2025.

Det oplyses desuden, at den kirkelige udskrivningsprocent som udgangspunkt fastsættes til 1,02 procent (uændret fra 2025). Beslutning om eventuel ændring meddeles af Provstiet inden 2. behandling af budgettet.

Fristen for fremsendelse af ændringsforslag til budgettets 2. behandling i Økonomiudvalget den 1. oktober 2025 fastsættes til mandag den 22. september 2025 kl. 23.59. Ændringsforslag skal ske på særskilt bilag til resultatoversigten, som fremsendes til Staben.

Takstoversigt

Med udgangspunkt i det tekniske budget, som ligger til grund for budgetnotatet, er der udarbejdet forslag til takster for 2026. Taksterne fremgår af vedlagte bilag.

Taksterne er beregnet på baggrund af det tekniske budget, og som følge af budgetændringer i forbindelse med kommende budgetforhandlinger, vil der være ændringer i taksterne. Det skal bemærkes, at indtægtsbudgetterne altid fremskrives i det tekniske budget, uanset hvordan de faktuelle takster justeres/ændres.

Direktionens forslag til 1. behandling:

Jf. budgetproceduren skal direktionen komme med udkast til budget 2026-29 i økonomisk balance, og som fremsendes til 1. behandling af budgettet.

Kommunen har fået tilsagn om lån fra den ordinære lånepulje på 12,0 mio. kr., som *ikke* er indarbejdet i direktionens forslag.

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

I forslaget, som fremgår af resultatoversigt 1, er anlægsbudgettet reduceret med 60 mio. kr., dels i form af administrationens faglige vurdering af urealiserbare anlæg i 2026 med periodisering til 2027 med i alt 40,7 mio. kr. Under anlæg er der ligeledes indarbejdet en negativ restpulje på 19,3 mio. kr. i 2026, hvorefter 2026 er i balance i forhold til KL's vejledende anlægsramme. Periodiseringen medfører ændring i lånoptagelse årene imellem, som ligeledes er indarbejdet.

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

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

Økonomiske og erhvervsmæssige konsekvenser

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

CO2-Konsekvensvurdering

Ej vurderet

Sagen afgøres i

Kommunalbestyrelsen

Beslutning i Økonomiudvalget den 09-09-2025

Godkendt.

Afbud fra Flemming Madsen (A). Som suppleant deltog Karl Magnus Bidstrup (A).

Afbud:
Flemming Madsen

BILAG:

1 - 6699583	Åben	Takstoversigt 1. beh. B2026	(141109/25)	(H)
2 - 6708602	Åben	Direktionens forslag til 1. behandling B2026-29	(147408/25)	(H)