

2. 1. Behandling af budget 2027 og overslagsårene 2028-30

25/19361

Beslutningstema

Budgetforslag 2027 og overslagsårene 2028-30 samt takstoversigt til Kommunalbestyrelsens 1. behandling.

Indstilling

Direktionen indstiller til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, at:

- Direktionens budgetforslag lægges til grund for 1. behandlingen af Svendborg Kommunes budget 2027 og overslagsårene 2028-30.
- Vedlagte forslag til takster for 2027 lægges til grund for 1. behandling
- Fristen for fremsendelse af ændringsforslag fastsættes til mandag den 21. september 2026 kl. 23.59.

Sagsfremstilling

Jf. budgetproceduren har direktionen udarbejdet vedlagte forslag til budget 2027-30 i økonomisk balance, som tager afsæt i det tekniske budget 2027-30, og som fremsendes til 1. behandling af budgettet.

Forslaget er i økonomisk balance set i forhold til KL's vejledende rammer for henholdsvis service- og anlægsudgifter. Forslaget overholder desuden målsætningerne i kommunen økonomiske politik.

Det skal dog understreges at resultat af ordinær driftsvirksomhed fra og med 2029 ikke lever op til den økonomiske målsætning på minimum 170 mio. kr. Det skyldes især, at et midlertidigt statsligt finansieringstilskud til vanskeligt stillede kommuner ikke er indregnet fra 2029. Tilskuddet udgør på landsplan 1,8 mia. kr. i 2027 og 1,0 mia. kr. i 2028, svarende til 32 mio.kr. og 18 mio.kr. for Svendborg Kommune. Baggrunden for, at tilskuddet ikke er videreført i budgettet, er forventningen om en ny udligningsreform fra 2029.

I direktionens forslag er serviceudgifterne øget til KL's udmeldte serviceramme ved, at der er afsat en bufferpulje på årligt 58 mio. kr. Dette skal dog ses i sammenhæng med, at afledte udgifter vedr. demografi, tværpolitiske forslag samt fremsendte budgetønsker fra fagudvalgene ikke er indarbejdet i forslaget, og som samlet set udgør ca. 100 mio. kr.

I forslaget er anlægsbudgettet reduceret med 35 mio.kr. i 2027 inkl. en pulje (unavngivne anlæg), der er periodiseret til 2028. Herved er 2027 i balance i forhold til KL's udmeldte anlægsramme. Periodiseringen medfører ændring i lånoptagelse årene imellem, som ligeledes er indarbejdet.

Kommunen har fået tilsagn om lån fra den ordinære lånepulje på 21,0 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.

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

Forventede indtægter fra indkomstskat og udligning er baseret på valg af statsgaranti for 2027. 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 2027 fastsættes til 26,30 procent. (uændret i forhold til 2026)
- at grundskyldpromillen for øvrige ejendomme fastsættes til 8,8 som er den maksimale grundskyldpromille for årene 2027-2030 jf. Lov om ejendomsskat
- at grundskyldpromillen for produktionsjord fastsættes til 7,2 svarende til den maksimale grundskyldpromille for produktionsjord for årene 2027-2030 jf. Lov om ejendomsskat.
- At der opkræves dækningsafgift af offentligt ejede ejendomme (kommunens egne ejendomme undtaget) svarende til det beløb, som blev opkrævet for 2026.

Det oplyses desuden, at den kirkelige udskrivningsprocent som udgangspunkt fastsættes til 1,02 procent (uændret fra 2026). Beslutning om eventuel ændring meddeles af Provstiet inden 2. behandling af budgettet.

Der er fortsat risici i forhold til 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.

Fristen for fremsendelse af ændringsforslag til budgettets 2. behandling i Økonomiudvalget den 29. september 2026 fastsættes til mandag den 21. september 2026 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 2027. 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.

Økonomiske og erhvervsmæssige konsekvenser

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

CO2-Konsekvensvurdering

Ej vurderet.

Lovgrundlag, planer, politikker og strategier

Den Kommunale Styrelseslov og Svendborg Kommunens økonomiske politik

Sagen afgøres i

Kommunalbestyrelsen

Beslutning i Økonomiudvalget den 08-09-2026

Indstilles.

BILAG:

1 -	Åben	Direktionens forslag til 1. behandling B2027-30 ØKU	(143733/26)	(H)
7016775		8.9.2026		

2 -
7017509

Åben Takstoversigt 1. beh. ØKU 8.9.2026

(144241/26) (H)