

REFERAT Økonomiudvalg 2022-2025 d. 02-10-2025

Mødedato Torsdag d. 02. oktober 2025 kl. 16:00

Mødested Byrådssalen

Mødedeltagere Michael Nielsen, Malte Brovall Jäger, Jesper Schmidt-Nielsen, Jens
Gantriis, Kasper Ejsing Olesen, Kristian Hald, Heino Salling, Terje
Pedersen, Alex Haurand

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Beslutningssag: Statsgaranti eller selvbudgettering i 2026.....	4
Beslutningssag: 2. behandling af budget 2026-2029.....	8
Beslutningssag: Godkendelse af Takster 2026.....	15
Gensidig information – åbent punkt.....	16
Lukket: Gensidig information – lukket punkt.....	17
Godkendelse af referat.....	18

Punkt 733: Godkendelse af dagsorden

S2021-43916

Sagsfremstilling

-

Aktuel beslutning på Økonomiudvalg 02-10-2025

Godkendt.

Punkt 734: Beslutningssag: Statsgaranti eller selvbudgettering i 2026

S2025-8253

Resumé

Den 29. august 2025 udkom Økonomisk Redegørelse - August 2025. Økonomisk Redegørelse er vigtig i forhold kommunernes valg af selvbudgettering, da kommunernes skatter og udligning afhænger af den forventede vækst på landsplan og i den enkelte kommune. Det skal med punktet beslattes, om der ønskes selvbudgettering eller statsgaranti i 2026.

Sagsfremstilling

I forbindelse med godkendelsen af budget 2026-2029 skal Byrådet beslutte, om der skal vælges selvbudgettering eller statsgaranti i 2026.

Pr. 01.01.2026 træder nye regler for selvbudgettering i kraft og betyder følgende:

- Der sættes en grænse for mulig gevinst af selvbudgettering på samlet 1,5 mia. kr. Det betyder samtidig, at modregningen i bloktilskud højst kan udgøre -1,5 mia. kr. Dermed kan et evt. tab for de kommuner der vælger statsgarantien højst udgøre ca. 250 kr. pr. borger.
- Udligningsbeløbet udregnes i forhold til landsgennemsnittet i statsgarantien. Dermed baseres evt. gevinst eller tab på lokale afvigelser.

Valg af statsgaranti

Ved valg af statsgarantien garanteres Kerteminde Kommune de indtægter som er indeholdt i statsgarantien. Dermed bliver Kerteminde Kommune ikke efterreguleret, såfremt at forudsætningerne for udligning ift. beskatning og udgiftsniveau afviger fra statsgarantien.

Valg af selvbudgettering

Vælger Kerteminde Kommune at selvbudgettere, angives forventningen til folketallet og udskrivningsgrundlaget. Udskrivningsgrundlaget er det grundlag indkomstskatten på 26,10% opkræves ud fra. Hvis der selvbudgetteres i 2026, vil Kerteminde Kommune modtage de faktiske skatteindtægter for indkomståret 2026. Disse indtægter kan både være højere eller lavere end statsgarantien.

I 2029 vil alle kommuner der har valgt selvbudgettering i 2026 blive efterreguleret. Har Kerteminde Kommune fået for mange indtægter i udligning i 2026, skal dette betales tilbage til staten. Har kommunen fået for lidt modtages det resterende tilgodehavende.

Modregning i bloktilskud 2029

Uagtet om Kerteminde Kommune vælger statsgaranti eller selvbudgettering, så vil der i 2029 ske en efterregulering af bloktilskuddet, såfremt en eller flere kommuner i Danmark vælger at selvbudgettere. Denne modregning sker hvis kommunerne under ét opnår højere skatteindtægter for 2026 end forudsat i statsgarantien.

Derfor bør det tages i betragtning, hvor mange kommuner som forventer at selvbudgettere, da det har betydning for reguleringen af bloktilskuddet. Desto flere kommuner som selvbudgetterer, desto mere forventes det bloktilskuddet

reguleres i 2029, dog maksimum op til en negativ regulering på 1,5 mia. kr. svarende til 250 kr. pr. borger. For Kerteminde kommune kan denne modregning maksimalt udgøre ca. 6 mio. kr.

Når det vurderes om der skal selvbudgetteres, er det derfor vigtigt både at kigge på 2026 og efterreguleringen i 2029.

Vælges der selvbudgettering, er det således forbundet med usikkerhed, og der bør derfor være et vis provenu forbundet med valget.

FORUDSÆTNINGER

Med den seneste Økonomisk redegørelse er udskrivningsgrundlaget på landsplan blevet nedjusteret med 12,4 mia. kr. svarende til -0,9 %. Der forventes på den baggrund ikke en gentagelse af billedet i de senere år med et højt antal kommuner, der vælger selvbudgettering.

Nedenfor vises forudsætninger i statsgarantien og Kerteminde Kommunes egne forudsætninger ved eventuel selvbudgettering. Administrationen arbejder ift. selvbudgettering ud fra 2 forskellige modeller, dels KL's tilskudsmodel og KØS fra Dataproses. De 2 modeller har begge indarbejdet ovennævnte nedjustering af skøn for skatteindtægter på baggrund af Økonomisk redegørelse fra august 2025. Dataproses har derudover indarbejdet nedenstående parametre:

- De historiske flyttemønstres betydning for udviklingen i folketallet
- Gennemsnitligt udskrivningsgrundlag på baggrund af ændringer i aldersgrupperinger
- Vækstprocenter fra slutligninger i forhold til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag

Da modellerne kommer frem til forskellige resultater præsenteres de begge i det følgende.

Tabel 1: Forudsætninger for statsgaranti og selvbudgettering

	Statsgaranti	Selvbudgettering KL	Selvbudgettering Dataproses
Folketal 1.1.2026	23.971	24.224	24.224
Udskrivningsgrundlag	5.277.192	5.197.461	5.332.754
Udskrivningsgrundlag pr. borger	220.149	214.558	220.143

Folketallet

Udviklingen i folketallet er afgørende for de forventede skatteindtægter, bloktilskuddet og udligningen. I statsgarantien er det forventede folketal 23.971 pr. 1. januar 2026. Det faktiske folketal pr. 31. august 2025 er 24.224. Historisk set falder folketallet lidt henover efteråret.

Det forventede provenu ved selvbudgettering er ud fra forudsætningen om, at folketallet fortsat er 24.224 pr. 1. januar 2026.

Udskrivningsgrundlaget

Udskrivningsgrundlaget i statsgarantien er 5.277.192 t.kr. for Kerteminde Kommune.

Ved selvbudgettering efter KLs model forventes udskrivningsgrundlaget at være 5.197.641 t.kr.

Ved selvbudgettering efter Dataproses' model forventes udskrivningsgrundlaget at være 5.332.754 t.kr.

Udskrivningsgrundlag pr. borger

Udskrivningsgrundlaget pr. borger er udskrivningsgrundlaget delt med antal borgere.

Økonomiske konsekvenser/finansiering

Økonomiske konsekvenser/finansiering

Ved valg af selvbudgettering med de opsatte forudsætninger, vil den samlede forventede merindtægt for Kerteminde Kommune være 3.274 t.kr. jf. KL's model og 13.194 t.kr. jf. Dataproces' model.

Fordelingen mellem 2026 og efterreguleringen i 2029 fremgår af tabel 2.

Tabel 2 - Forventet merindtægt ved selvbudgettering

1.000 kr.		
2026	KL	Dataproces
Tilskud og udligning	30.560	5.112
Indkomstskat	-20.810	14.502
Samlet 2026	9.750	19.614
2029 (efterregulering)		
Samlet efterregulering 2026 i 2029	-6.477	-6.420
Samlet merindtægt	3.273	13.194
Maximal bloktilskudsregulering i 2029	-6.000	-6.000

I forlængelse af ovenstående er der udarbejdet en følsomhedsanalyse med et scenarie hvor befolkningstallet falder med 100 borgere og udskrivningsgrundlaget er 0,5% lavere. Nedenfor ses effekten af disse ændringer for begge modeller.

1.000 kr.	KL	Dataproces
Effekt efter følsomhedsanalyse	-515	7.674

Følsomhedsanalysen viser, at der er en økonomisk risiko forbundet med en negativ udvikling på de to centrale parametre. KL's model medfører en negativ udvikling med et tab, mens der opnås en begrænset gevinst i Dataproces' model under samme forudsætninger.

Når kommuner vælger at selvbudgettere, vil det påvirke bloktilskuddet 3 år efter i efterreguleringsåret. Derfor bør det også tages i betragtning, hvor stor en reduktion i bloktilskuddet Kerteminde Kommune kan forvente. Reduktionens størrelse afhænger af antallet af selvbudgetterende kommuner og de forventninger den enkelte kommuner medtager i deres valg. Jf. nye regler pr. 1. januar 2026, kan denne efterregulering max udgøre 250 kr. pr. borger - svarende til ca. 6. mio. kr. for Kerteminde Kommune, men afhænger af den samlede gevinst for de kommuner der har valgt

selvbudgettering. Det er vigtigt at pointere, at reguleringen af bloktilskuddet rammer Kerteminde Kommune uanset om der vælges statsgaranti eller selvbudgettering.

Administrationens vurdering

Ved valg af selvbudgettering er der særligt en usikkerhed forbundet med folketallet og udskrivningsgrundlaget, som er afhængig af den økonomiske udvikling.

I folketallet kan der være flere usikkerheder, men en af dem kan være antallet af ukrainere som indgår i Kerteminde Kommunes folketallet.

De senere års opjustering af de økonomiske forventninger i Økonomisk redegørelse har været anormale og bevirket, at kommuner under et har haft en gevinst ved selvbudgettering. Dette er dog ikke et traditionelt billede, hvorfor man særligt henset til den seneste Økonomisk redegørelse må forvente, at økonomien er i en anden tilstand samtidig med at der er flere usikkerheder i 2026. I Økonomisk redegørelse for august bemærker regeringen, at der fortsat er forhøjet usikkerhed om skønnene i Økonomisk redegørelse. Regeringen fremhæver bl.a., at de amerikanske toldforhøjelser indebærer et betydeligt stød til verdensøkonomien. Konsekvenserne er begyndt at vise sig, men en fuld tilpasning til nye handelsvilkår vil tage tid, og der er fortsat en del usikkerhed, blandt andet i forhold til mere specifikke dele af de indgåede rammeaftaler for handel. Det er heller ikke klart, hvordan omkostningerne ved de højere toldsats i sidste ende vil blive fordelt, og i hvilket omfang og hvor hurtigt ramte virksomheder kan komme ind på nye markeder. Regeringen fremhæver, at usikkerhed gør det vanskeligere at træffe beslutninger. Det gælder både for virksomheder og husholdninger. Især husholdningerne har længe været tøvende, og det er muligt, at den vedvarende usikkerhed kan give sig udslag i en fortsat lav forbrugsløst, hvilket vil dæmpe den samlede efterspørgsel og vækst. Endelig bemærker Regeringen, at skønnene for overslagsårene altid vil være behæftet med usikkerhed. Lokalt i Kerteminde Kommune ses også store virksomheder, som påvirkes af internationale politiske beslutninger og af udviklingen i økonomien.

Vælges der selvbudgettering, er det forbundet med usikkerhed og risiko for tab. Der bør derfor være et ekstraordinært stort provenu forbundet med valget, så "risikoen" primært handler om hvorvidt provenuet ved selvbudgettering bliver større eller lidt mindre, hvilket var tilfældet i 2024 og 2025 hvor Kerteminde Kommune mod sædvane valgte selvbudgettering. For 2026 er der dels, jf. KL's model, risiko for et tab, og for begge modeller gælder at et muligt provenu ved selvbudgettering, efter direktionens vurdering, ikke modsvarer usikkerhederne, jf. økonomisk redegørelse.

På det foreliggende grundlag anbefaler administrationen statsgarantien.

Lovgrundlag

-

Høring

-

Politikker og strategier

Økonomisk Politik

Punktet afgøres i

Byrådet

Indstilling: Direktionen indstiller at

Direktionen indstiller at,

- der vælges statsgaranti for 2026

Aktuel beslutning på Økonomiudvalg 02-10-2025

Indstillingen anbefales.

Punkt 735: Beslutningssag: 2. behandling af budget 2026-2029

S2025-8180

Resumé

Byrådet oversendte den 11. september budgetforslag for 2026-2029 til 2. behandling. Siden da er der indgået budgetforlig, og på den baggrund forelægges budget 2026-2029 til 2. behandling og endelig godkendelse i byrådet den 2. oktober.

Sagsfremstilling

Den 17. september er der indgået et bredt forlig mellem Socialdemokratiet, Det Konservative Folkeparti, Venstre, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Kristian Hald (løsgænger) om Kerteminde Kommunes budget for 2026-29. Budgetforligsteksten og bevillingsoversigt er vedlagt som bilag.

Økonomiske konsekvenser/finansiering

Udgangspunktet for budget 2026-2029 er overslagsår 2026-2028 i det vedtagne budget for 2025-2028. Udgangspunktet for budgettet i 2029 er de vedtagne tal i overslagsår 2028.

Driftsudgifter

Samlet på driften er der tilført 37.739 t.kr. i 2026 faldende til 20.606 t.kr. i 2029. Budgetændringerne på driften fremgår af tabel 1 og beskrives nedenfor. Negativt fortegn betyder reduktioner i budgettet.

Tabel 1: Oversigt over driftsændringer (1.000 kr.)

	2026	2027	2028	2029
Udvidelser	31.029	33.841	35.041	34.091
Reduktioner	-421	-4.153	-7.653	-8.153
Lov- og Cirkulæreprogrammet	-1.353	163	648	598
Demografi	1.527	1.527	1.527	1.527
Omstillingsbidrag	-4.375	-4.725	-4.725	-4.725
Afledt drift af anlæg	0	0	-150	-600
Øvrige tekniske korrektioner	11.332	-3.278	-1.081	-2.132
I alt ændringer på driften	37.739	23.375	23.067	20.606

Udvidelser

Driftsbudgettet udvides med samlet 31.029 t.kr. i 2026 stigende til 34.091 t.kr. i 2029.

De samlede udvidelser fremgår af bilag 7.

Reduktioner

Der er indarbejdet reduktioner, udover omstillingsbidrag, for 421 t.kr. i 2026 stigende til 8.153 t.kr. i 2029. Reduktioner omfatter bl.a. nedlæggelse af Fællesskabspuljen på 319 t.kr. som i stedet indgår som finansiering af udvidelsen af juniorklub. Fra 2027 er der indarbejdet en gradvis reduktion på specialundervisning i takt med at intentionerne med Fremtidens Skole realiseres. Samt en justering af nogle puljer under Kultur og Fritidsudvalget.

Fra 2027 er der endvidere indarbejdet en effektiviseringsgevinst stigende fra 7.000 t.kr. i 2027 til 10.000 t.kr. i 2028 og 2029. En del af disse effektiviseringer er udmøntet via omstillingsbidraget.

Omstillingsbidrag

Der er i 2026 udmøntet 4.375 t.kr. fra omstillingsbidraget stigende til 4.725 t.kr. fra 2027.

De samlede reduktioner fremgår af bilag 8 og 9

Lov og Cirkulæreprogrammet

Lov- og Cirkulæreprogrammet indeholder budgetmæssige korrektioner som følge af nationale lovændringer. Tildeles der nye opgaver til kommunerne, tilføres kommunerne midler, og ligeledes fratages kommunen midler, hvis der bortfalder opgaver. Af større korrektioner er midler til Dagtilbud, uddannelse og unge til Folkeskolens kvalitetsprogram. Derudover reduceres Tværgående Administration vedr. Beskæftigelsesreformen med 1.467 t.kr. og Arbejdsmarked med 1.048 t.kr. vedr. reduceret medfinansiering af FGU. Samlet reduceres budgettet med 1.353 t.kr. i 2026. I 2029 tilføres der 598 t.kr. Den samlede opgørelse fremgår af bilag 4.

Demografi

Hvert år udmøntes (tilføres eller fjernes) der midler til politikområderne Børn & Familie, Dagtilbud, Uddannelse & Unge og Pleje & Sundhed som følge af befolkningsprognosen og på baggrund af den vedtagne demografimodel. Modellen udmønter samlet i budget 2026-2029 en positiv regulering på 1.527 t.kr. i hvert budgetår. Fordelingen af de udmøntede demografimidler fremgår af bilag 3.

Øvrige tekniske korrektioner

Øvrige tekniske korrektioner indeholder tekniske korrektioner og budgetneutrale omplaceringer og fremgår af bilag 5 og 6. Samlet tilføres budgettet med 11.332 t.kr. Af større tekniske ændring kan fremhæves regnskabsværnet, som løfter servicerrammen med 13.150 t.kr. Regnskabsværnet skaber luft i kommunens servicerramme i 2026 til uforudsete udgifter som fx overførsel af uforbrugte midler fra indeværende år. Regnskabsværnet styrker ikke kassen, men har udelukkende til formål at løfte servicerrammen for 2026. Med regnskabsværnet benytter Kerteminde Kommune muligheden for et værn svarende op til 1 % af kommunens serviceudgifter.

Anlægsudgifter

Ændringer i kommunens anlægsudgifter, fordelt på udgifter og indtægter, kan tilskrives forskydninger af anlæg og nye tiltag. Nettoudgifterne til anlæg er øget i 2026, mens de i 2027 og 2028 er nedjusteret. I 2029 er indarbejdet konkrete anlægsprojekter samt en ikke disponeret anlægspulje.

Der er samlet for 2026 indarbejdet ændringer i kommunens anlægsudgifter for 5.150 t.kr. Derudover er der indarbejdet en ikke-disponeret anlægspulje på 24.000 t.kr. i 2029 til senere prioritering.

Ændringer til prioriteringen af kommunens anlæg fremgår af bilag 10, mens det samlede overblik over kommunens anlægs- og investeringsprojekter i budgetperioden fremgår af investeringsoversigten i bilag 15.

Tabel 2: Oversigt over anlægsændringer i budget 2026-2029 (1.000 kr.)

	2026	2027	2028	2029

Udgiftsændringer	5.150	-11.450	-5.000	77.500
Indtægtsændringer	-100	350	0	-250
I alt ændringer på anlæg	5.050	-11.100	-5.000	77.250

For det samlede anlægsbudget henvises til tabel 4.

Finansiering

Finansieringssiden dækker over skatter, tilskud, udligning, renter, låneoptagelse, afdrag på lån og balanceforskydninger. Samlet set over hele budgetperioden tilføres der 69.295 t.kr. til kommunen, når der sammenlignes med vedtaget budget 2025. Forventningen til Kerteminde Kommunes indtægter fra skatter, tilskud og udligning er højere end forventet ved budgetvedtagelsen af budget 2025 - 2028.

Ændringerne for finansieringen fremgår af tabel 3 og beskrives nedenfor. Positivt fortegn betyder færre indtægter.

Tabel 3: Oversigt over ændringer i finansieringen i budget 2026-2028

	2026	2027	2028	2029
Skatter	2.908	7.904	16.889	-40.732
Tilskud og udligning	-27.695	6.817	40.254	-3.328
Selvbudgetteringseffekt		8.000	-19.000	
Sundhedsreform		-19.723	-20.405	-21.184
Renter	-917	-977	-1.003	-1.343
Låneoptagelse	0	0	0	0
Afdrag	21	-10.355	10.271	-500
Balanceforskydninger	-13.150	0	0	0
I alt ændringer i finansieringen	-38.833	-8.334	27.006	-67.087

Kerteminde Kommunes indtægter består overordnet af to store indtægtskilder, den ene er skatter, mens den anden er tilskud og udligning. Størrelsesforholdet mellem de to indtægtskilder er i overordnede termer, at ca. tre-fjerdedele af indtægterne stammer fra skatter, mens en-fjerdedel stammer fra tilskud og udligning.

Skatter

I 2026 forventes en højere indtægt fra indkomstskatter på 6.900 t.kr. set i forhold til forventningen ved budgetlægningen for 2025. Modsat falder forventningen til indtægter vedr. grundskyld med 8.000 t.kr. Selskabsskatten forventes at stige fra 25.500 t.kr. i 2025 til 29.300 t.kr. i 2026, hvilket er en stigning på 3.800 t.kr., men dog en stigning der er 1.000 t.kr. lavere end hvad der blev forventet i Budget 2025. Udover disse ændringer er der andre mindre ændringer på andre mindre skatteområder.

Dette betyder samlet en nedskrivning af Kerteminde Kommunes forventede indtægtsbudget for skatteområdet med 2.908 t.kr. i forhold til det forventede i Budget 2025-28 (overslagsår 2026).

Tilskud og udligning

Kerteminde Kommune ligger under landsgennemsnittet for den gennemsnitlige indkomst pr. borger. Det betyder en højere udligning ift. skatteindtægterne. Det samlede udgiftsbehov i Kerteminde Kommune er stigende, hvilket også udløser en højere udligning.

Samlet set stiger forventningen til tilskud og udligning for Kerteminde Kommune med 27.695 t.kr. i forhold til hvad der blev forventet i Budget 2025-28 (overslagsår 2026).

Selvbudgetteringseffekt

I Budget 2025 blev der indarbejdet en selvbudgetteringsgevinst i 2027 på 51.000 t.kr. pba. af selvbudgetteringsvalget i 2024. Med baggrund i den seneste opgørelse fra KL, så er der i Budget 2026 i overslagsår 2027 indarbejdet en forventet gevinst på 43.000 t.kr. i stedet for. Derfor nedjusteres forventningen med 8.000 t.kr. i 2027

Samtidig er der indarbejdet en forventet gevinst på 19.000 t. kr. i 2028. Beløbene vil blive opdateret i næste års budgetproces, da de løbende kan ændre sig henimod den endelig opgørelse.

Sundhedsreform

Kerteminde Kommune har valgt at finansieringen vedr. sundhedsreformen i Kerteminde Kommunes økonomi bibeholdes, og der indarbejdes indtægter for 19.723 t.kr. i 2027. Beløbet stiger lidt i overslagsårene grundet pris og lønregulering. I og med at alle sundhedsudgifter også beholdes i budgettet er det et nulsumsspil, da udgifterne forudsættes at blive reduceret svarende til indtægtstab.

Ændringer til lån, skatter, tilskud og udligning fremgår af bilag 2.

Øvrig finansiering

I budgettet fastholdes den kommunale indkomstskatteprocent på 26,1 %.

Lånoptagelsen er ikke ændret i 2026 med udgangspunkt i anlægsporføljen for 2025. Kerteminde Kommune har endvidere fået afslag på ansøgning til den ordinære lånepulje for anlægsprojekter i 2026.

Balanceforskydninger indeholder primært modposten til regnskabsværnet på 13.150 t.kr., som er indarbejdet i 2026.

Ændringer til renter, afdrag og balanceforskydninger kan findes i bilag 12, 13 & 14.

Økonomiske konsekvenser/finansiering

Samlet for hele budgetperioden 2026-2029 øges driftsudgifterne med netto 104.787 t.kr. med de indregnede ændringer vedr. demografi, lov- og cirkulæreprogrammet, vedtagne udvidelser og reduktioner samt øvrige tekniske ændringer, som alle er forudsat i tabel 1.

Kerteminde Kommunes servicerramme på 1.360.851 t.kr. er i budgettet overholdt med budgetterede serviceudgifter på 1.360.818 t.kr. Budgettet er dermed 33 t.kr. under rammen.

Anlægsrammen for Kerteminde Kommune er 73.969 t.kr. i 2026. Budgetforslaget er 8.092 t.kr. under rammen med et bruttoanlægsbudget på 65.877 t. kr.

Der er indarbejdet lånoptagelse for samlet 30.000 t.kr. i hele budgetperioden. Overordnet er budgettet i balance, når overskuddet på driften kan finansiere anlægsprogrammet samt afdrag på lån. På den baggrund er budgettet i balance samlet over budgetperioden 2026-2029. Samlet for hele budgetperioden styrkes kassen med 2.507 t.kr.

Økonomisk politik

Tabel 4 sammenholder budget 2026 - 2029 med Kerteminde Kommunes økonomiske politik. Økonomisk politik efterleves ikke for så vidt angår målet om et overskud på driften på minimum 75 mio. kr. i 2026 (se rød markering). Herudover lever budgettet op til de i øvrigt fastsatte politiske mål med et anlægsprogram på mellem 60 - 90 mio. kr. i alle år, og der afdrages mere end der optages i lån samt en gennemsnitlig likviditet på mere end 100 mio. kr.

Tabel 4: Økonomisk politik (måltal).

1.000 kr.	Mål/ årstal	2026	2027	2028	2029
Indtægter (skatter og generelle tilskud)		-2.041.960	-2.112.373	-2.172.965	-2.255.947
Driftsudgifter inkl. renter mv.		1.978.667	2.022.772	2.075.235	2.126.053
A: Resultat af ordinær drift	-75 mio. kr.	-63.293	-89.601	-97.730	-129.894
Anlæg		55.555	69.625	68.700	77.500
Anlæg - jordforsyning		-4.151	-3.450	-3.630	-250
B: Anlæg i alt netto		51.404	66.175	65.070	77.250
B1: Anlæg i alt brutto	Mellem 60-90 mio. kr.	65.877	77.575	69.200	77.500
C: Balanceforskydninger		-13.713	-553	4.055	4.055
D: Lån og afdrag	Netto afdrag = uden fortegn	31.677	33.330	35.016	24.245
I alt tilgang til kassen (A+B+C+D)	minus = tilgang kassen	6.075	9.351	6.411	-24.344
Gennemsnitlig likviditet (mio. kr.)	Minimum 100 mio. kr.	130,4	112,9	103,0	100,7

Lovgrundlag

Kommunestyrelsesloven, kapitel V vedrørende *Kommunens økonomiske forvaltning*.

Høring

Direktionens budgetforslag har været i høring fra d. 25. august - 7. september.

Alle modtagne hørings svar inden for tidsfrist, og som er modtaget via høringsportalen, er vedlagt og kan ses af bilag 16.

Politikker og strategier

Den økonomiske politik i Kerteminde Kommune.

Punktet afgøres i

Byrådet

Indstilling: Direktionen indstiller at

1. Udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 26,1 %
2. Grundskyldspromillen for øvrige ejendomme fastsættes uændret til 12,4 promille
3. Grundskyldspromillen for landbrugsejendomme fastsættes uændret til 7,2 promille
4. Dækningsafgiftspromillen for erhvervs ejendomme fastsættes uændret til 3,1 promille
5. Dækningsafgiftspromillen på forskelsværdien af offentlige ejendomme fastsættes uændret til 8,75 promille
6. Dækningsafgiftspromillen på grundværdien af offentlige ejendomme fastsættes uændret til 8,75 promille
7. Beslutningen fra sag vedr. statsgaranti eller selvbudgettering på Økonomiudvalgsmøde d. 2. oktober følges
8. Kirkeskatten fastholdes på 0,98 % efter aftale med provstiet
9. Ændringer til det vedtagne budget for drift, anlæg og finansiering, der fremgår af tabel 1, 2 og 3 samt bilag indarbejdes i budgettet for 2026-2029
10. Rådighedsbeløb vedr. projekter markeret med * på anlægs- og investeringsoversigten frigives ved 2. behandlingen.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalg 02-10-2025

Ad 1-8: Indstillingerne anbefales.

Ad 9: Malte Jäger fremsatte ændringsforslag til budgettet (vedhæftet referat). For ændringsforslaget stemte Malte Jäger. Imod stemte et flertal bestående af A, C, V, O, F, Ø og løsgænger Kristian Hald.

Et flertal bestående af A, C, V, O, F, Ø og løsgænger Kristian Hald anbefaler direktionens indstilling.

Ad 10: Indstillingen anbefales.

Bilag

Maalopfyldelse Forhandling (1)

Forhandlingsresultat (5)

Min prioriteringsliste (8)

Budgetaftale 2026-2029 - underskrevet

Bilag 1 - Bevillingsoversigten

Bilag 2 - Lån, skatter, tilskud og udligning

Bilag 3 - Demografiregulering

Bilag 4 - Lov og Cirkulæreprogrammet

Bilag 5 - Andre tekniske korrektioner

Bilag 6 - Budgetneutrale omplaceringer

Bilag 7 - Udvidelser

Bilag 8 - Reduktioner

Bilag 9 - Omstillingsbidrag

Bilag 10 - Anlæg

Bilag 11 - Afledt drift af anlæg

Bilag 12 - Renter

Bilag 13 - Afdrag på lån

Bilag 14 - Balanceforskydninger

Bilag 15 - Investeringsoversigt

Bilag 16 - Høringssvar

Punkt 736: Beslutningssag: Godkendelse af Takster 2026

S2025-5276

Resumé

Denne sag har til formål, at Økonomiudvalget og Byrådet behandler det kommende års takster.

Sagsfremstilling

Takster for 2026 er en konsekvens af det netop vedtagne budget for 2026. De er beregnet efter gældende retningslinjer, reguleringer og som konsekvens af de ændringer, der er indarbejdet i budget 2026-2029. I andre tilfælde ligger der en konkret vurdering til grund for taksten. Enkelte takster er blot fremskrevet i henhold til pris- og lønudviklingen.

Der er i takstkataloget takster der afventer udmelding om statslige satser, disse er markeret med grøn i vedlagte takstkatalog.

Økonomiske konsekvenser/finansiering

Punktet har ingen økonomiske konsekvenser for Kerteminde Kommune.

Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov.

Høring

Skal ikke i høring.

Politikker og strategier

Kommunens økonomiske politik.

Punktet afgøres i

Byrådet.

Indstilling: Direktionen indstiller at

Direktionen indstiller, at

- Taksterne for 2026 godkendes

Aktuel beslutning på Økonomiudvalg 02-10-2025

Indstillingen anbefales.

Bilag

Takstkatalog 2026

Punkt 737: Gensidig information – åbent punkt

S2021-43916

Sagsfremstilling

-

Aktuel beslutning på Økonomiudvalg 02-10-2025

Intet.

Punkt 738: Lukket: Gensidig information – lukket punkt

S2021-43916

Punkt 739: Godkendelse af referat

S2021-43916

Sagsfremstilling

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke "Godkend" i First Agenda efter oplæsning af referat.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalg 02-10-2025

Godkendt.