

REFERAT Økonomiudvalget d. 30-09-2025

Mødedato Tirsdag d. 30. september 2025 kl. 16:30

Mødested Mødelokale 3, administrationsbygningen i Hammel

Indholdsfortegnelse

2. behandling af Budget 2026-29.....	3
Orienteringspunkt.....	8
Digitalt underskriftsark.....	10

Punkt 1: 2. behandling af Budget 2026-29

Beslutning

Fraværende: Charlotte Green

Indstilles godkendt.

Bilag

Aftale om Budget 2026-29

Budgetforslag 2026-29

Tekniske ændringer til Budgetforslag 2026-29

Valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2026 vedr. indkomstskat samt generelle tilskud og udligning

Generelle bemærkninger til Aftale om Budget 2026-29.docx

Takstoversigt Budgetaftale 2026-29

2. behandling af Budget 2026-29

Tidl. politisk behandling	BY, 09.09.25, pkt. 2
Forventet sagsgang	ØK, BY
Lovgrundlag	Lov om kommunernes styrelse

Sags-ID: 2024-07197
Dok-ID: 26175250
Sagsbehandler: MIM

SAGENS INDHOLD

Byrådet skal i denne sag tage stilling til "Aftale om Budget 2026-29".

Aftalen er indgået mellem Socialdemokratiet, Det Konservative Folkeparti, Venstre, Liberal Alliance, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre, Dansk Folkeparti, Danmarksdemokraterne samt Birgit Liin (uden for partierne).

Ifølge lov om kommunernes styrelse skal Økonomiudvalget udarbejde et forslag til årsbudget med budgetoverslag for de følgende år. Budgettet skal vedtages endeligt inden 15. oktober.

Byrådet afholdt budgetseminar 20.-21. august 2025. På baggrund af budgetseminaret og efterfølgende forhandlingsmøder blev der udarbejdet et forslag til budget for 2026-29.

"Budgetforslag 2026-29" blev 3. september 2025 sendt i høring hos de høringsberettigede brugerbestyrelser, samarbejdsudvalg mv. Der er modtaget 79 hørings svar til budgetforslaget. Hørings svarene samt et kort resumé af disse er fremsendt til Byrådet. Hørings svarene er ligeledes offentliggjort på kommunens hjemmeside.

Byrådet behandlede budgetforslaget 9. september 2025 og oversendte det til 2. behandling.

22. september 2025 gennemgik forhandlingsgruppen for partierne bag budgetaftalen de indkomne hørings svar. Samtidig blev administrationens forslag til tekniske ændringer i forhold til "Budgetforslag 2026-29" gennemgået. Ændringerne er beskrevet i notatet "*Tekniske ændringer til Budgetforslag 2026-29*". Notatet er vedlagt sagen.

Af notatet fremgår det bl.a., at finansieringsgrundlaget reduceres med 4,4 mio. kr. i 2027 og 0,4 mio. kr. i 2028, mens der i 2029 er en forbedring på 0,5 mio. kr. Ændringerne følger af de seneste skøn for de enkelte kommuners udvikling i skatteudskrivningsgrundlaget.

Herudover er der foretaget en reduktion af budgettet til vederlagsfri fysioterapi som følge af ændrede forventninger til det fremtidige udgiftsniveau på 0,8 mio. kr. i de fire budgetår.

I forhold til "Budgetforslag 2026-29" er der endvidere aftalt forskellige præciseringer vedrørende politiske aftaler, driftsudvidelser og anlæg.

I vedlagte notat af 22. september 2025 om "*Valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2026 vedr. indkomstskat samt generelle tilskud og udligning*" er der redegjort for overvejelser vedrørende valg mellem det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og selvbudgettering af skatter, udligning og statstilskud. Med baggrund heri er det aftalt, at Budget 2026-29 baseres på statsgarantien.

Job og Økonomi har desuden udarbejdet et notat med "*Generelle bemærkninger til Aftale om Budget 2026-29*". Notatet er vedlagt sagen.

ØKONOMI

"Aftale om Budget 2026-29" er baseret på følgende skatte- og afgiftssatser:

- Beskatningsprocent, kommuneskat: 25,7
- Beskatningsprocent, kirkeskat: 0,96
- Grundskyldspromille: 10,6 (fastsat ved lov)
- Kommunal grundskyldspromille af landbrugsejendomme og lignende: 7,2
- Dækningsafgift på forretningsejendomme: 0
- Dækningsafgift, offentlige ejendomme:
 - 11,66 promille af grundværdierne
 - 8,75 promille af forskelsværdierne (bygningernes værdi).

De overordnede rammer for kommunernes service- og anlægsudgifter er fastlagt i aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2026. "Aftale om Budget 2026-29" for Favrskov Kommune overholder de vejledende service- og anlægsrammer i 2026, som KL har meddelt de enkelte kommuner.

"Aftale om Budget 2026-29" indebærer et overskud på den ordinære drift på 114,3 mio. kr. i 2026. I 2027 udgør overskuddet 102,8 mio. kr., i 2028 107,9 mio. kr. og i 2029 100,6 mio. kr. Heri indgår, at der i den afsluttende budgetforhandling er flyttet 10 mio. kr. fra anlæg til drift.

Anlægsbudgettet på det skattefinansierede område udgør ca. 125,0 mio. kr. i 2026, 115,8 mio. kr. i 2027, 115,6 i 2028 samt 115,2 mio. kr. i 2029.

Det bemærkes, at Favrskov Kommunes budgetlægning er en del af den fælleskommunale budgetproces, der skal sikre, at kommunerne samlet set overholder de nationale service- og anlægsrammer. Derfor er budgetlægningen i Favrskov Kommune ikke endelig, før de kommunale budgetter samlet set lever op til økonomiaftalen.

I "Aftale om Budget 2026-29" er der indarbejdet lånoptagelse på hhv. 3,5, 5, 5,5 og 7 mio. kr. i 2026-29. Ligeledes er der indarbejdet et samlet nettoafdrag på ca. 37 mio. kr. over de fire budgetår.

På jordforsyningsområdet er der i budgetperioden indarbejdet en samlet nettoindtægt på 13 mio. kr. Budgettet tager udgangspunkt i en række konkrete arealerhvervelser og

planlagte byggemodninger, der kan relateres til lokalplaner, som er vedtaget eller forventes vedtaget inden for de kommende år. Bruttoanlægsudgifterne på jordforsyningsområdet medregnes i kommunernes anlægsrammer. I budgetperioden udgør de årlige bruttoanlægsudgifter 42-57 mio. kr.

"Aftale om Budget 2026-29" medfører et forbrug af kassen på 20,8 mio. kr. i 2026 og et samlet forbrug af kassen på 35,6 mio. kr. i de fire budgetår. Heri indgår jordforsyningsområdet, ældreboligområdet samt gældsafvikling.

Budgettet for 2026-29 er desuden baseret på indtægter fra opkrævning af takster på en række områder. Taksterne fastsættes enten af Byrådet eller ved lov. Oversigt over takster i 2026 er vedlagt sagen.

INDDRAGELSE

Foreninger m.fl. havde i april 2025 mulighed for at fremsende forslag til budgettet for 2026-29. Alle fremsendte forslag blev drøftet på møderne i de respektive fagudvalg i juni 2025 samt på Byrådets budgetseminar i august 2025.

Ligeledes havde Byrådets partier mulighed for at fremsende politiske forslag til budgettet i juni og august 2025. De fremsendte forslag er behandlet i forbindelse med budgetseminaret 20.-21. august 2025 samt på efterfølgende forhandlingsmøder om budgettet.

"Budgetforslag 2026-29" har været sendt i høring hos brugerbestyrelser, samarbejdsudvalg mv. fra 3. til 16. september 2025.

Som led i høringsfasen havde alle interesserede borgere mulighed for at stille spørgsmål til budgetforslaget og få virtuelt svar fra borgmesteren og gruppeformændene for partierne bag budgetforslaget via Kommune-TV den 9. september 2025.

I løbet af budgetprocessen er relevant materiale blevet lagt på kommunens hjemmeside.

INDSTILLING

Borgmesteren indstiller til Byrådet:

1. At godkende "Aftale om Budget 2026-29" samt skatte- og afgiftssatser, tekniske ændringer og takstoversigt 2026.
2. At budgettet baseres på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

BESLUTNING

Økonomiudvalget, 30. september 2025:

Fraværende: Charlotte Green

Indstilles godkendt.

Bilag

1. Aftale om Budget 2026-29 ([D-26185452](#))
2. Budgetforslag 2026-29 ([D-26173406](#))
3. Tekniske ændringer til Budgetforslag 2026-29 ([D-26175242](#))
4. Valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2026 vedr. indkomstskat samt generelle tilskud og udligning ([D-26170413](#))
5. Generelle bemærkninger til Aftale om Budget 2026-29 ([D-26175246](#))
6. Takstoversigt Budgetaftale 2026-29 ([D-26185485](#))

Punkt 2: Orienteringspunkt

Beslutning

Fraværende: Charlotte Green

Godkendt.

Orienteringspunkt

Tidl. politisk behandling

Forventet sagsgang ØK

Lovgrundlag

Sags-ID: 2025-00002

Dok-ID: 26181059

Sagsbehandler: TINJ

SAGENS INDHOLD

Borgmesteren orienterer om aktuelle sager.

INDSTILLING

Borgmesteren indstiller til Økonomiudvalget:

1. At Økonomiudvalget tager orienteringen til efterretning.

BESLUTNING

Økonomiudvalget, 30. september 2025:

Fraværende: Charlotte Green

Godkendt.

Bilag

Punkt 3: Digitalt underskriftsark

Beslutning

Godkendt.

Digitalt underskriftsark

Økonomiudvalget skal godkende beslutningsprotokollen for mødet. Det foregår digitalt.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert økonomiudvalgsmedlem, som har deltaget i mødet underskrive ved at trykke på "godkend" i øverste venstre hjørne.

Sags-ID: 2025-00002
Dok-ID: 26181068
Sagsbehandler: TINJ

BESLUTNING

Økonomiudvalget, 30. september 2025:

Fraværende: Charlotte Green

Godkendt.

Bilag