

REFERAT 22-25 Økonomiudvalget d. 01-09-2025

Mødedato Mandag d. 01. september 2025 kl. 08:00

Mødested Lokale 0.21

Mødedeltagere Christina Krzyrosiak Hansen, Emrah Tuncer, John Harpøth, Mogens Justesen (Afbud), Karen Thestrup Clausen, Stampe Duus, Rasmus Brandstrup Larsen, Thorsten Larsen-Seul (Afbud), Camilla Hove Lund, Christina Hvass Hansen, Jakob Villadsen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden til møde i Økonomiudvalget den 1. september 2025.....	3
Beslutning om budget 2026 - 2029. Første behandling af budgettet.....	4
Underskriftsark.....	9

Punkt 187: Godkendelse af dagsorden til møde i Økonomiudvalget den 1. september 2025

Beslutning

Godkendt.

Sagsfremstilling

Indstilling

Administrationen indstiller, at:

1. dagsorden for møde i Økonomiudvalget den 1. september 2025 godkendes

Sagsgang og sagstype

Økonomiudvalget

Beslutningssag

Punkt 188: Beslutning om budget 2026 - 2029. Første behandling af budgettet

25-013718

Beslutning

Indstilles godkendt.

Sagsfremstilling

Indstilling

Administrationen indstiller, at Økonomiudvalget:

1. sender budgetforslag 2026-2029 til Kommunalbestyrelsens 1. behandling
2. sender budgetforslaget med tilhørende bilag i høring i perioden 2. september - 18. september kl. 12.00

og at Kommunalbestyrelsen:

3. beslutter at budgetforslag 2026 - 2029 overgår til 2. behandling

Resume

Dette er budgetforslag 2026-2029, som sendes til første behandling

Sagsgang og sagstype

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Beslutningssag

Beskrivelse af sagen

Budgetforslaget tager udgangspunkt i de økonomiske rammer, som Kommunalbestyrelsen vedtog den 26. februar 2025 for hvert udvalg. Hertil er lagt reguleringer i op- og nedadgående retning som følge af demografi, lovgivning samt ændrede priser og mængder. Endelig er budgetforslaget blevet balanceret i et fagligt og økonomisk perspektiv, så det sikres, at det vedtagne serviceniveau kan leveres og budgettet kan holdes.

I det omfang ændrede priser og mængder har udfordret et udvalgs økonomiske ramme, har udvalget fundet kompenserende initiativer til balancering af budgettet. De kompenserende initiativer udgør samlet set 2,9 mio. kr. fordelt imellem Udvalget for Kultur og Fritid, Socialudvalget og Udvalget for Ældre og Sundhed.

I Holbæk Kommune reguleres for demografi på ældreområdet, dagtilbud og skoler. Det skal sikre, at det vedtagne serviceniveau kan fastholdes uanset udviklingen i målgruppens antal. Demografiberegningerne har tilført midler til ældreområdet, mens det har reduceret budgettet på skoler og dagtilbud.

Budgetforslaget for 2026-2029 ser således ud:

I mio. kr. i 2026 pl	2026	2027	2028	2029	2026-2029
Skatteindtægter, tilskud og udligning	-6.063,6	-6.293,4	-6.515,1	-6.728,0	-25.600,1
Driftsudgifter	5.749,1	5.772,7	5.782,7	5.799,6	23.104,1
Renter	1,8	5,7	5,2	5,2	17,9
Pris- og lønfremskrivning		189,9	386,6	591,1	1.167,6
Strukturel balance	-312,6	-325,1	-340,6	-332,1	-1.310,5
Anlæg	265,0	265,0	265,0	265,0	265,0
Lånoptag	-14,0	-15,0	-7,5	-14,0	-50,5
Afdrag	86,7	209,8	81,2	81,2	458,9
Finansforskydninger	-1,3	-110,8	13,5	13,5	-85,1
Resultat	23,8	23,9	11,6	13,7	72,8

Det foreliggende budgetforslag bruger 72,8 mio. kr. af kassebeholdningen over de næste fire år. På trods af likviditetsforbruget er gennemsnitslikviditeten over måltallet for likviditet, jf. nedenfor, og administrationen kan på den baggrund anbefale det foreliggende budgetforslag.

Serviceudgifter og øvrige driftsudgifter

I økonomiaftalen for 2026 mellem KL og regeringen blev der fastsat en ramme for, hvor meget kommunerne må bruge til serviceudgifter i 2026. Serviceudgifter er de udgifter, som bruges til skoler, daginstitutioner, ældrepleje, veje, kultur, handicappede mv.

I budgetåret 2026 er det vejledende måltal for serviceudgifter i Holbæk Kommune 3.995,1 mio. kr. I overensstemmelse med kommunens økonomiske politik budgetlægges med udgifter til service svarende til måltallet.

Derudover er der afsat 1.755,9 mio. kr. til øvrig drift, som ikke er serviceudgifter. Det er udgifter til blandt andet kontanthjælp, førtidspension, sygedagpenge og kommunens medfinansiering af driften af regionens sygehuse.

På Socialudvalgets område er der indarbejdet 23 mio. kr. til Voksenspecialområdet og 10 mio. kr. til Børnespecialområdet udover udvalgets budgetramme. På de to områder arbejdes der allerede med en lang række tiltag, der skal sikre budgetoverholdelse, men såvel prisudviklingen som antallet af borgere med behov for hjælp nødvendiggør en øget budgettilførsel. Hertil kommer, at der afsættes 3 mio. kr. ekstra til styrkelse af børnespecialområdets organisation og 2 mio. kr. til tandplejen.

På Økonomiudvalgets område er der afsat 2 mio. kr. til at styrke kommunens evne til at implementere de mange udviklingstiltag, der blandt andet følger af de nationale reformer på en lang række af velfærdsområderne. Derudover er afsat 2 mio. kr. til understøttelse af den digitale udvikling og brug af velfærdsteknologi samt 4 mio. kr. til cybersikkerhed, hvoraf de 2 mio. finansieres af staten.

Bufferpuljen er øget med 7 mio. kr., så den fra 2026 udgør 15 mio. kr. Det sker på baggrund af den usikkerhed, der præger

verden, og de mange reformer, som kommunen skal implementere i de kommende år. Bufferpuljen skal således afbøde de økonomiske stød, kommunen måtte blive udsat for, så der ikke med kort varsel skal iværksættes besparelser.

Samtidig er Økonomiudvalgets budget blevet reduceret med 4,6 mio. kr. med henblik på tilpasning af medarbejderressourcer som følge af beskæftigelsesreformen.

På Udvalg for Beskæftigelse, Uddannelse og Erhverv er der indarbejdet 30 mio. kr. ekstra i budgettet til forsørgelsesudgifter. Det er især sygedagpenge og kontanthjælp, hvor udgifterne er stigende.

På Udvalget for Kultur og Fritid er den rammebesparelse, der blev indarbejdet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025, fjernet.

Aftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi for 2026 indeholder en række regelforenklings tiltag på de fleste kommunale opgaveområder, som forudsættes implementeret i Holbæk Kommune i overensstemmelse med aftalen.

På baggrund af ovenstående indeholder budgetforslaget et råderum til politisk prioritering på 18,3 mio. kr.

Anlægsudgifter

Budgetforslaget indeholder anlægsudgifter på 265 mio. kr. i alle årene 2026-2029. KL's vejledende måltal for anlæg i Holbæk Kommune udgør 247 mio. kr. i 2026.

Anlægsinvesteringerne fordeler sig ligesom de foregående år mellem mange områder i kommunen med afsæt i en tilgang om at passe på kommunens bygninger, veje, broer mv., at færdiggøre igangsatte projekter og at fokusere på kapacitetstilpasninger på velfærdsområderne i lyset af den fortsatte befolkningstilvækst og vandring fra land til by.

Derudover er der afsat penge til vestvendte ramper ved Knabstrup i forbindelse med etableringen af Kalundborg-motorvejen.

Skat

Budgetforslaget forudsætter, at Kommunalbestyrelsen vælger det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2026 med tilhørende tilskud og udligning, uændret skatteprocent og grundskyldspromille samt ingen dækningsafgift.

Indkomstskat	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag: 16.547,1 mio. kr.	Skattepct. 25,3
Grundskyld	Grundværdi: 30.888 mio. kr. excl. produktionsjord 1.859 mio. kr. vedr. produktionsjord	Grundskyldsprm.: 8,1 Grundskyldsprm.: 7,2

Grundskyldsprovenuet er tilpasset til det statslige skønnede grundlag for øvrige ejendomme og produktionsjord med tilhørende udmeldte grundskyldspromillelofter.

Kirkeskatteprovenuet er fastsat på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag for kirken på 12.826,6 mio. kr. med en uændret skattepct. på 0,96.

Frem mod anden behandlingen af budget 2026-2029 vil administrationen foretage en nærmere analyse af fordele og ulemper ved at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i forhold til at selvbudgettere udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning.

Finansiering

I budgetforslag 2026-2029 er der forudsat lån på 14 mio. kr. i 2026, mens beløbet herefter varierer mellem 7,5 og 15,0 mio. kr. i overslagsårene. Lånene forventes realiseret via lån til energirenovering af kommunens bygninger.

Der er afsat mellem 81 og 87 mio. kr. til afdrag på gæld hvert år, undtagen i 2027, hvor der er et ekstraordinært stort afdrag på gælden på 210 mio. kr.

Det ekstraordinære afdrag på gælden modsvares på kommunens finansforskydninger, så bevægelsen er neutral for kommunen. Bevægelsen skyldes, at staten forventeligt i 2027 overtager både gælden og fordringen på borgerne, som er opstået, fordi borgerne siden 2018 har fået automatisk lån til betaling af ejendomsskat.

Gennemsnitlig likviditet

Den gennemsnitlige likviditet er udtryk for et løbende gennemsnit af de sidste 365 dages likviditet. Den gennemsnitlige likviditet vil med det foreliggende budgetforslag 2026-2029 ramme et niveau på 715 mio. kr. ved udgangen af 2026 og 459 mio. kr. ved udgangen af 2029. Likviditeten ligger dermed over det niveau, der er fastlagt i den økonomiske politik.

Takstoversigt

Oversigt over borgerrettede takster er vedlagt. Taksterne vedtages endeligt ved anden behandlingen af budgettet i Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2025.

Taksten for døgnforplejning på kommunens plejecentre fastsættes som udgangspunkt ud fra den årlige prisfremskrivning. I de senere år har udgifterne til blandt andet fødevarer haft en højere prisudvikling end den generelle prisfremskrivning. For at sikre, at taksten fortsat afspejler de faktiske omkostninger, er taksten justeret over den almindelige prisfremskrivning.

Den videre proces

Budgettet behandles første gang i Kommunalbestyrelsen onsdag den 10. september 2025. Der er frist for politiske ændringsforslag, mandag den 22. september 2025 kl. 12.00 og frist for underændringsforslag, onsdag den 24. september 2025 kl. 12.00. Budgettet godkendes ved Kommunalbestyrelsens anden behandling, onsdag den 8. oktober 2025.

Høring

Budgetforslaget sendes i høring fra tirsdag morgen den 2. september 2025. Høringsfristen er torsdag den 18. september 2025 klokken 12.00. Høringssvar afgives via kommunens hjemmeside.

Bilag

Totaloversigt

Likviditetsoversigt

Investeringsoversigt

Bevillingsoversigt

Kompenserende initiativer

Økonomiudvalget

Udvalget for Ældre og Sundhed

Udvalget for Plan, Bolig og Lokal Udvikling

Udvalget for Kultur og Fritid

Udvalget for Klima, Miljø og Natur

Udvalget for børn og skole

Udvalget for Beskæftigelse, Uddannelse og Erhverv

Socialudvalget

Punkt 189: Underskriftsark

Beslutning