

# REFERAT Økonomiudvalget d. 02-10-2025

**Mødedato**           Torsdag d. 02. oktober 2025 kl. 17:00

**Mødested**           Mødelokale 1.14

**Mødedeltagere**   Emil Viskum, Esat Sentürk, Henrik Torning (Afbud), Lars Prier, Peter  
Faarbæk, Toke Elling, Kurt Scheelsbeck, Özdes Durukan, Turan  
Akbulut

## **Indholdsfortegnelse**

Godkendelse af dagsorden.....	3
Budget 2026-2029 - Økonomiudvalgets forberedelse af Byrådets 2. behandling.....	4
Underskriftsark Økonomiudvalget 02-10-2025.....	7

## **Punkt 1: Godkendelse af dagsorden**

### **Beslutning Økonomiudvalget den 02-10-2025**

Godkendt.

**Afbud** Henrik Torning

## **Punkt 2: Budget 2026-2029 - Økonomiudvalgets forberedelse af Byrådets 2. behandling**

25/46

### **Baggrund**

Byrådet 1. behandlede 11-09-2025 budgetforslag 2026-2029. Siden er ændringer, aftalt på Byrådets budgetseminar og opdateringer af indtægtssiden i overslagsårene ift. Økonomisk Redegørelse for august indarbejdet.

Byrådets 2. behandling af budget 2026-2029 sker 09-10-2025.

### **Indstilling**

At Økonomiudvalget godkender:

1. Indarbejdelse af opdaterede tekniske korrektioner forud for Byrådets 2. behandling i budgetforslag 2026-2029 jf. bilag 4.
2. Valg af statsgaranti for kommunens skattegrundlag og folketal jf. bilag 5.
3. At budgetforslag 2026-2029 oversendes til Byrådets 2. behandling.

### **Beslutning Økonomiudvalget den 02-10-2025**

Godkendt.

### **Sagsfremstilling**

Før Byrådets 1. behandling var der budgetlagt med en kasseopbygning på 88 mio. kr. i 2026, og der var en udfordring på servicerrammen på 28,8 mio. kr.

Byrådet besluttede ved 1. behandlingen at indarbejde ændringer, som blev aftalt på budgetseminaret 29-08-2025 på knap -9,7 mio. kr., heraf knap -9,1 mio. kr. i serviceudgifter.

Budgetforslaget er opdateret med aftalte ændringer fra budgetseminaret, og derudover er indtægtssiden opdateret på baggrund af seneste Skatte- og tilskudsmodel fra KL. Korrektionerne fremgår af bilag 4.

Det betyder, at servicerrammeudfordringen forud for 2. behandlingen er 19,7 mio. kr., og at den forventede kasseopbygning er på 97,7 mio. kr. som følge af, at tallene afspejler valg af statsgaranti, som er beskrevet i bilag 5.

Budgettets oversigter er vedlagt som bilag 1-3, og det foreløbige takstkatalog er vedlagt som bilag 6.

#### **Skatter og afgifter**

Budgetforslaget er baseret på uændrede skattesatser, dvs.:

- Indkomstskatteprocent på 24,6 pct.
- Grundskyldspromille på 6,3 promille
- Dækningsafgift på erhvervsejendomme på 4,9 promille
- Kirkeskat på 0,80 pct.

## Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

Beslutningen om, hvorvidt kommunen vælger statsgaranti eller selvbudgettering, skal ske i forbindelse med budgetvedtagelsen og har bindende virkning for budgetåret (2026).

KL's tilskudsmodel viser, at selvbudgettering i 2026 kan give en merindtægt på 9,4 mio. kr. og yderligere 6,7 mio. kr. i 2029. Til sammenligning viste valg af selvbudgettering sidste år en forventet gevinst på 90,7 mio. kr.

Danmarks Statistiks prognose, som anvender gennemsnit over de seneste 4 år som grundlag for de kommunale befolkningsfremskrivninger, har de seneste 4 år undervurderet HTK's befolkningsvækst, men overvurderer nu for 2026. Realistisk forventes 60.050 indbyggere pr. 1. januar 2026. Det er færre end både kommunens egen prognose på 60.540 indbyggere og statsgarantien på 60.272 indbyggere.

Selv med det lavere folketal kan HTK's egen prognose give højere udskrivningsgrundlag pga. aldersfordelingen. Beregningerne er dog meget følsomme over for ændringer: 100 færre erhvervsaktive borgere kan reducere gevinsten til 2 mio. kr., og 350 færre borgere kan fjerne gevinsten helt. Indkomstniveauet i HTK vokser langsommere end landsgennemsnittet, hvilket øger risikoen, fordi det endelige indtægtsniveau også afhænger af den indkomst, som borgerne i den erhvervsaktive alder rent faktisk har.

Økonomisk Redegørelse fra august 2025 viser et fald i det nationale udskrivningsgrundlag på 12 mia. kr. i 2026 som følge af usikkerhed om verdensøkonomien, bl.a. pga. amerikanske toldforhøjelser, som kan påvirke vækst og forbrug negativt. Generelt bliver valg af statsgaranti mere attraktiv ved lavere vækst, og HTK's gevinst ved selvbudgettering kan halveres ved blot 1 procentpoint lavere vækst og forsvinde helt ved 2,2 procentpoint lavere vækst.

På den baggrund anbefaler administrationen statsgaranti for 2026. Den skønnede gevinst ved selvbudgettering er både lav og usikker, fordi den afhænger af befolkningstilvækst, (som er afdæmpet), alderssammensætning og indkomstniveau. Verdensøkonomiske forhold kan yderligere påvirke udskrivningsgrundlaget negativt. Derfor vurderes statsgarantien som det mest forsvarlige valg for HTK.

Indtægtssiden og dermed balancen i budgetforslag 2026-29 afspejler valg af statsgaranti. Det betyder, at der ikke er ændringer i 2026 som følge af KL's seneste tilskudsmodel, hvis der vælges statsgaranti.

## Økonomi

Nøgletal i budget 2026-2029 (inkl. statsgaranti) for ændringsforslag:

- Serviceudgifter på 3.694,0 mio. kr. i 2026
- Bruttoanlægsudgifter (inden for anlægsrammen) på 335,4 mio. kr. i 2026
- Kasseopbygning på 97,7 mio. kr. i 2026
- Kassetræk på 67,8 mio. kr. i perioden 2026-2029.

## Bilag

Resultatopgørelse budget 2026-2029.DOCX

Hovedoversigt og bevillingsoversigt budget 2026-2029.docx

Anlægsbemærkninger - direktionens forslag til anlægsplan.pdf

Tekniske korrektioner forud for 2. behandlingen

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering 2026.docx

Takstkatalog 2026 - foreløbigt.pdf

**Afbud** Henrik Torning

## **Punkt 3: Underskriftsark Økonomiudvalget 02-10-2025**

24/24441

**Afbud** Henrik Torning