

REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 02-09-2025

Mødedato Tirsdag d. 02. september 2025 kl. 14:00

Mødested Mødelokale 13

Indholdsfortegnelse

ØK Budgetforslag 2026.....	3
Lukket: ØK Orientering.....	6
Lukket: Underskriftsark - Økonomi- og Erhvervsudvalget, 2. september 2025.....	6

ØK Budgetforslag 2026

RESUME

Budgetforslaget for 2026 og overslagsårene 2027-2029 fremsendes med henblik på 1. behandling af budget 2026.

Budgetforslaget viser en formindskelse af kassebeholdningen på 75,2 mio. kr. i 2026 og en samlet formindskelse af kassebeholdningen på 96,1 mio. kr. i budgetperioden 2026-2029. De seneste par års styrkelse af Kommunens likviditet betyder, at et træk på likviditeten på knap 100 mio. kr. i perioden 2026-2029 kan håndteres.

Den 6. juni 2025 indgik Socialdemokratiet, Venstre, SF, Dansk Folkeparti, Radikale Venstre, Enhedslisten og Irene Simonsen en tillægsaftale til budgetaftale 2024-2025. Tillægsaftalen er indarbejdet i budgetforslaget.

Sagen afgøres af Byrådet.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at

1. Økonomi- og Erhvervsudvalget videresender det foreliggende budgetforslag for 2026 og overslagsårene 2027-2029 til Byrådets 1. behandling.

BESLUTNING

Økonomi- og Erhvervsudvalget tiltrådte indstillingen.

Andreas Boesen deltog ikke i mødet.

Sagsfremstilling

Det endelige budgetforslag for 2026 og overslagsårene 2027-2029 foreligger nu med henblik på Byrådets 1. behandling.

Budgetforslaget viser en formindskelse af kassebeholdningen på 75,2 mio. kr. i 2026 og en samlet formindskelse af kassebeholdningen på 96,1 mio. kr. i budgetperioden 2026-2029. De seneste par års styrkelse af Kommunens likviditet betyder, at et træk på likviditeten på knap 100 mio. kr. i perioden 2026-2029 kan håndteres.

Den 6. juni 2025 indgik Socialdemokratiet, Venstre, SF, Dansk Folkeparti, Radikale Venstre, Enhedslisten og Irene Simonsen en tillægsaftale til budgetaftale 2024-2025. Tillægsaftalen er indarbejdet i budgetforslaget.

Der er vedlagt det samlede budgetforslag, budgetoversigten og forslag til investeringsoversigt for 2026-2034. Bemærk, at bilag 1 er på 221 sider.

Drift

Serviceudgifterne udgør i budgetforslaget 5.201,7 mio. kr. i 2026. Serviceudgiftsniveauet ligger 32 mio. kr. over KL's vejledende serviceramme for Horsens Kommune.

En detaljeret redegørelse for driftsbudgettet findes i budgetbemærkningerne (bilag 1).

Anlæg

Bruttoanlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør 365,9 mio. kr. i 2026, hvilket er 64 mio. kr. under KL's vejledende anlægsramme for Horsens Kommune.

Indtægter

På budgetforslagets indtægtsside indgår de endelige udmeldte indtægter fra skat, tilskud og udligning vedrørende 2026. For perioden 2027-2029 bygger indtægtssiden på beregninger fra KL's skatte- og tilskudsmodel.

Der er budgetteret med indtægter fra en uændret kommunal indkomstskatteprocent på 25,69 % i 2026 og fra en uændret grundskyldspromille på 8,7 promille i 2026.

Der er desuden budgetteret med, at kommunerne under ét overholder de aftalte rammer for serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter i 2026, således at de betingede bloktilskud kommer til udbetaling. De betingede bloktilskud udgør for Horsens Kommune samlet set 66,0 mio. kr.

I forbindelse med budgetlægningen har kommunerne mulighed for at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget eller anvende et statsgaranteret beløb. Kommunen kan vælge at selvbudgettere, hvis man forventer større indtægter end forudsat af staten. Vælger kommunen at selvbudgettere tager kommunen selv risikoen, hvis udskrivningsgrundlaget viser sig lavere end forudsat.

Fra 2026 er selvbudgetteringsordningen ændret. Ændringen betyder, at det fremover sandsynligvis kun vil blive relevant for en mindre gruppe af kommuner at vælge selvbudgettering. Desuden er der etableret et sikkerhedsnet, så budgetsikkerheden for kommuner, der vælger statsgaranti, understøttes. Konkret indebærer sikkerhedsnettet, at der fastsættes en øvre ramme på 1,5 mia. kr. for de samlede gevinster i selvbudgetteringsordningen, og dermed den samlede maksimale modregning i bloktilskuddet for alle kommuner.

I opgørelsen af indtægtssiden af budgetforslaget er der taget udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. På nuværende tidspunkt forventes der et tab på ca. 15 mio. kr. for Horsens Kommune ved valg af selvbudgettering sammenlignet med et valg af statsgaranti. Det endelige valg mellem statsgaranti og selvbudgettering foretages i september måned af hensyn til, at valget træffes på grundlag af den mest aktuelle prognose for den økonomiske udvikling.

Lån

Der er i budgetforslaget budgetteret med en lånoptagelse på 85,0 mio. kr. i 2026. Ud over

lånedispensation til opførelse af botilbud er der tale om lån til anlægsudgifter, der er låneberettigede efter bekendtgørelsen om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier (lånebekendtgørelsen). Det drejer sig om udgifter til etablering af den nye estakade ved Horsens Marina, gadebelysning, energibesparende foranstaltninger samt by og områdefornyelse.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 22. august meddelt Horsens Kommune lånedispensation for 2026 fra lånepuljen på det ordinære anlægsområde på 17 mio. kr. Denne lånedispensation er ikke indregnet i det foreliggende budgetforslag.

Likviditet

Kommunerne har en lovmæssig forpligtelse til at orientere økonomiudvalg og byråd om den gennemsnitlige likviditet målt 365 dage bagud (kassekreditreglen). Falder den gennemsnitlige likviditet til 0 eller derunder, kommer kommunen "under administration". Deponerede midler fraregnes, når kommunens likviditet opgøres. Den gennemsnitlige likviditet i Horsens Kommune målt efter kassekreditreglen udgjorde ved udgangen af juni 2025 571,0 mio. kr. Der var ved udgangen af juni måned deponeret 267,2 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet forventes at falde til ca. 490 mio. kr. ved udgangen af 2029 som følge af det budgetterede forbrug af kassebeholdningen i budgetforslaget.

Ændringsforslag

Fristen for ændringsforslag til budgetforslaget er den 17. september 2025 kl. 12.00.

Kommentarer fra OMU og Seniorrådet

OMU Dagtilbud, Folkeskole, Ungdomscentret, Sundhed og Ældre, HPS samt Seniorrådet har fremsendt kommentarer til budgetforslag 2026. Disse fremgår af bilag 4-9.