

REFERAT Økonomiudvalget til 31.12.25 d. 02-09-2025

Mødedato Tirsdag d. 02. september 2025 kl. 08:00

Mødested Aabybro, Byrådssalen

Indholdsfortegnelse

Drøftelse af budget 2026 herunder godkendelse af tekniske korrektioner..... 3

Punkt 176: Drøftelse af budget 2026 herunder godkendelse af tekniske korrektioner

00.30.02-S00-10-24

Beslutningstema

GENOPTAGELSE

Drøftelse af oplæg til Budget 2026. Herunder drøftelse af den overordnede budgetbalance og godkendelse af forslag til de tekniske korrektioner.

Sagsbeskrivelse

Økonomiudvalget skal jf. budgetprocessen for budget 2026 drøfte direktionens oplæg til budget i balance og tager stilling til om oplægget skal danne grundlag for de videre drøftelser. Herudover skal Økonomiudvalget gennemgå de tekniske korrektioner samt tage stilling til om de samlede tekniske korrektioner skal indarbejdes i budget 2026.

På Temamødet den 28. august vil Kommunalbestyrelsen blive præsenteret for direktionens oplæg til budget i balance samt blive præsenteret for de overordnede økonomiske forhold der har indvirkning på budget 2026.

Der holdes herefter ekstraordinært Økonomiudvalgsmøde den 2. september hvor Økonomiudvalget udarbejder deres oplæg til budget i balance, der danner grundlag for budgetdrøftelserne på budgetseminaret den 5.-6. september.

Den overordnede resultatopgørelse og indtægtsforudsætningerne

På temamødet i juni blev Kommunalbestyrelsen præsenteret for de overordnede træk i økonomiaftalen. Økonomiudvalget vil på mødet blive orienteret om de nu kendte og opdaterede indtægtsforudsætninger.

Økonomiudvalget præsenteres for direktionens forslag til et budget i balance. I direktionens budget i balance har der været fokus på at sikre en stabil drift i budget 2026 men også at sikre et budget der balancerer i overslagsårene, hvor resultatet af ordinær drift over hele budgetperioden, dækker de samlede anlægsinvesteringer samt afdrag på lån.

I direktionens forslag til budget i balance er indtægtssiden baseret på valg af statsgaranteret udskrivningsgrundlag og beregningsforudsætningerne i KL's tilskudsmodel fra juni 2025.

Der er i direktionens forslag indarbejdet en driftsbuffer på 10,0 mio. kr. til at sikre budgetoverholdelse.

Den seneste økonomiaftale gældende for budget 2026 viser et større løft til kommunerne. Der ses dog en stor modregning i balancetilskuddet pga. stigende skatteindtægter samt regulering i Pris- og lønfremskrivinger. Dette medfører en stagnerede indtægtsside for Jammerbugt Kommune. Samtidig er der estimeret med faldende grundskyldsindtægter på 15,1 mio. kr. Dette modregnes dog af en kompensation for lavt fastsat grundskyldspromille på 12,5 mio. kr.

Alt i alt vanskeliggør ovennævnte arbejdet med at skabe et budget i balance for 2026. Samtidig beskriver KL at der er stor usikkerhed i de data der ligger til grundlag for indtægtsbudgettet i overslagsårene. Samtidig er der stor usikkerhed i reformernes indvirkning på driftsbudgetterne.

Direktionen har i deres arbejde med budget i balance haft et særligt fokus på at sikre et optimeret driftsbudget, således der sikres et stabilt udgangspunkt i overslagsårene. Her skal der blandt andet arbejdes med implementering af sundhedsreformen.

I forlængelse af økonomiaftalen har KL udmeldt en vejledende ramme for Jammerbugt Kommunes serviceudgifter i 2026. Servicerammen er en vigtig del af aftalen mellem regeringen og kommunerne og overholdelsen af rammen er derfor et væsentligt pejlemærke i budgetarbejdet. Den opdaterede serviceramme er i 2026 for Jammerbugt Kommune på 2.171,4 mio. kr., hvilket er 15,7 mio. kr. over serviceudgifterne i direktionens oplæg til budget i balance.

Den foreløbige bruttoanlægsramme i 2026 for Jammerbugt Kommune er 109,0 mio. kr. I Direktionens oplæg til budget i balance er der et bruttoanlægsbudget på 93,6 mio. kr., hvorfor vi her ligger 15,4 mio. kr. under

rammen.

Ansøgninger

Jammerbugt Kommune har ansøgt Indenrigs- og Sundhedsministeriet om et tilskud fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner. Særtilskudspuljen er i 2026 på 800,0 mio. kr. Der er i resultatopgørelsen ikke indregnet særtilskud fra puljen.

Der er desuden ansøgt om lånedispensationer fra den ordinære lånepulje som er på 200 mio. kr. samt fra den ekstraordinære lånepulje på 200 mio. kr. målrettet særligt vanskeligt stillede kommuner på det borgernære og grønne område.

Der er i resultatopgørelsen indregnet et låneoptag på 5,0 mio. kr. i 2026 samt overslagsårene.

Ansøgningerne er tilgængelige i den elektroniske budgetmappe. Der forventes svar på ansøgningerne inden budgetseminaret 5.- 6. september 2025.

Tekniske korrektioner

I lighed med tidligere år er der i løbet af budgetprocessen fremkommet en række tekniske korrektioner pga. tidligere politiske beslutninger, negative demografiske ændringer, nye love og regler (lov- og cirkulæreprogram) samt ændrede budgetforudsætninger. Dette betyder, at der er udarbejdet vurderinger og forudsætninger for ændringer, der skal indarbejdes i budgetoplæg 2026.

Der vil på mødet i Økonomiudvalget blive redegjort for status vedrørende tekniske korrektioner. Økonomiudvalget skal beslutte, hvilke af de tekniske korrektioner, der skal indarbejdes i Budget 2026.

Udvidelseskataloget

Fagudvalgene har drøftet mulige udvidelsesforslag på driftssiden. Udvidelseskataloget er i år delt op i udvidelsesforslag samt udvidelsesønsker. Udvidelsesforslagene er taget med i direktionens oplæg til budget i balance mens udvidelsesønskerne tages med til det videres arbejde på budgetseminaret.

Den politiske prioritering af udvidelsesforslag og udvidelsesønsker sker på budgetseminaret. Dermed bliver der plads til en fælles politisk drøftelse af, hvilke udvidelsesforslag, der skal indarbejdes, med udgangspunkt i den samlede økonomiske situation herunder de økonomiske forudsætninger på indtægtssiden.

Temamødet den 28. august.

Der afholdes temamøde om Budget 2026 den 28. august forud for budgetseminaret den 5.-6. september.

Program for budgetseminar

Der arbejdes i øjeblikket på et program for Kommunalbestyrelsens budgetseminar. Input hertil drøftes på Økonomiudvalgets møde.

Det samlede budgetmateriale herunder tekniske korrektioner samt direktionens oplæg til budget i balance, fremsendes pr. mail til Økonomiudvalget.

Tidsplan

Økonomiudvalget: 20. august 2025

Retsgrundlag

Den kommunale styrelseslov og Budgetproces 2025.

Budgetmæssige konsekvenser

Som en del af budgetprocessen vedtog Kommunalbestyrelsen en økonomisk politik for arbejdet med budget 2026 - 2029

Driften: Resultat af ordinær drift skal set over hele budgetperioden dække de samlede anlægsinvesteringer samt kommunens afdrag på lån.

Anlægsbudget: De samlede anlægsinvesteringer (netto) skal set over hele budgetperioden kunne finansieres af resultatet af ordinær drift.

Låneoptag og afdrag på lån: Målsætningen er, at der hvert år afdrages (netto) på gælden således, at gælden reduceres. Jammerbugt Kommune ønsker dog som led i fortsat udvikling af kommunen at optage lån til vigtige, langsigtede investeringer.

Likviditet: Det langsigtede mål er en likviditet på minimum 140 mio. kr. jf. budgetaftaleteksten til budget 2025.

Indstilling

Direktionen indstiller, at Økonomiudvalget godkender

at de samlede tekniske korrektioner indarbejdes i budget 2026
at direktionens udkast til budget i balance for 2026 inklusiv rammer for drift og anlæg er udgangspunktet for de videre drøftelser

Beslutning fra Økonomiudvalget. 20. august 2025, pkt. 150:

Godkendt.

GENOPTAGELSE - den 2. september 2025:

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget fortsætter drøftelserne af budget 2026 med henblik på at forberede budget i balance til Kommunalbestyrelsens budgetseminar den 5. - 6. september.

Direktionens oplæg til budget i balance er udgangspunktet for de videre drøftelser.

Direktionens oplæg til budget i balance er opdateret med tilsagn om tilskud fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner på 20 mio. kr. samt lånetilsagn fra den ordinære lånepulje på 9,0 mio. kr. og fra lånepuljen til særligt vanskeligt stillede kommuner på 10,0 mio. kr.

Direktionens oplæg til budget i balance:

Resultatopgørelse (mio. kr.) (2025 priser)	Budget 2026 i		Budget 2026			
	Budget 2025	Forskel	Oplæg Direktionen	Overslagsår 2027	Overslagsår 2028	Overslagsår 2029
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE						
Indtægter						
Skatter ekskl. grundskyld	-1.968,1	-29,7	-1.997,8	-2.080,0	-2.150,4	-2.200,8
Grundskyld - skøn fra Skattestyrelsen 2025	-213,8	15,1	-198,7	-212,5	-215,5	-222,5
Generelle tilskud mv.	-986,7	28,5	-958,1	-949,5	-972,7	-1.012,8
Grundskyld - kompensation for for lavt fastsat promille	0,0	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5
Virkning af sundhedsreform jf. KL's tilskudsmodel	0,0	0,0	0,0	200,4	204,3	208,8

Særtilskud	0,0	-20,0	-20,0	0,0	0,0	0,0
VE-Midler	0,0	-20,2	-20,2	-10,0	-10,0	-10,0
Indtægter i alt	-3.168,6	-38,8	-3.207,3	-3.064,0	-3.156,8	-3.249,8
Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)						
Børne- og Familieudvalget	761,0	25,3	786,3	785,8	783,8	783,8
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget	50,4	1,4	51,8	51,8	51,8	51,8
Beskæftigelsesudvalget	753,7	41,4	795,0	795,0	795,0	795,0
Social- og Sundhedsudvalget	939,1	28,2	967,3	967,6	967,5	967,6
Teknik- og Miljøudvalget	60,1	1,0	61,1	61,0	61,0	61,0
Økonomiudvalget	342,6	13,1	355,7	353,8	353,8	353,8
Indefrosne overførsler budgetteret i basisbudget 2026	10,9	0,1	11,0	0,0	0,0	0,0
Bufferpulje - finansieret - budgetteret i basisbudget 2026	15,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0
Bufferpulje - finansieret - nedsættes til 10 mio. kr.	0,0	-5,0	-5,0	0,0	0,0	0,0
Indefrosne overførsler - korrig. for omstillingsf. og flyttet 27	0,0	-8,1	-8,1	8,1	0,0	0,0
Tilbageskrivning af Løn og overførsler - nye skøn	0,0	-11,8	-11,8	-11,8	-11,8	-11,8
Tekniske korrektioner	0,0	8,9	8,9	3,4	0,8	2,0
Nulstilling af budget til KMF - Sundhedsreform	0,0	0,0	0,0	-175,9	-175,9	-175,9
Opgaveflytning i forbindelse med sundhedsreformen	0,0	0,0	0,0	-21,9	-21,9	-21,9
Omstillingskatalog	0,0	-16,5	-16,5	-17,4	-17,6	-17,6
Udvidelsesforslag	0,0	30,4	30,4	27,7	25,0	23,9
Eksterne ønsker	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsudgifter i alt	2.932,8	108,3	3.041,0	2.827,4	2.811,5	2.811,7
Pris- og lønreserver	101,7	-101,7	0,0	103,2	209,5	320,1
Driftsresultat før finansiering	-134,1	-32,2	-166,3	-133,5	-135,9	-118,1
Renter mv.	6,6	-4,7	1,9	5,3	4,9	4,6
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-127,5	-36,9	-164,4	-128,2	-131,0	-113,5
Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)						
Børne- og Familieudvalget	7,0	7,5	14,5	11,0	0,0	0,0
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget	16,2	-2,4	13,8	7,5	5,0	5,0
Teknik- og Miljøudvalget	31,5	11,7	43,2	34,6	33,7	36,1
Økonomiudvalget	18,5	1,2	19,7	15,6	12,5	12,5
Generel ramme	0,0	7,9	7,9	18,4	29,4	29,4
Reduktion i samlet anlæg samt rammerne	0,0	-7,9	-7,9	-13,0	-10,6	-13,0
Anlægsudgifter i alt	73,2	18,0	91,2	74,1	70,0	70,0
Jordforsyning						
Salg af jord	-10,0	2,0	-8,0	0,0	0,0	0,0
Køb af jord inkl. byggemodningsudgifter	0,0	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0
Jordforsyning i alt	-10,0	2,4	-7,6	0,0	0,0	0,0
Resultat af skattefinansierede område	-64,3	-16,5	-80,8	-54,1	-61,0	-43,5
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER						
Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat af forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

C. Resultat i alt (A+B)	-64,3	-16,5	-80,8	-54,1	-61,0	-43,5
D. FINANSIERING						
Optagne lån (langfristet gæld)	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Lånedispensation - ordinær lånepulje	0,0	-19,0	-19,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	57,5	1,0	58,5	47,4	47,9	47,3
Indbetaling til feriefonden	5,0	-4,0	1,0	5,0	5,0	5,0
Indskud Landsbyggefonden	12,7	-8,6	4,0	6,8	1,8	0,0
Finansforskydninger	-0,1	2,3	2,2	2,2	2,2	2,2
Finansiering i alt	70,2	-28,4	41,8	56,3	51,8	49,5
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	5,9	-44,9	-39,0	2,2	-9,1	6,0

Staben indstiller, at Økonomiudvalget drøfter budget 2026.

Beslutning

Økonomiudvalget har drøftet oplægget til Budget 2026, og fremkommer med forslag, jfr. den nydannede bevillingsopgørelse - til et budget i balance, som danner grundlag for den fortsatte forhandling.

Afbud:

Diane Aarestrup