

REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 27-08-2026

Møtedato Torsdag d. 27. august 2026 kl. 12:15

Møtested Comwell Rebild Bakker

Deltakere Frands Fischer, Frank Møller Worch, Charlotte Vindeløv, Peter Kjær, Anne Heeager, Christina Bottke, Peter Kruse, Martin Frausing Poulsen, Christian Wibe-Marker

Innholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsordenen.....	3
1. behandling af Budget 2027-2030.....	4
Meddelelser.....	9
Underskriftsark; godkendelse af beslutningsprotokol.....	10

Godkendelse af dagsordenen

BESLUTNING Dagsordenen blev godkendt.
--

1. behandling af Budget 2027-2030

RESUMÉ

Med denne sag førstebehandles Budget 2027-2030. Sagsfremstillingen beskriver det tekniske budget.

Sagsfremstilling

Hermed fremlægges forslag til 1. behandling af Budget 2027-2030.

Det samlede budgetmateriale består af en række oversigter: Hovedoversigt, Bevillingsoversigt, Investeringsoversigt med bemærkninger, Takstoversigt 2027 samt de generelle og specielle bemærkninger til budgettet.

Det tekniske budget

Det er det tekniske budget, som fremlægges til 1. behandlingen af Budget 2027-2030. Det tekniske budget er udtryk for en videreførelse af den igangværende kommunale virksomhed med de allerede trufne beslutninger fremskrevet til et nyt pris- og lønniveau og med et realistisk skøn over antallet af modtagere af den kommunale service.

I praksis er det tekniske budget udarbejdet ved, at budgetoverslagsår 2027, som vedtaget ved Budget 2026, fungerer som det første bud på kommunens aktivitetsniveau for det kommende år. Dernæst korrigeres for:

- Økonomiske konsekvenser af politiske beslutninger
- Demografi, tilpasning af udgifter ift. udvikling i antal borgere
- Øvrige korrektioner
- Pris- og lønregulering.

Tabel 1 viser en samlet oversigt over budgetforslaget. Der henvises også til bilag 1 Hovedoversigt og bilag 2 Bevillingsoversigt. Det tekniske budget er udarbejdet på baggrund af Økonomi- og Indenrigsministeriets endelige statsgaranterede skatte- og tilskudsudmelding fra den 1. juli 2026.

Tabel 1: Budgetforslag (teknisk budget) til Budget 2027-2030

Budgetoversigt (2027-priser i mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Driftsindtægter	-4.786,0	-4.947,8	-5.110,6	-5.298,5

Driftsudgifter ²	4.627,5	4.778,3	4.944,1	5.131,6
Resultat af ordinær drift ekskl. ekstraordinære poster²:	-158,4	-169,5	-166,5	-167,0
Efterregulering af selvbudgettering	40,0	17,0	0	0
Resultat af ordinær drift²	-118,4	-152,5	-166,5	-167,0
Anlæg ekskl. klima og almene boliger	140,8	126,3	163,6	122,2
Afdrag på lån	41,0	15,0	15,7	15,9
Resultat af det skattefinansierede område²	63,3	-11,2	12,9	-28,8
Klimainvesteringer	0	0	0	0
Kommunale almene boliger	10,7	14,3	6,3	2,3
Resultat i alt²	74,1	3,1	19,2	-26,5

Note 1: "+" angiver en budgetforøgelse eller mindreindtægt, og "-" angiver en budgetreduktion eller øget indtægt.

Note 2: Tallene i tabel 1 er uden beløb på 11,3 mio. kr. til minimumsnormeringer. De 11,3 mio. kr. er ikke indregnet i det tekniske budget.

Tabel 2: Finansposter (teknisk budget) til Budget 2027-2030

Finansieringsoversigt (2027-priser i mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Lånoptagelse	-24,5	-11,1	-6,5	-3,4
Indefrosset grundskyld	-15,0	-106,0	0	0
Årets resultat i alt ²	74,1	3,1	19,2	-26,5

Indbetaling på indefrosne feriemidler	9,0	9,0	9,0	9,0
Finansforskydninger	32,0	-19,8	-0,4	8,6
Årets likviditetspåvirkning (- betyder penge i kassen)²	75,6	-124,9	21,2	-12,4

Note 1: "+" angiver en budgetforøgelse eller mindreindtægt, og "-" angiver en budgetreduktion eller øget indtægt.

Note 2: Tallene i tabel 2 er uden beløb på 11,3 mio. kr. til minimumsnormeringer. De 11,3 mio. kr. er ikke indregnet i det tekniske budget.

Resultatet af den ordinære drift er uden nødvendigt beløb på 11,3 til minimumsnormeringer. Når der tages højde for denne udgift, vil resultatet være 30 mio. kr. under målsætningen for resultat af ordinær drift i den økonomiske politik på 185 mio. kr.

Udover det ressourcetræk, som er angivet i sidste linje i tabel 2, vil der i 2027 være yderligere et ressourcetræk på 52,47 mio. kr. som følge af overførsel af tidligere bevilgede anlæg.

Udspecificering af tabel 1 og 2 ses i bilag 1 Hovedoversigt, bilag 2 Bevillingsoversigt og bilag 3 Investeringsoversigt med bemærkninger.

Takstoversigten

Af takstoversigten fremgår taksterne for 2027 fordelt på kommunens politikområder. Der henvises til bilag 4 Takstoversigt 2027. Taksterne er enten reguleret med pris- og lønfremskrivningen på de enkelte områder eller beregnet med udgangspunkt i budgettet eller politisk godkendt i løbet af året.

I forhold til takstoversigten for 2026 er der tilføjet et gebyr for affaldsplanlægning m.m.

I henhold til § 15 i bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v. skal kommunalbestyrelsen fastsætte et gebyr for affaldsplanlægning m.m. Skanderborg Kommune har ikke tidligere opkrævet dette gebyr, men det indføres fra 2027.

Gebyret opkræves hos Renosyd på baggrund af det faktiske tidsforbrug til blandt andet affaldsplanlægning, regulativarbejde, generel administration, information og klagesagsbehandling. Den beregnede timepris i 2027 er fastsat til 774 kr., og det forventede årlige tidsforbrug udgør 100-200 timer. Gebyret skal dække kommunens omkostninger til opgaveløsningen og indgår som en del af affaldsordningernes brugerbetaling.

Det skal bemærkes, at de mellemkommunale takster på ældre- og handicapområdet for 2027 endnu ikke er færdigberegnet og derfor ikke fremgår af den vedhæftede takstoversigt.

Indtægter

Regulering af skatter og tilskud er foretaget på baggrund af tilskudsudmelding fra Økonomi- og Indenrigsministeriet samt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2027. I overslagsårene 2028 til 2030 er indtægterne budgetlagt ved brug af KL's skatte- og tilskudsmodel baseret på Skanderborg Kommunes befolkningsprognose og en forventning om en landsgennemsnitlig udvikling i udskrivningsgrundlaget.

Der er indarbejdet følgende skatter og afgifter:

- Udskrivningsprocent, personskatter: 26,00 %
- Grundskyldspromille: 8,6 ‰
- Grundskyldspromille på produktionsjord: 7,2 ‰
- Der er dækningsafgift på stats- og offentlige ejendomme og grunde
- Der er ikke dækningsafgift på forretningsejendomme
- Kirkeskat: 0,86 %.

Ændringsforslag til budgetforslaget

Fristen for partiernes fremsendelse af ændringsforslag til budgetforslaget er mandag den 14. september 2026 kl. 12.00.

Ændringsforslagene sendes til borgmesteren.

Bemærkninger til budgettet

Der er vedlagt generelle bemærkninger til budgettet samt specielle bemærkninger for hvert enkelt politikområde (bilag 5 Generelle og specielle bemærkninger).

Dialog og høring

-

INDSTILLING

Chefen for Økonomi, Digitalisering og Indkøb indstiller,

- at det samlede forslag til Budget 2027-2030, inklusive forslag til takstoversigt, godkendes med henblik på oversendelse til Byrådets 1. behandling
- at fristen for partiernes fremsendelse af ændringsforslag til budgetforslaget er mandag den 14. september 2026 kl. 12.00, samt at ændringsforslagene sendes til borgmesteren.

Sagen fremsendes til Økonomi- og Erhvervsudvalget og Byrådet.

Forudgående beslutninger

Beslutning fra Direktionen, den 21. august 2026, punkt 174:

Direktionen vedtog

- at tiltræde indstillingen fra chefen for Økonomi, Digitalisering og Indkøb.

Sagen fremsendes til Økonomi- og Erhvervsudvalget og Byrådet.

BESLUTNING

Økonomi- og Erhvervsudvalget vedtog,

- at godkende det samlede forslag til Budget 2027-2030, inklusive forslag til takstoversigt, med henblik på oversendelse til Byrådets 1. behandling af budgetforslaget.

Økonomi- og Erhvervsudvalget vedtog at indstille,

- at det samlede forslag til Budget 2027-2030 – inklusive forslag til takstoversigt oversendes til Byrådets 2. behandling af budgetforslaget den 30. september 2026
- at fristen for fremsendelse af ændringsforslag til budgetforslaget er mandag den 14. september 2026 kl. 12.00, samt at ændringsforslag skal fremsendes til borgmesteren.

Sagen fremsendes til Byrådet.

Meddelelser

BESLUTNING

Der var ingen meddelelser ved mødet.

Underskriftsark; godkendelse af beslutningsprotokol

Sagsfremstilling

Beslutningsprotokollen føres under møderne, og det forudsættes, at beslutningerne afstemmes undervejs i mødet - det kan f.eks. ske ved oplæsning af det protokollerede.

Beslutningsprotokollen godkendes og underskrives ved afslutning af mødet af de tilstedeværende udvalgsmedlemmer. Det sker digitalt ved at anvende knappen "godkendelse" øverst til venstre i First Agenda.

Bemærk, at godkendelse ikke kan fortrydes.

BESLUTNING

Beslutningsprotokollen blev underskrevet.