

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 10-09-2025

Mødedato Onsdag d. 10. september 2025 kl. 14:00

Mødested Mødelokale 122, 1. sal, Hjørring Rådhus

Indholdsfortegnelse

Økonomiudvalgets indstilling til Byrådets 1. behandling af budget 2026-2029.....	3
--	---

Punkt 1: Økonomiudvalgets indstilling til Byrådets 1. behandling af budget 2026-2029

00.30.00-S00-3-24

Resume

Økonomiudvalget skal i henhold til den vedtagne tidsplan for budgetlægning for 2026-2029 udarbejde budgetforslag til Byrådets 1. behandling den 17. september 2025.

Sagsfremstilling

Direktionen fremsender hermed budgetforslag for 2026 til 2029 med henblik på, at Økonomiudvalget udarbejder budgetforslag og indstilling til Byrådets 1. behandling af budget 2026 til 2029.

Den endelige politiske stillingtagen til de enkelte elementer i budgetforslaget sker ved 2. behandlingen på baggrund af de ændringsforslag, der fremsættes fra de politiske grupper, herunder håndtering af udvalgenes anlægsønsker.

Frist for indsendelse af ændringsforslag til 1. behandlingsforslaget er den 25. september kl. 10.00.

Budgetforslaget tager afsæt i Økonomiudvalgets budgetbehandling den 20. august 2025, hvor udvalget behandlede resultaterne af Økonomiaftalen for 2026 og resultaterne af budgetarbejdet i udvalgene.

Overfor byrådet skal det fremhæves, at budgetforslaget jævnfør Økonomiudvalgets beslutning indeholder balancepuljer på 32,7 mio. kr. i 2027, stigende til 62,7 mio. kr. i 2028 og 92,7 mio. kr. i 2029 til genopbygning af driftsbalancen. Det er dermed en forudsætning for bundlinjen i budgetforslaget, at det kommende byråd får realiseret balancepuljerne i næste byrådsperiode.

Den stigende profil i balancepuljerne på 30 mio. kr. årligt udtrykker udfordringsbilledet for år til år i en voksende ubalance mellem indtægter og udgifter. Ubalancen er påvirket af et fortsat faldende befolkningstal og deraf vigende indtægtsgrundlag, demografiske forskydninger og udgiftspres på de specialiserede områder.

Økonomiudvalget har derudover besluttet, at det ekstra finansieringstilskud på 33,1 mio. kr. videreføres årligt helt frem til udligningsreformen med forventet virkning fra 2029, da tilskuddet har afgørende betydning for alle vanskeligt stillede kommuner.

Efter budgetbehandlingen i Økonomiudvalget har Indenrigs- og Sundhedsministeriet den 22. august 2025 udmøntet særtilskud og lånepuljer, som er tilpasset i budgetgrundlaget. Hjørring Kommune har fået tildelt 22 mio. kr. i særtilskud og 42 mio. kr. i lånedispensationer. Der er tale om en nedgang i særtilskuddet på 3 mio. kr., men en forøgelse af vores låneadgang på 17 mio. kr. i forhold til de budgetmæssige forudsætninger for 2026.

Budgetopgørelsen viser et overskud på driftsbalancen sidst i budgetperioden under forudsætning af, at de indlagte balancepuljer bliver udmøntet af det nye byråd. Dette har også stor betydning likviditetsmæssigt, da likviditeten igen sidst i budgetperioden overstiger byrådets peljemærke på 150 mio. kr. og dermed en større robusthed i økonomien og/eller mulighed for at øge anlægsrammen.

Likviditeten falder som forventet i 2026 særligt påvirket af den negative midtvejsregulering af indtægtsgrundlaget for 2025 på 29,7 mio. kr. og deponering vedrørende Hirtshals Fjernvarme på 16,1 mio. kr. efter garantistillelse i forbindelse med rekonstruktion.

Uddybende budgetgrundlag

Budgetforslaget er opsamlet i budgetopgørelse 2, jf. bilag 1, med tilhørende ændringsoversigt. Til orientering er budgetopgørelse 1 også vedlagt i bilag 15, som var afsættet for Økonomiudvalgets behandling af budgettet den 20. august 2025.

Sagen indeholder i bilag 2 den formelle bevillingsoversigt til budgettet. I Hjørring Kommune er bevillingsniveauet på driften sektorniveau.

Bilag 3 indeholder den trykprøvede investeringsoversigt for 2026 til 2029, som indeholder frie anlægsmidler for 67,5 mio. kr. til videre håndtering i de kommende budgetforhandlinger.

Bilag 4 indeholder de generelle budgetbemærkninger til budgetforslaget indeholdende en overordnet beskrivelse af kommunens samlede budget og de væsentligste forudsætninger på indtægts- og udgiftssiden.

Horisont og Handlekraft er til orientering vedlagt i bilag 5.

Fagudvalgenes udvalgsbemærkninger er vedlagt i bilag 6-10. Udvalgsbemærkningerne indeholder de mere detaljerede bemærkninger til de enkelte fagudvalgs drifts- og anlægsbudget. Udvalgsbemærkningerne er i første omgang udarbejdet ud fra det budgetgrundlag, som udvalgene behandlede før sommerferien og i 2025 pris- og lønniveau. Udvalgsbemærkningerne opdateres endeligt efter budgettets 2. behandling i byrådet, hvor bemærkningerne også fremskrives til 2026 pris- og lønniveau.

Der er fra de enkelte udvalg vedlagt opdaterede takst- og tilskudsoversigter jf. bilag 11-14, der er udarbejdet i 2026 pris- og lønniveau.

Beskæftigelsesreformen

Beskæftigelsesreformen medfører, at der skal tilvejebringes reduktioner på dels indsatser under AEU samt serviceudgifterne under ØKU. Samlet set er der over budgetperioden indarbejdet reduktioner for 67,6 mio. kr. Dette beløb modsvares af en tilsvarende reduktion af kommunens bloktilskud på indtægtssiden.

AEU-udvalget godkendte på møde den 1. september 2025 forslag til model for udmøntning af reduktionskravene afledt af beskæftigelsesreformen. Modellen oversendes efter høring i MED-systemet til behandling i Økonomiudvalg og Byråd i september måned samtidig med 1. behandlingen af budgettet.

Driftsmæssige omprioriteringer og anlægsønsker

Fagudvalgenes forslag til driftsmæssige omprioriteringer samt forslag til anlægsønsker er ikke indarbejdet i budgetopgørelsen, idet de skal indgå i de kommende budgetforhandlinger. Forslag til driftsmæssige omprioriteringer fremgår af bilag 16, mens forslag til anlægsønsker fremgår af bilag 17.

Budget til kollektiv trafik

Økonomiudvalget besluttede på møde d. 20. august 2025, at TMU skulle udarbejde finansiering for forventet merudgift på 1,4 mio. kr. til kollektiv trafik i regi af Nordjyllands Trafikselskab. TMU besluttede imidlertid på møde d. 2. september 2025, at der ikke reguleres i det samlede område for kollektiv trafik i budgetforslaget med baggrund i usikkerhed omkring budgetforslag 2026 fra Nordjyllands Trafikselskab.

Udviklingspulje til de selvejende haller

Af bilag 18 fremgår budgetbrik vedr. udviklingspulje til selvejende haller, som Økonomiudvalget den 20. august 2025 besluttede at oversende til budgetforhandlingerne.

Skattesatser og udskrivningsgrundlag

Budgetforslaget tager afsæt i videreførelse af nuværende skattesatser:

- 26,21 % i udskrivningsgrundlag
- 16,5 % i grundskyldspromille
- 7,2 promille i grundskyldspromille på produktionsjord
- 1,19 % i kirkeskatteprocent

Det skal fremhæves, at der i Økonomiaftalen ikke er afsat en pulje til ansøgning om skattestigning uden individuel sanktion.

1. behandlingsforslaget tager afsæt i værdierne fra det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, skøn for indbyggertal fra Danmarks Statistik og skøn over udvikling i grundværdier, som følger vejledning fra KL og Skatteministeriet.

Stillingtagen til hvorvidt, der tages udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering sker i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet. De ændrede regler for selvbudgettering fra 2026 og frem med mere fokus på kommunens egen udvikling frem for landsudvikling, har givet en større budgetsikkerhed for de kommuner, som vælger statsgarantien.

Kirkeskat

Hjørring Fælles Provsti forventes d. 9. september 2025 at behandle budget 2026. Tilbagemeldingen fra Hjørring Fælles Provsti er derfor ikke vedlagt til Økonomiudvalgets behandling, men vedlægges forud for behandlingen i Byrådet.

I sagen er det forudsat, at Provstiudvalget fastholder en uændret kirkeskatteprocent.

Endelige elevtal på skoleområdet

Afløst økonomisk virkning vedrørende opgørelsen af endelige elevtal på BFU-udvalgets område i 2026 er i tråd med tidligere års praksis indarbejdet i budgetopgørelse 2 og tilhørende ændringsoversigt. Opgørelsen viser, at rammen til BFU-udvalget nedjusteres med 2,4 mio. kr. i forhold til Økonomiudvalgets rammeudmeldning, hvilket primært skyldes færre udgifter til det kommunale bidrag til privatskoler.

Budgethøring

Ældrerådet samt Handicaprådet afholdte d. 8. september høringsmøder. Indgåede høringssvar fra rådene er vedlagt sagen som bilag 19 og 20. Derudover fremgår bemærkninger til budgetprocessen fra Hovedudvalget sagen jf. bilag 21.

Lovgrundlag

Lovbekendtgørelse nr. 69 af 23. januar 2024 om kommunernes styrelse

Økonomi

Ingen yderligere bemærkninger

Personale

Budgetforslaget indebærer, at der vil ske personalemæssige reduktioner afledt af reformen af beskæftigelsesindsatsen.

Sundhed

Ingen bemærkninger

Bilag

Bilag indarbejdet i 1. behandlingsforslaget

1. Budgetopgørelse 2 for 2026-2029 inkl. ændringsoversigt
2. Bevillingsoversigt på sektorniveau
3. Investeringsoversigt for budget 2026-2029
4. Generelle budgetbemærkninger
5. Horisont og handlekraft
6. Udvalgsbemærkninger, ØKU
7. Udvalgsbemærkninger, AEU

8. Udvalgsbemærkninger, SÆH
9. Udvalgsbemærkninger, TMU
10. Udvalgsbemærkninger, BFU
11. Foreløbigt takst- og tilskudsblad, ØKU
12. Foreløbigt takst- og tilskudsblad, SÆH
13. Foreløbigt takst- og tilskudsblad, TMU
14. Foreløbigt takst- og tilskudsblad, BFU

Øvrige bilag

15. Budgetopgørelse 1 for 2026-2029
16. Oversigt over udvalgenes forslag til driftsmæssige omprioriteringer
17. Oversigt over anlægsønsker
18. Budgetforslag vedr. udviklingspulje til selvejende haller
19. Høringssvar Ældrerådet
20. Høringssvar Handicaprådet
21. Bemærkninger til budgetproces fra Hovedudvalget
22. Udtalelse fra Hjørring Fælles Provsti (eftersendes)

Indstilling

Direktionen indstiller,

at Økonomiudvalget behandler budgetforslaget med henblik på udarbejdelse af indstilling til Byrådets 1. behandling af budget 2026-2029.

Beslutning

Økonomiudvalget oversender budgetforslaget med indstilling om godkendelse, således at ændringsforslag fremsættes i forhold til dette med frist d. 25. september kl. 10.00.

Bilag

Budgetopgørelse 2 opdateret med elevtal pr. 5. september

Bevillingsoversigt på sektorniveau

Investeringsoversigt for budget 2026-2029

Budgetbemærkninger B2026-2029

Horisont og Handlekraft

Udvalgsbemærkninger, ØKU

Udvalgsbemærkninger, AEU

Udvalgsbemærkninger, SÆH

Udvalgsbemærkninger, TMU

Udvalgsbemærkninger, BFU

Foreløbigt takst- og tilskudsblad, ØKU

Foreløbigt takst- og tilskudsblad, SÆH

Foreløbigt takst- og tilskudsblad, TMU

Foreløbigt takst- og tilskudsblad, BFU

Budgetopgørelse 1 for 2026-2029

Oversigt over udvalgenes forslag til driftsmæssige omprioriteringer

Oversigt over anlægsønsker

Budgetforslag vedr. udviklingspulje for de selvejende haller

Høringssvar Ældrerådet

Høringssvar Handicaprådet

Bemærkninger til budgetproces fra Hovedudvalget