

REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 26-08-2025

Mødedato Tirsdag d. 26. august 2025 kl. 14:30

Mødested Ekstraordinært - ADP Lounge

Mødedeltagere Tommy Rachlitz Nielsen, Pernelle Jensen, Susanne Eilersen, Christian
Bro, Bente Ankersen (Afbud), Vibe Dyhrberg Nielsen, Connie
Maybrith Eden, Peder Wittendorf Tind, Cecilie Roed Schultz

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Beslutningssag: Budget 2026-2029 - Godkendelse af 1. behandlingsbudget.....	4
Underskriftsside.....	7

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

1. Godkendt.

Fraværende: Bente Ankersen (A).

Afbud: Bente Ankersen

Punkt 2: Beslutnings sag: Budget 2026-2029 - Godkendelse af 1. behandlingsbudget

25-16452

Beslutning

1. Anbefales.

Fraværende: Bente Ankersen (A)

Afbud: Bente Ankersen

Sagsresumé

Direktionens forslag til teknisk budget fremlægges som budgetforslag for 2026 og overslagsårene 2027-2029 til 1. behandling i Økonomi- og Erhvervsudvalget, forud for godkendelse i byrådet den 1. september 2025.

Det tekniske budget, for henholdsvis serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter, tager udgangspunkt i de udmeldte rammer fra KL. Der er dog indarbejdet afvigelser til rammerne, som fremgår af sagsbeskrivelsen.

Budgetforslaget overgår, efter 1. behandling, til offentlig høring og efterfølgende politisk forhandling frem mod 2. behandlingen, som sker i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 29. september og byrådet den 6. oktober 2025.

Sagsbeskrivelse

Direktionens forslag til teknisk budget fremlægges som budgetforslag for 2026 og overslagsårene 2027-2029 til 1. behandling i Økonomi- og Erhvervsudvalget forud for godkendelse i byrådet den 1. september 2025.

Budgetforslaget er udarbejdet med afsæt i den økonomiske politik og budgetproceduren, som er godkendt i byrådet den 24. februar 2025, og er udarbejdet efter spillereglerne heri:

- Overslagsårene 2026-2028 fra det vedtagne budget 2025-2028 danner grundlag
- 2029 er indregnet som en kopi af 2028
- Økonomiaftalens konsekvenser indregnes
 - Nye pris- og lønskøn dog undtaget anlægspuljer, jf. økonomisk politik
 - Tilskud og udligning jf. KL's tilskuds- og udligningsmodel
 - Virkninger af ny lovgivning (DUT) - dog max. Fredericias andel af bloktilskuddet
- Nye byrådsbeslutninger med konsekvens for 2026-2029 indregnes
- Råderumsbidrag er indregnet i udvalgenes rammer
- Demografiregulering på dagtilbuds-, skole- og seniorområdet er reserveret i en central pulje og indgår i budgetforhandlingerne til politisk prioritering
- Regulering af overførselsudgifter som følge af ændret efterspørgsel i takt med landstendensen
- Fuld udnyttelse af lånemuligheder
- Rettelse af fejl og mangler (tekniske korrektioner)

Det tekniske budget er endvidere udarbejdet med en forudsætning om uændrede skatteprocenter og valg af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Det tekniske budget, for henholdsvis serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter, tager udgangspunkt i de udmeldte rammer fra KL. Der er dog indarbejdet afvigelser til rammerne, som er beskrevet i efterfølgende afsnit.

Budgetforslaget og de indarbejdede forudsætninger præsenteres på byrådets budgetseminar den 26. august 2025. Det tekniske budgetforslag, for 2026-2029 til 1. behandling, er vedlagt som bilag.

Serviceudgifter i det tekniske budgetforslag

Det tekniske budgetforslag ligger under den vejledende serviceramme 2026 til Fredericia Kommune, da der er korrigeret for tilbagebetaling af takster i 2025 samt den besluttede årlige reduktion på 0,5%.

Der er opgjort et råderum, inkl. råderumsbidrag til omprioritering (besluttet i budget 2025). Råderummet er p.t. indarbejdet som et positivt puljebeløb.

Puljebeløbet indgår i den senere politiske prioritering og skal ses i sammenhæng med de udvidelsesbehov, som blev præsenteret på budgetseminaret.

Øvrige udgifter - overførsler

Budgettet på overførsler er lagt efter de aftalte principper med Fredericia Kommunes udgangspunkt, over landsgennemsnittet, og en indregning af udviklingen i samme takt som den forventede landsudvikling.

Hertil kommer en indregnet tilnærmelse til landsgennemsnit, jf. BDO-analysen. Der er indregnet 35,0 mio. kr. i 2026 stigende til 65,0 mio. kr. i 2028 i tilnærmelse til landsgennemsnittet.

Bruttoanlægsudgifter i det tekniske budgetforslag

Det tekniske budgetforslag på bruttoanlægsudgifter ligger under den fra KL udmeldte andel af bruttoanlægsrammen. Budgetforslaget er øget med den andel som bruttoanlægsrammen er udvidet med fra 2025 til 2026, jf. Økonomiaftalen 2026. Der er dermed indarbejdet et puljebeløb til politisk prioritering på 15,0 mio. kr.

Udvidelsesbehov - Kendte ubalancer (serviceudgifter)

Økonomi- og Erhvervsudvalget besluttede, som en del af budgetproceduren for budget 2026-2029, at anmode fagudvalgene om at fremsætte konstaterede ubalancer i august 2025. Materialet behandles på møde i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 26. august, hvorefter de godkendte forslag indgår i de politiske forhandlinger frem mod 2. behandlingen af budgettet.

De fremsendte udvidelsesforslag er vedlagt som bilag.

Udvidelsesforslagene er ikke indarbejdet i det tekniske budget, men er præsenteret på byrådets budgetseminar den 26. august 2025. Indarbejdelse af udvidelsesforslag og udmøntning af de indregnede råderumsbidrag indgår i de politiske forhandlinger.

Foreløbige takster

De foreløbige takster for 2026 indgår i det tekniske budget. Taksterne er som udgangspunkt beregnet på baggrund af tallene i det tekniske budget, og ændringer i dette vil derfor betyde ændringer i taksterne i konsekvens heraf.

Taksterne på Kultur- og Idrætsområdet er fastsat på baggrund af taksterne i 2025 og i visse tilfælde tillagt prisregulering.

De endelige takster beregnes på baggrund af det vedtagne budget.

Høring af budgettet

Høringsperioden løber fra den 27. august til den 10. september 2025, hvor budgetforslaget sendes i høring blandt brugere, personale, interesseorganisationer m.m.

Høringsmaterialet består af det tekniske budgetforslag og udvidelsesbehov.

Ansøgning om lån og særtilskud

Det er vurderingen, at Fredericia Kommune med den nuværende økonomiske status ikke kan komme i betragtning til nogen af lånepuljerne eller puljen om særtilskud, hvorfor der ikke er fremsendt nogen ansøgninger for 2026.

Ansøgning fra pulje til skattenedsættelser

Der er i aftalen om kommunernes økonomi for 2026, mellem regeringen og KL, afsat en ramme til nedsættelser af indkomstkatten med tilskud i 2026. Tilskudsprocenten kan højst udgøre 75 % i 2026 og aftrappes i årene frem mod 2030.

Tilskudsordningen gælder ikke for grundskyld og dækningsafgift.

Den videre budgetproces

2. behandlingen af budget 2026-2029 sker i henholdsvis Økonomi- og Erhvervsudvalget den 29. september og i byrådet den 6. oktober 2025.

Økonomiske konsekvenser

Økonomiske konsekvenser vil, som tidligere beskrevet, fremgå af hæftet ”Det tekniske budget – budgetforslag 2026-2029”. Dette er præsenteret på budgetseminaret den 26. august 2025 forud for behandlingen i Økonomi- og Erhvervsudvalget samt fremsendelse til byrådets godkendelse.

Vurdering

Se sagsbeskrivelse.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomi- og Erhvervsudvalget at anbefale byrådet, at:

1. det tekniske budgetforslag godkendes - herunder at det efterfølgende danner grundlag for høringsprocessen og den videre politiske prioritering frem mod 2. behandlingen af budget 2026-2029.

Bilag

Kendte ubalancer

Det tekniske budget - Budgetforslag 2026-2029

Punkt 3: Underskriftsside

Beslutning

Afbud: Bente Ankersen

Sagsresumé

Økonomi- og Erhvervsudvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

Sagsbeskrivelse

Økonomi- og Erhvervsudvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke *Godkend* i First Agenda.