

REFERAT 2022-2025 Økonomiudvalget d. 26-08-2025

Mødedato Tirsdag d. 26. august 2025 kl. 16:00

Mødested Mødelokale Harhoff, Rådhuset

Mødedeltagere Johnny Brown Lundberg Dahlgaard, Lotte Birkestrøm, Claus
Bedemann (Afbud), Andreas Karlsen, Tina-Mia Eriksen, Klaus
Hansen, Britta Nielsen, Mona Musse, Mette Ahm-Petersen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden..... 3

Budget 2026 - 1. behandling af budgetforslag..... 4

Lukket: Befordringsgodtgørelse Økonomiudvalget..... 10

Underskriftsark..... 11

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Ej til stede: Claus Bedemann

Afbud: Claus Bedemann

Punkt 2: Budget 2026 - 1. behandling af budgetforslag

24-014745

Beslutning

Direktionens indstilling til Økonomiudvalget anbefales godkendt.

Ej til stede: Claus Bedemann

Afbud: Claus Bedemann

Indhold

Sagsgang:

	BY	ØK	AEU	BFU	KMU	PBU	UFU	ÆSSU
Beslutning om høring								
Orientering								
Indstilling		x						
Beslutning	x							

BY=Byråd, ØK=Økonomiudvalg, AEU= Arbejdsmarkeds- og Erhvervsudvalget, BFU=Børne- og Familieudvalget, KMU=Klima- og Miljøudvalget, PBU=Plan- og Boligudvalget, UFU=Undervisning- og Fritidsudvalget, ÆSSU=Ældre-, Social- og Sundhedsudvalget

Indledning

I denne sag forelægges Økonomiudvalget det tekniske budgetforslag for 2026 til 1. behandling og udvalget skal tage stilling til om forslag til det tekniske budget 2026 skal sendes i høring og oversendes til Byrådets behandling.

Beskrivelse af sagen

Økonomiudvalget skal ifølge Styrelseslovens § 37 udarbejde et budgetforslag, som skal undergives 2 behandlinger i Byrådet med mindst 3 ugers mellemrum.

Efter Økonomiudvalgets godkendelse sendes det tekniske budgetforslag i offentlig høring frem til den 9. september 2025. Den formelle vedtagelse af budget 2026 sker på Byrådsmøde den 6. oktober 2025.

Et enigt byråd indgik sidste år en samlet budgetaftale for 2025-2026.

Som led i aftalen skulle det tekniske budget for 2026 alene korrigeres for reguleringer i økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening (KL) og Regeringen samt tekniske ændringer. Ligeledes kunne eventuelle ekstraordinære indtægter udmøntes.

Der er i 2026 ekstraordinære indtægter på 78 mio. kr., idet Ringsted Kommune valgte at selvbudgettere i 2023, hvilket har udløst dette ekstraordinære provenu, der udbetales i 2026.

Forligskredsen er enige om, at der udover korrektion for Økonomiaftalen og de tekniske ændringer, udmøntes en del af de ekstraordinære indtægter i 2026 som et løft af serviceudgifterne på 20 mio. kr.

Midlerne reserveres i fire puljer på hver 5 mio. kr.

- 5 mio. kr.: Pulje til håndtering af beredskabssituationen
- 5 mio. kr.: Pulje til indsatser besluttet af det nye Byråd, fx analyser, National Industripark m.v.

- 5 mio. kr.: Pulje til implementering af reformer
- 5 mio. kr.: Pulje til demografi, hvis der kommer flere borgere end forudsagt

Puljerne udmøntes af Byrådet, og disse er 1-årige. Der vil være mulighed for at overføre uforbrugte beløb til kommende år.

Derudover etableres der en særskilt økonomi – samme model som Business Park Ringsted – omkring udvikling af det nye boligområde i Hulemarken. Der afsættes i alt 77 mio. kr., fordelt med 17 mio. kr. i 2026 og 30 mio. kr. i 2027 og 30 mio. kr. i 2028. Indtægter fra salg af grunde tilgår projektet. Målet er, at projektet kan resultere i et provenu til efterfølgende udvikling af andre områder.

Der er enighed om, at der også i 2026 skal være en udisponeret anlægspulje til akutte opgaver på 10 mio. kr. Heraf er 4 mio. allerede afsat i det tekniske budget.

Endelig har forligspartnerne aftalt at udmønte to nye investeringsprojekter:

- Tværgående koordineret funktioner til forbedret samarbejde imellem forvaltningsgrene.
- Bedre indkøb gennem bedre kontraktstyring.

Sammenfattende budgetteres med et overskud på 35 mio. kr. i 2026 ligesom Ringsted Kommune disponerer og udnytter de vejledende rammer til service- og anlægsudgifter fra KL fuldt ud.

Økonomiske konsekvenser

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029
Råderum efter skatter og efterregulering	78	-51	-18	-6
4 puljer (drift)	-20	0	0	0
Anlægspulje	-6	0	0	0
Hulemarken (ekskl. salgsindtægter)	-17	-30	-30	0
Balance før finansforskydning	35	-81	-48	-6
• Heraf udisponeret anlæg	10	14	39	53

Budgetopgørelse for 2026

1.000 kr.	Budget				
2025 i 2025-priser, 2026-29 i 2026-priser	2025 excl. ovt.	2026	2027	2028	2029
Skatter, tilskud og udligning	-2.906.377	-3.090.424	-3.068.717	-3.216.940	-3.343.828
Skattefinansieret drift					
Økonomiudvalget	312.511	386.299	365.141	365.055	365.555
Klima- og Miljøudvalget	89.738	89.608	88.064	86.510	86.510
Plan- og Boligudvalget	90.820	91.150	88.809	89.135	89.135
Børne- og Familieudvalget	270.797	258.609	260.659	263.351	266.124
Arbejdsmarked- og Erhvervsudvalget	802.741	835.461	835.738	835.198	835.198
Ældre-, Social og Sundhedsudvalget	753.819	789.861	791.896	799.834	805.813
Undervisnings- og Fritidsudvalget	453.742	456.839	459.838	462.134	463.120
Skattefinansieret drift i alt	2.774.168	2.907.828	2.890.145	2.901.216	2.911.454
Pris- og lønregulering			93.949	191.785	293.556
Renter	-13.285	-12.329	-12.497	-12.474	-12.474
Resultat af ordinær drift	145.493	194.926	97.120	136.413	151.291
Skattefinansieret anlæg	128.903	123.221	140.287	146.282	118.765
Byudviklingsfond	1.785				
Resultat i alt	14.805	71.705	-43.167	-9.869	32.526
Finansielle poster	36.530	37.258	37.786	38.316	38.316
Balance før finansforskydning	-21.726	34.447	-80.953	-48.185	-5.789
Finansforskydning*	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Likviditetsvirkning af overførsler**	174.142	-	-	-	-
Ændring af likvide aktiver ("-" = kasseforbrug)	-200.867	29.447	-85.953	-53.185	-10.789

"-" = Indtægt. Uden fortegn = udgift.

*Finansforskydning refererer til en ændring af kortfristet gæld og tilgodehavende samt forpligtelser, der registreres i det økonomiske regnskab. Det er en del af det samlede balanceforskydninger og viser hvordan kommunens økonomiske midler bevæger sig.

**Posten afspejler udgiften til overførsler af mer- og mindreforbrug fra tidligere år samt endnu ikke gennemførte anlægsprojekter. Udgiften er således finansieret i tidligere års budgetter, og midlerne er en del af den opsparede kassebeholdning.

Jf. ovenstående tabel forventes det, at der i budgetperioden 2026-2029 samlet set er et kassetræk på 122 mio. kr. Kassetrækket skyldes at bloktilskuddet fra staten i 2027 reduceres, fordi kommunerne samlet set har fået en gevinst ved selvbudgettering samt at der er afsat 77 mio. kr. til udvikling af Hulemarken.

Der er allerede delvist reserveret likviditet (45 mio. kr.) til tilbagebetaling af selvbudgetteringsgevinsten fra 2024, som skal tilbagebetales i 2027. Midlerne er en del af kommunens kassebeholdning.

Hertil kommer at udviklingen af Hulemarken koster 77 mio. kr. over en årrække, men disse midler forventes at tjene sig selv hjem igen i takt med salg af byggegrunde i Hulemarken. Der er ikke forløds i budgetteret med dette salg i budgettet. Indtægterne budgetteres i takt med at grundsalget gennemføres.

Den planlagte tilbagebetaling af selvbudgetteringsgevinster på 45 mio. kr. samt den forventede gevinst ved salg af byggegrunde i Hulemarken finansierer således trækket på kassebeholdningen på 122 mio. kr.

Kommunens økonomi balancerer således på sigt.

For at kommunerne samlet set kan overholde Økonomiaftalen med regeringen kan det være nødvendigt at foretage tekniske korrektioner i budgettet. Derfor foreslås det at borgmesteren bemyndiges til at kunne lave tekniske korrektioner i budgettet, såfremt der er behov for ændringer for at kommunerne kan overholde de samlede rammer i Økonomiaftalen.

Teknisk serviceudgiftspulje

Under Økonomiudvalget er der indarbejdet en teknisk serviceudgiftspulje på 20,1 mio. kr.

Puljen er indarbejdet for at sikre, at serviceudgiftsrammen ikke overskrides som følge af budgetoverførsler mellem budgetår.

Budgetreserve til tekniske ændringer

Under Økonomiudvalget er der desuden også en årlig budgetreserve på 20,5 mio. kr. til uforudsete udgifter i 2026-2029.

Budgetteringsmetode for skatter og tilskud

I det tekniske budgetforslag for 2026 er det statsgaranterede skattegrundlag benyttet.

I forbindelse med 2. behandling af budgettet, vil der foreligge en vurdering af, om kommunen med fordel vil kunne vælge at selvbudgettere skattegrundlaget for 2026.

Skattefastsættelse for 2026

Uændrede skattesatser i 2026.

Service- og anlægsramme

I aftalen mellem KL og Regeringen er fastlagt en ramme for serviceudgifter og en ramme for anlægsudgifter, som kommunerne set under ét skal overholde.

Kommunernes samlede servicerramme er i økonomiaftalen for 2026 aftalt til 336,8 mia. kr. Ringsted Kommunes andel heraf er af KL som vejledende ramme beregnet til 2.061 mio. kr.

I budgetforslaget udgør serviceudgifterne 2.061 mio. kr. svarende til den vejledende servicerramme.

Kommunernes anlægsniveau er i 2026 aftalt til 22,3 mia. kr. hvilket er en stigning på 2,0 mia. kr. i forhold til 2025. Heraf skal kommunerne selv finansiere 0,6 mia. kr. svarende til 3,2 mio. kr. for Ringsted Kommune. KL har beregnet en vejledende anlægsramme for Ringsted Kommune på 123 mio. kr.

I budgetforslaget er indeholdt bruttoanlægsudgifter på 123 mio. kr., svarende til anlægsrammen.

Den fælleskommunale budgetkoordinering

I budgetprocessen vil KL forestå en gensidig koordinering af kommunernes budgetlægning, med henblik på at sikre overholdelse af de samlede aftalte rammer for serviceudgifter og anlægsinvesteringer.

Kommunerne skal i budgetlægningsfasen løbende indmelde til KL hvilke forventninger der er til service- og anlægsudgifter i 2026.

Økonomisk politik

Nedenstående skema viser hvorledes budgetforslaget opfylder målsætningen i den økonomiske politik med hensyn til overskud, teknisk servicepulje, anlæg, likviditet og gæld.

Målsætning	Teknisk budgetforslag 2026
Ringsted Kommune skal have et budgetteret overskud på den ordinære drift, der kan finansiere anlæg, afdrag på lån, likviditetsopbygning, usikkerhed og herunder sikre en robusthed overfor økonomiske konjunkturudsving. Det er en forudsætning at målsætningen kan opfyldes via den almindelige drift, det vil sige uden yderligere besparelser. Overskud opgøres excl. teknisk serviceudgiftspulje.	Budgetforslaget viser et overskud ekskl. teknisk serviceudgiftspulje på ordinær drift på 215,0 mio. kr. Bruttoanlægsbudgettet inkl. byudvikling udgør 123,2 mio. kr. Ordinære afdrag på lån udgør 37,3 mio. kr. – i alt 160,5 mio. kr.
For at skabe økonomisk balance i kommunens budget og råderum til servicemæssige omprioriteringer, tilvejebringes en finansieringspulje. Puljen skal som minimum udgøre et beløb svarende til forskellen mellem det forventede regnskabsresultatet og forventede afdrag og anlægsinvesteringer i budgetåret.	Ingen finansieringspulje i budget 2026, idet der er indgået en 2-årig budgetaftale for 2025 og 2026.

Målsætning	Teknisk budgetforslag 2026										
Der etableres en teknisk servicepulje på maksimalt 1 % af kommunens serviceudgifter.	Der er i 2026 indarbejdet en teknisk servicepulje på 20,3 mio. kr. svarende til 1,0 % af serviceudgifterne.										
Der skal sikres midler i budgettet til investeringer i anlæg, som kan udvikle kommunen. Størrelsen af anlægsinvesteringer skal fastsættes under hensyntagen til et realistisk ambitionsniveau og økonomi. Det skattefinansierede anlægsbudget udgør i det tekniske budgetforslag 123,2 mio. kr. i 2026, 140,3 mio. kr. i 2027, 146,3 mio. kr. i 2028 og 118,7 mio. kr. i 2029.	Skattefinansierede anlæg udgør netto 123,2 mio. kr. i 2026, 140,3 mio. kr. i 2027, 146,3 mio. kr. i 2028 og 118,7 mio. kr. i 2029.										
Den gennemsnitlige kassebeholdning skal minimum være 54 mio. kr. svarende til 1.500 kr. pr. indbygger plus likviditetsvirkning af udskudte anlægsprojekter.	Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning for de seneste 12 måneder udgjorde pr. 30/6 2025 457 mio. kr. Heraf er følgende beløb disponeret: <table> <tr> <td>Anlægsprojekter</td><td>155 mio. kr.</td></tr> <tr> <td>Kassetræk i budget 2026 - 2029 - Minimumskassebeholdning</td><td></td></tr> <tr> <td>Byudviklingsfond og anlægsfond</td><td>-121 mio. kr.</td></tr> <tr> <td></td><td>-54 mio. kr.</td></tr> <tr> <td></td><td>13 mio. kr.</td></tr> </table> Samlet set er der således disponeret og reserveret likviditet for i alt 343 mio. kr.	Anlægsprojekter	155 mio. kr.	Kassetræk i budget 2026 - 2029 - Minimumskassebeholdning		Byudviklingsfond og anlægsfond	-121 mio. kr.		-54 mio. kr.		13 mio. kr.
Anlægsprojekter	155 mio. kr.										
Kassetræk i budget 2026 - 2029 - Minimumskassebeholdning											
Byudviklingsfond og anlægsfond	-121 mio. kr.										
	-54 mio. kr.										
	13 mio. kr.										
Den årlige gældsafvikling følger den ordinære afvikling af eksisterende lån. Herudover afdrages 2,5 mio. kr. årligt på indefrosne feriepenge.	I budgettet er indarbejdet ordinære afdrag på lån med 34,5 mio. kr. og 2,7 mio. kr. afdrag på indefrosne feriepenge i 2026.										
Skatteniveauet nedbringes, når det økonomiske råderum tillader det.	Der er i budgetforslaget forudsat en uændret beskatning.										

Målsætning	Teknisk budgetforslag 2026

Inddragelse og høring

Efter Økonomiudvalgets godkendelse sendes det tekniske budgetforslag samt udarbejdede ændringsforslag i offentlig høring frem til den 9. september 2025.

Økonomi

Der henvises til bilag 1-4.

Vurdering

Administrationen vurderer, at budgetforslaget afspejler den toårige budgetaftale for 2025 og 2026 samt forligskredsens bekræftelse af denne.

Konsekvenser for handicapområdet

Det tekniske budget vurderes ikke at have særskilte konsekvenser for handicappede.

Indstilling

Direktionen indstiller til Økonomiudvalget,

1. at forslag til teknisk budget for 2026 inkl. ændringer i bekræftelse af budgetaftalen godkendes og oversendes til 1. behandling i Byrådet.
2. at forslag til teknisk budget for 2026 inkl. ændringer som følge af bekræftelsen af den 2-årige budgetaftale sendes i høring med høringsfrist den 9. september 2026.
3. at Borgmesteren bemyndiges til at kunne foretage tekniske korrektioner af budgettet for at kommunerne samlet set kan overholde Økonomiaftalen med regeringen.

Økonomiudvalget indstiller til Byrådet,

1. at forslag til teknisk budget 2026 oversendes til 2. behandling.

Bilag

Bilag 1_Generelle bemærkninger til teknisk budgetforslag for 2026

Bilag 2_Specielle bemærkninger - teknisk budgetforslag 2026

Bilag 3 Skatter og takster - teknisk budgetforslag 2026

Bilag 4_Ændringer - teknisk budgetforslag 2026

Punkt 3: Lukket: Befordringsgodtgørelse Økonomiudvalget

Punkt 4: Underskriftsark

Beslutning

Godkendt.

Ej til stede: Claus Bedemann

Afbud: Claus Bedemann