

# REFERAT Økonomiudvalget d. 11-08-2025

**Mødedato** Mandag d. 11. august 2025 kl. 13:30

**Mødested** Mødelokale 1

**Mødedeltagere** Søren Steen Andersen, Lone Akselsen, Knud Søby, Jim Staffensen, Jens Henrik W. Thulesen Dahl, Kaj Alstrup, Berit Schaldemose, Camilla Lykke Sørensen, Nikolaj Leed Henriksen

## **Indholdsfortegnelse**

Godkendelse af dagsorden.....	3
Stillingtagen til reduktionsforslag til Budget 2026.....	4
Budgetinformationsmøde 15. september 2025.....	6
Lukket: Udløb af forpagtningsaftale.....	7
Orientering.....	8

## **Punkt 1: Godkendelse af dagsorden**

### **Beslutning Økonomiudvalget den 11-08-2025**

Dagsordenen godkendt.

## Punkt 2: Stillingtagen til reduktionsforslag til Budget 2026

24/14849

### Indstilling

Direktionen indstiller:

- At kapitalafkast på kommunens kapitalforvaltning øges fra 1,6 til 3 % fra 2026 og frem
- At der, på baggrund af en vurdering af den samlede økonomi for 2026, ikke igangsættes et arbejde med udarbejdelse af reduktionsforslag til budget 2026.

### Beslutningstema

Jævnfør budgetproducenten for 2026 skal Økonomiudvalget, når det samlede overblik over den økonomiske situation for 2026 foreligger, tage stilling til behovet for reduktionsforslag til budget 2026 eller hvordan et eventuelt overskud skal disponeres. Det endelige overblik forelægger nu, hvorfor sagen forelægges til Økonomiudvalgets stillingtagen.

### Sagsfremstilling

Budgetproceduren for budget 2026 blev godkendt af Økonomiudvalget den 20. januar 2025.

Udgangspunktet for budgetproceduren er en fortsættelse af linjen for forrige år, hvor der alene udarbejdes reduktionsforslag, hvis den samlede økonomi viser underskud og det vurderes strengt nødvendigt for at sikre et budget i balance. Jf. budgetproceduren træffes der først beslutning herom, når rammerne for budget 2026 er kendt i august.

#### Budget 2026 – resultat

Det samlede resultat pr. 6. august viser et underskud på 17,525 mio. kr. i 2026. En del af underskuddet skyldes bl.a. efterregulering af selskabsskat fra tidligere år på 11,9 mio. kr.

I resultatet er der ikke indarbejdet en forhøjelse af anlægsbudgettet på 12,1 mio. kr. som følge af Økonomiaftalen. En forhøjelse vil øge underskuddet.

I resultatet indgår et budgetværn på 20 mio. kr. Resultatet vil derfor vise et mindre overskud, hvis budgetværnet ikke fastholdes. Det anbefales imidlertid at fastholde budgetværnet for at kunne modstå uforudsete udgifter i budgetåret.

Med henblik på at nedbringe en del af underskuddet i 2026, indstiller Direktionen, at der i budget 2026 og frem budgetteres med et forhøjet kapitalafkast på kapitalforvaltningen på 3 %. Aktuelt er der i 2026 og overslagsårene budgetlagt med 1,6 %. Med budget 2025 blev det vedtaget at forhøje afkastet til 3 % i 2025, men ikke i de efterfølgende år. Forhøjelsen af kapitalafkastet opskriver de forventede indtægter med 8,3 mio. kr.

Det samlede underskud lyder herefter 9,225 mio. kr., mens der stadig er budgetlagt med et budgetværn på 20 mio. kr. Dertil kommer, at budgetværn 2024 ved regnskabsafslæggelsen var intakt (20 mio. kr.) og er overført til budgetlægning 2026.

På baggrund af ovenstående anbefaler Direktionen, at Økonomiudvalget undlader at igangsætte et arbejde med reduktionsforslag til brug for 2026.

Det bemærkes, at forhøjelsen er indarbejdet som forudsætning i budgetmaterialet til byrådets budgetseminar og det samlede resultat.

## Overslagsårene

Der er fortsat usikkerhed omkring overslagsårene, der for nuværende viser et større underskud end ved budgetlægningen for 2025. I 2027 lyder underskuddet på 26,0 mio. kr. og er stigende de efterfølgende overslagsår.

Der er forskellige årsager til underskuddene i overslagsårene:

- en større opskrivning af de samlede selskabsskatter for kommunerne under ét, som påvirker bloktilskuddet negativt.
- Assens Kommunes beskatningsgrundlag stiger mere end på landsplan, hvilket medfører en lavere udligning af skatteindtægter.
- Tilskud fra tilbagegangskriteriet falder over budgetperioden, grundet en forventet positiv befolkningsudvikling.
- Der er i budget 2026 indregnet 21,2 mio. kr. som følge af det ekstraordinære likviditetstilskud, som kommunerne fik i forbindelse med seneste økonomiaftale - dette beløb er ikke indregnet fra 2027 og frem.

Administrationen analyserer videre på årsagsforklaringer til de store underskud i overslagsårene.

Underskuddene i overslagsårene påvirker imidlertid ikke Direktionens samlede vurdering af, at der for nuværende ikke skal igangsættes udarbejdelse af reduktionsforslag til brug ved kommende budgetlægning.

Administrationen præsenterer hovedoversigt for budget 2026-2029 på mødet.

## **Beslutningskompetence**

Økonomiudvalget

## **Beslutning Økonomiudvalget den 11-08-2025**

Indstillingen godkendt.

## **Punkt 3: Budgetinformationsmøde 15. september 2025**

24/14849

### **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller, at forslag til rammerne for budgetinformationsmøde den 15. september 2025 godkendes.

### **Beslutningstema**

Ifølge det økonomiske årshjul for budgetlægning 2026 afvikles der budgetinformationsmøde for borgere den 15. september 2025. Økonomiudvalget skal på mødet træffe beslutning om form og indhold på mødet, når den samlede økonomi er kendt. Den samlede økonomi kendes og behandles på det aktuelle møde, hvorfor nærværende sag nu også forelægges til udvalgets beslutning.

### **Sagsfremstilling**

Det årlige møde om budgettet afvikles med henblik på at give borgerne et indblik i, hvilket økonomisk grundlag Byrådet står på, forud for de kommende budgetforhandlinger i september.

Det foreslås derfor, at budgetinformationsmødet har et orienterende sigte og tager udgangspunkt i 1. behandlingsmaterialet. Det foreslås derfor, at oplæggene fortrinsvist varetages administrationen.

Det foreslås, at informationsmødet indledes af borgmester Søren Steen Andersen, hvorefter de overordnede linjer i Assens Kommunes budget, resultatet af den årlige økonomiaftale mellem Regeringen og KL præsenteres. Herefter vil kommunaldirektør Finn G. Johansen og økonomichef Morten Bjørn Bentsen nærmere informere om den aktuelle økonomi med udgangspunkt i 1. behandlingsmaterialet.

Videre foreslås det, at mødet afvikles på Assens Rådhus i tidsrummet 19.00-20.30. Der vil ikke være tilmelding til arrangementet. Der annonceres herom på Kommunens hjemmeside, Facebook og lokale aviser.

### **Beslutningskompetence**

Økonomiudvalget

### **Beslutning Økonomiudvalget den 11-08-2025**

Indstillingen godkendt.

## **Punkt 4: Lukket: Udløb af forpagtningsaftale**

25/9669

## **Punkt 5: Orientering**

**Beslutning Økonomiudvalget den 11-08-2025**

Intet.