

REFERAT Direktionen 2022-2025 d. 29-09-2025

Mødedato Mandag d. 29. september 2025 kl. 08:30

Mødested Ærø Rådhus, Allans kontor

Mødedeltagere Peter Michael Nielsen, Peter Hansted (Fravær), Jill Raarup
Hellesen, Allan Krogh Filtenborg

Indholdsfortegnelse

Budget 2026 -2029 Budget til 2. behandling.....	3
---	---

Punkt 1: Budget 2026 -2029 Budget til 2. behandling

S2025-2062

Indledning:

Økonomi- og Erhvervsudvalgets budgetforslag inkl. konsekvenser af prioriteringsdebatten og øvrige tekniske korrektioner efter 1. behandling sendes til 2. behandling i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 30. september samt i Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2025.

Sagsfremstilling:

Kommunalbestyrelsen besluttede den 17. september 2025, at Økonomi- og Erhvervsudvalgets budgetforslag overgives til 2. behandling i Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2025.

Onsdag den 24. september blev der afholdt prioriteringsdebat.

Der er i budgetforslag til 2. behandling indarbejdet yderligere tekniske korrektioner efter 1. behandlingen indtil prioriteringsdebatten samt konsekvenser af prioriteringsdebatten inkl. afledte konsekvenser på pris- og lønregulering.

Historik:

- Den 9. januar 2025 godkendte Økonomi- og Erhvervsudvalget budgetproces for budget 2026-29.
- Den 8. april 2025 blev der afholdt budgetopstartsmøde, hvor status på Budget 2026 - 2029 blev forelagt for Kommunalbestyrelsen, Hovedudvalget og Lederforum.
- Den 23. april 2025 godkendte Kommunalbestyrelsens konklusioner fra budgetopstarten.
- Den 12. maj 2025 var der frist for indsendelse af budgetønsker.
- Fra april til august er der arbejdet med selve budgetlægningen, udgifter og indtægter er gennemgået, konsekvenser af nye lovforslag er indarbejdet.
- Den 20. august 2025 blev der afholdt budgetseminar for Kommunalbestyrelsen, Lederforum og Hovedudvalget.
- Den 20. august 2025 behandlede Økonomi og Erhvervsudvalget på et ekstraordinært møde Budget 2026-2029 til 1. behandling og efterfølgende den 21. august 2025 blev budgettet sendt i offentlig høring.
- Den 17. september 2025 behandlede Kommunalbestyrelsen budget til 1. behandling inkl. høringssvar.
- Den 24. september 2025 blev der afholdt prioriteringsdebat.
- Den 25. september 2025 kl. 8.00 var der deadline for politiske ændringsforslag til 2. behandling i budget 2025.

Retsgrundlag:

Lov om kommunernes styrelse § 37 samt Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision

Økonomi:

Der er indarbejdet statsgaranteret udskrivningsgrundlag i 2026 og overslagsårene med uændret skatteprocent på 26,1 pct. for indkomstskat. Det vurderes, at det ikke er relevant at selvbudgettere i 2026, bl.a. som følge af forventning om et faldende befolkningstal.

Kirkeskatten er hævet fra 1,05 til 1,07 pct. Jfr. Langeland-Ærø Provsti.

Nedenfor er vist forskellige nøgletal i forbindelse med budget 2026-2029.

Mio kr.	2026	2027	2028	2029
Resultat af skattefinansieret drift	-27,1	-23,2	-22,1	-27,3

Politisk vedtaget pejlemærke	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0
------------------------------	-------	-------	-------	-------

Pejlemærket for resultatet af den skattefinansierede drift skal dække fremtidige udgifter til afdrag på lån og anlægsinvesteringer.

Mio kr.	2026	2027	2028	2029
Likviditet ultimo	62,0	37,0	25,1	18,3
Politisk vedtaget pejlemærke			25,0	

Pejlemærket for likviditeten udgør ved udgangen af 2028 ca. 25 mio. kr.

Efter indberetning af Prioriteringsdebatten og deraf afledt pris- og lønregulering er likviditeten ultimo 2028 ca. 25,1 mio. kr. stort set svarende til likviditetspejlemærket.

Ærø Kommune har overholdt den udmeldte serviceramme.

Efter 2. behandling kan der ske omplaceringer, teknisk korrektion som følge af momskørsel samt afledt konsekvens på pris- og lønregulering.

Desuden kan budgettet korrigeres alt efter, hvordan det går med den fælleskommunale koordineringsproces mellem KL og kommunerne.

Økonomisk påtegning:

Se økonomi

Sagen afgøres af:

Kommunalbestyrelsen

Indstilling:

Til politisk godkendelse:

A. Budget og prioriteringsdebat.

- En samlet kommunalbestyrelse indgik budgetforlig ved prioriteringsdebatten den 24. september 2025.

B. Supplerende tekniske korrektioner.

- Der er indarbejdet tekniske korrektioner fra 1. behandling til 2. behandling af budget 2026 - 2029.
- Efter 2. behandling kan der ske omplaceringer, teknisk korrektion som følge af momskørsel, samt afledt konsekvens på pris- og lønregulering.

C. Ændringsforslag.

- Ændringsforslag fra Kommunalbestyrelsens medlemmer og politiske grupper kan sendes til Løn og Økonomi indtil senest den 25. september 2025 kl. 8:00. Der er ikke modtaget ændringsønsker.

D. Udskrivningsgrundlag 2026.

- I det foreliggende budget materiale er indarbejdet statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2026, samt skønnet statsgaranti i overslagsårene.

E. Fastsættelse af kommunal udskrivningsprocent for 2026.

- Den kommunale udskrivningsprocent for 2026 fastsættes uændret til 26,1 %.

F. Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2025.

- I det foreliggende budget materiale er indarbejdet statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2026, samt skønnet statsgaranti i overslagsårene. Langeland-Ærø Provsti har valgt at tilbageføre kirkeskatteprocenten i 2026 fra 1,05 til 1,07 pct. Samme niveau som i 2024.
Budgetteret mellemværende med kirken udgør ultimo 2026: 96 t.kr. i kirkens favør.

I. Takstblad 2026.

- Takstblad/brugerbetaling Ærø Kommune

J. Fastsættelse af grundskyldspromille i 2026.

- Grundskyldspromillen er fastsat ved lov til 11,1 promille for øvrige ejendomme samt uændret 7,2 promille vedr. produktionsjord.

K. Opkrævning af dækningsafgift i 2026.

- Der opkræves dækningsafgift af offentlige ejendomme. I 2026 svarende til skatteåret 2023 jfr. L113.

L. Opdaterede oversigter og bilag:

- Budgetaftale 2026
- Prioriteringsark budgetaftale 2026, regneark
- Tekniske korrektioner fra 1. behandling til 2. behandling
- Bevillingsoversigt
- Bruger/skat efter indberetning af resultat af prioriteringsdebat, yderligere tekniske korrektioner, samt tilretning af P/L-pulje
- Servicedriftsudgifter
- Hovedoversigt, brutto og netto
- Takstblad/brugerbetaling Ærø Kommune

Aktuel beslutning på Direktionen 29-09-2025

Direktionen indstiller, at budgetforslagets punkt A til L inkl. bilag vedtages.

Bilag

Ærø Kommune Budgetaftale 2026

Prioriteringsark budgetaftale 2026

Budget 2026 - 2029 korrektioner fra 1. behandling til 2. behandling

Bevillingsoversigt budget 2026-29 til 2. behandling

Bruger skat budget 2026-29 til 2. behandling

Servicedrift til 2. behandling budget 2026-29

Hovedoversigt netto budget 2026-29 til 2. behandling

Hovedoversigt brutto budget 2026-29 til 2. behandling

Takstblad budget 2026