

REFERAT Økonomiudvalget d. 29-09-2025

Mødedato Mandag d. 29. september 2025 kl. 12:00

Mødested Mødelokale 3

Mødedeltagere Thomas Kampmann, Mette Wigand Bode, Ken Kristensen, Niels Rolskov, Bent Sten Andersen, Thomas Kielgast, Pernille Sylvest, Marie Stærke, Mette Jorsø

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
2. behandling af budget 2026-29.....	4
Eventuelt.....	7
Lukket: Orientering fra borgmester og fra kommunaldirektør.....	8
Lukket: Eventuelt.....	9
Lukket: Underskriftsblad - ØU.....	10

Punkt 236: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Punkt 237: 2. behandling af budget 2026-29

2025-001032

Indstilling

Økonomi- og Koncernservice indstiller budget 2026-29 til andenbehandling i Økonomiudvalget, herunder at

1. ændringer til budgetforslaget 2026-29 jf. afstemningslisten godkendes. Budgetforliget fra A, F, B og Ø er vedlagt som bilag 1, og ændringsforslag fra V, C, W og K er vedlagt som bilag 2. Afstemningslisten er vedlagt som bilag 3
2. det godkendes, at budgetbemærkningerne korrigeres i overensstemmelse med Byrådets andenbehandling
3. takster for 2026, jf. bilag 7, godkendes, idet det dog samtidig godkendes, at tilpasning af taksterne som følge af beslutningerne i andenbehandlingen indarbejdes administrativt
4. vælge mellem statsgaranti eller selvbudgettering i 2026, jf. bilag 8
5. satser for skatter og afgifter godkendes
6. beslutte eventuelle konsekvenser af borgmesterens orientering vedr. kommunernes samlede overholdelse af service- og anlægslofter.

Økonomiudvalget oversender efterfølgende budget 2026-29 til Byrådets 2. behandling den 7. oktober 2025.

Baggrund og vurdering

Byrådet førstebehandlede budgetforslaget for 2026-29 den 9. september 2025. Andenbehandling af Budget 2026-29 finder sted i Byrådet den 7. oktober 2025.

Der er den 11. september 2025 indgået budgetforlig mellem Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre og Enhedslisten - de Rød-Grønne (herefter benævnt A, F, B og Ø). Forliget er vedlagt som bilag 1. Venstre, Det Konservative Folkeparti, Frit Fællesskab og Kristendemokraterne (herefter benævnt V, C, W og K) har indgivet et alternativt budgetforslag, som er vedhæftet i bilag 2.

Budgetforliget fra A, F, B og Ø og budgetforslaget fra V, C, W og K består af en hensigtserklæring, der er vedlagt som henholdsvis bilag 1.A og 2.A, og en taldel med de politiske ændringsforslag, der er vedlagt som bilag 1.B og 2.B. De tekniske, administrative og politiske ændringsforslag er listet i afstemningslisten, der er vedlagt som bilag 3.

Afstemningslisten er opdelt i Drift, Anlæg, Finansiering samt Hensigtserklæringer.

Der er udarbejdet en resultatopgørelse for budget 2026-29 på baggrund af forliget fra A, F, B og Ø. Resultatopgørelsen er vedhæftet som bilag 4.

Budgetforliget medfører en ændring i prisfremskrivningen i resultatopgørelsen, jf. bilag 4. Der vil desuden ske en tilpasning af taksterne som konsekvens af Byrådets andenbehandling af budget 2026-29. Det foreløbige takstblad er vedlagt som bilag 7.

I det følgende kommenteres de enkelte indstillingspunkter:

Ad 1: Ændringsforslag

Budgetforliget fra A, F, B og Ø indeholder ændringsforslag til budget 2026-29, der er vedlagt som bilag 1.B.

Ændringsforslag fra V, C, W og K er vedlagt som bilag 2.B. De tekniske, administrative og politiske ændringsforslag er indarbejdet i afstemningslisten i bilag 3.

Resultatopgørelsen inkl. ændringsforslag er vedlagt som bilag 4 og anlægsplanen er vedhæftet som bilag 5. Efter budgetvedtagelsen kan der forekomme ændringer i pris- og lønskønnet, som følge af ændringer i kontoplanen. Dette vil betyde at resultatopgørelsen i det trykte budget ikke er identisk med den resultatopgørelse, der er vedhæftet som bilag 4.

Ad 2: "Aftale om budget 2026-29"

Budgetforliget fra A, F, B og Ø indeholder en "Aftale om budget 2026-29", der er vedlagt som bilag 1.A.

Hensigtserklæringer fra V, C, W og K er vedlagt som bilag 2.A. Der stemmes om hensigtserklæringerne efter afstemning om ændringsforslagene i afsnit D i afstemningslisten i bilag 3.

Ad 3: Budgetbemærkninger

I budgetbemærkningerne beskrives de enkelte budgetposter. Budgetbemærkningerne er udsendt med budgetmaterialet den 21. august 2025. Budgetbemærkningerne korrigeres i overensstemmelse med indholdet af andenbehandlingen af budgettet og udsendes sammen med det trykte budget. Det bemærkes, at budgetbemærkningerne ikke er bindende, men udelukkende beskriver basisforudsætningerne for budgettet.

I Køge Kommune gives bevillingerne på udvalgsniveau. Bevillingsoversigten for budgettet inkl. ændringsforslag i forliget er vedlagt som bilag 6.

Ad 4: Takster

Køge Kommunes takstblad for 2026 fremsendes til godkendelse. Taksterne er ikke ændret siden førstebehandlingen.

Takstbladet er vedlagt som bilag 7. Taksterne opdateres frem mod det trykte budget som følge af ændringer i forliget.

Ad 5: Statsgaranti eller selvbudgettering

Der skal træffes beslutning om valg af statsgaranti eller selvbudgettering i budget 2026. Valg af selvbudgettering

indeholder en potentiel gevinst på 5,2 mio. kr. i 2029. Beregning og risiko ved valg af selvbudgettering er beskrevet i bilag 8.

Ad 6: Skatter og afgifter.

De indarbejdede skatter og afgifter er uændret i forhold til 2025. Skattesatserne i 2026 ses i tabellen herunder:

Skattesatser	2025	2026
Personskat	25,26 procent	25,26 procent
Kirkeskat	0,87 procent	0,87 procent
Grundskyld*	5,300 promille	5,300 promille
Grundskyld på produktionsjord	6,238 promille	6,238 promille
Dækningsafgift af forretningsjendomme	0 promille	0 promille
Offentlige ejendomme (grundværdi)	se note **	Se note **
Statens ejendomme (grundværdi)	se note **	Se note **

** Note til kommunal grundskyld på almindelige ejendomme: Den nye ejendomsskattelov (lov nr. 678 af 3. juni 2023) indeholder et nyt loft over grundskyldspromillen, som i Køge Kommune udgør 5,300 promille. Loftet er gældende fra 2024 til 2028.*

*** Note til dækningsafgift på offentlige ejendomme og Statens ejendomme: Frem til og med 2021 opkrævede Køge Kommune dækningsafgift på offentlige ejendommers forskelsværdi med 8,75 promille og på offentlige ejendommers grundværdi med 10,519 promille. Fra og med 2022 opkræves kun på offentlige ejendommers grundværdier (lovbestemt). Den nye ejendomsskattelov (lov nr. 678 af 3. juni 2023) indeholder, at kommunerne i 2024-2028 skal opkræve et beløb i dækningsafgift på offentlige ejendommers grundværdi svarende til det beløb, der blev opkrævet i dækningsafgift på offentlige ejendomme i 2023. I 2023 opkrævedes det samme som i 2022, jf. et vedtaget lovforslag fra december 2021 (L88, 21. december 2021). I årene 2022-2028 er der således ikke tale om en fastsat promille, men videreførelse af en konkret beløb.*

Ad 7: Service- og anlægsloft

Servicedriftsudgifterne i budgetforliget fra A, F, B og Ø udgør 3.721 mio. kr. i 2026. Dette er 18 mio. kr. under KL's beregning af Køge Kommunes tekniske andel af servicerammen i Økonomiaftalen. De skattefinansierede anlæg, som er omfattet af anlægsrammen, udgør i budgetforliget fra A, F, B og Ø 344 mio. kr. i 2026. Dette svarer til at Køge Kommune ligger under den skønnede andel af anlægsrammen i Økonomiaftalen for 2026 med 11 mio. kr.

Såfremt kommunernes service- eller anlægsbudgetter samlet set overskrider de aftalte rammer, kan kommunerne blive ramt af sanktioner.

Konsekvenser af service- og anlægslofter

Borgmesteren orienterer om status for kommunernes samlede overholdelse af service- og anlægslofter, og det drøftes hvordan Køge Kommune skal bidrage til at opfylde rammerne i Økonomiaftalen for 2026.

Proces ved byrådsmødet

Processen for andenbehandling af budgettet er at der stemmes om ændringsforslagene enkeltvis. Afstemningen sker således, at der stemmes om et mere vidtgående forslag før et mindre vidtgående forslag. Efter ændringsforslagene stemmes om hensigtserklæringerne.

Selve budgetbehandlingen forløber efter følgende proces:

1. Borgmesterens budgettale.
2. Partiernes gruppeformænd får ordet (rækkefølge efter partistørrelse: A, V, C, F, B, Ø, W, K).
3. Debat/replik om budgettet.
4. Afstemning.
5. Beslutning om øvrige indstillingspunkter til dagsordenspunktet.

Kommunikation

Det vedtagne budget, herunder den endelige resultatoversigt og øvrigt tilhørende materiale, offentliggøres på Køge Kommunes hjemmeside.

Økonomi

Køge Kommunes økonomiske politik indeholder en række strategiske målepunkter for budgetarbejdet. Disse tilsiger et overskud på den ordinære drift (før anlæg og finansielle poster) på 3 pct. af servicerammen (112 mio. kr. i 2026) og en gennemsnitlig likviditet på mindst 225 mio. kr. samt en nettoreduktion af kommunens langsigtede gæld.

Budgetforliget overholder de strategiske målepunkter, og Køge Kommune overskrider hverken service- eller anlægsrammen.

Køge Kommunes budget beskriver den økonomiske ramme for kommunens aktiviteter for perioden 2026-29. Efter behandlingen vil alle vedtagne ændringsforslag blive indarbejdet i budgettet. Økonomiske konsekvenser ved budgetforliget er indarbejdet i budgettets hovedoversigt, som fremgår af bilag 9.

Beslutning

Ad 1: Anbefales, jf. afstemningslisten.

Ad 2: Anbefales, således at punktet placeres som sidste punkt.

Ad 3: Økonomiudvalget anbefaler, at taksterne på renovationsområdet vedr. tømning af restaffald, rest-mad-affald, plast+ mad- og drikkekartoner, metal og glas fastholdes på niveau med 2025. Dette er gældende for 190, 240, 370, 400, 660 og 770 liter. Takstbladet opdateres inden Byrådsmødet. Herudover anbefales takstbladet.

Ad 4: Økonomiudvalget anbefaler selvbudgettering.

Ad 5: Anbefales.

Ad. 6: Økonomiudvalget anbefaler at flytte 15 mio. kr. vedr. vedligeholdelse fra anlæg til drift. Flytningen sker som en del af kommunernes koordinerede budgetlægning for 2026. Forvaltningen tilretter til Byrådets 2. behandling.

Bilag

Bilag 1. Aftale om budget 2026-29 (A, F, B og Ø)

Bilag 2. Aftale om budget 2026-29 (V, C, W og K)

Bilag 3. Afstemningsliste

Bilag 4. Resultatopgørelse

Bilag 5. Anlægsplan

Bilag 6. Bevillingsoversigt

Bilag 7. Takster

Bilag 8. Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering til budget 2026

Bilag 9. Hovedoversigt

Punkt 238: Eventuelt

Beslutning

Drøftet beredskabsplanlægning.

Punkt 239: Lukket: Orientering fra borgmester og fra kommunaldirektør

Punkt 240: Lukket: Eventuelt

Punkt 241: Lukket: Underskriftsblad - ØU