

REFERAT Kommunalbestyrelsen 2022-2025 d. 09-10-2025

Mødedato Torsdag d. 09. oktober 2025 kl. 18:00

Mødested Bogense Rådhus, Byrådssalen - 2. beh.

Mødedeltagere Claus H. Pedersen, stedfortræder (V), Sigríður Thorvaldsdóttir, stedfortræder (A), Bine Mathiasen, Dennis E. Christensen, Anne-Lise Sievers, Nikolaj Vang, Marie Holmgaard, Idrees Haider, Anders Thingholm, Gert Rasmussen (Fravær), Marie Louise Pedersen, Helle Waagner, Brian Dybdahl Korsgaard, Bo Jakobsen, Mette Landtved-Holm, Anja Lund, Helle Brunse, Ole Tastrup Hansen, Dorte Schmidt, Lasse Mogensen, Kenneth Maar Clasen (Fravær), Annette Allesø Sørensen, Brian Lebak, Kasper Solberg, Jane Yndgaard, Johnny Kristensen, Palle Yndgaard

Indholdsfortegnelse

2. behandling af Budget 2026 samt budgetoverslagsårene 2027-2029.....	3
Kirkeskat 2026.....	10
Godkendelse af beslutningsprotokol.....	12

Punkt 785: 2. behandling af Budget 2026 samt budgetoverslagsårene 2027-2029

S2025-7626

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen godkendte den 28. august 2025, 1. behandlingen af budget 2026-2029 og oversendelse til Kommunalbestyrelsens 2. behandling med følgende forudsætninger:

- Statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2026 på 6.079.358.000 kr.
- Uændret skatteprocent på 26,0 %
- Uændret grundskyldspromille på 15,1 promille

Ved 2. behandlingen skal Kommunalbestyrelsen godkende Nordfyns Kommunes budget for 2026 og overslagsårene 2027-2029 med udgangspunkt i de indkomne ændringsforslag til det tekniske budgetoplæg.

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller:

- At budgetforslag 2026 - 2029, som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling, godkendes med de ændringer som fremgår af Ændringsforslag 1 - Budgetaftale for 2026-2029 indgået mellem et flertal bestående af Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre den 26. september 2025
- At bevillinger godkendes i henhold til sagens 'Bilag til Budgetaftalen 2026-2029 indgået mellem Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre'
- At der i 2026 vælges statsgaranti som grundlag for kommunens indtægter på skatter og generelle tilskud, som det fremgår af budgetaftalen indgået den 26. september 2025 mellem Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre
- At skatteprocenten forbliver uændret på 26,0 procent
- At grundskyldspromillen fastsættes til 15,1 promille

Sagens baggrund

Ved udløb af fristen for ændringsforslag til Budget 2026 til 2029 er der indkommet 2 ændringsforslag:

- Ændringsforslag 1: Budgetaftale for 2026-2029 indgået mellem et flertal bestående af Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre
- Ændringsforslag 2: Budgetaftale for 2026-2029 indgået mellem Danmarksdemokraterne, Dansk Folkeparti og Liberal Alliance

Økonomien i de 2 ændringsforslag er beskrevet i en Hovedoversigt, der afspejler ændringsforslagene. Hovedoversigtens formål er, at give et summarisk overblik over de budgetterede aktiviteter og finansieringen heraf. Endvidere indeholder hovedoversigten budgetoverslag for en treårig periode. Formålet med budgetoverslagsårene er, at sikre at der sker en vurdering af de langsigtede virkninger, som beslutningerne i årsbudgettet og ikke mindst budgetaftalen er et udtryk for.

Hovedoversigten og den samlede forventede økonomi for 2026 og overslagsårene er udarbejdet med udgangspunkt i de 2 ændringsforslag og det tekniske budgetoplæg, indeholdende det politisk fastsatte serviceniveau korrigeret for:

- Eventuelt nye politiske beslutninger siden sidste års budgetlægning
- Nyeste pris og lønskøn jf. udmeldinger fra KL (juni 2025)

- Indarbejdelse af nye love og cirkulærer (DUT) samt konsekvensen af Beskæftigelsesreformen, som påvirker kommunens økonomi

Ændringsforslag 1: Budgetaftale for 2026-2029 indgået mellem et flertal bestående af Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre.

Hovedoversigten til Ændringsforslag 1 viser for Budget 2026 samt overslagsårene 2027 - 2029 følgende væsentlige hovedtal:

	2026	Budgetoverslagsårene		
i hele 1.000 kr.		2027	2028	2029
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter i alt	-2.526.085	-2.579.109	-2.657.937	-2.744.358
Driftsudgifter i alt	2.434.897	2.505.030	2.583.020	2.669.553
Renter	-745	-1.710	-1.600	-1.550
Resultat af ordinær drift	-91.933	-75.789	-76.517	-76.355
Anlæg i alt	85.712	89.070	98.199	76.979
RESULTAT AF DET SKATTEF. OMRÅDE	-6.221	13.281	21.682	624
RESULTAT AF DET BRUGERF. OMRÅDE	0	0	0	0
RESULTAT I ALT (før budgetreserver)	-6.221	13.281	21.682	624
Økonomiudvalgets budgetreserve	5.000	5.000	5.000	5.000
RESULTAT I ALT (efter budgetreserver)	-1.221	18.281	26.682	5.624
Forventet budgetoverførsler	8.000	8.000	8.001	8.000
RESULTAT I ALT	6.779	26.281	34.682	13.624
Forventede budgetoverførsler	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Indskud i Landsbyggefonden	2.341	0	4.000	0
Indskud i Landsbyggefonden - Kassefinansieret	0	0	-4.000	0
Tilbagebetaling af lån vedr. indefrysning af ejendomsskatter	0	-8.000	-8.000	-8.000
Kirkeskat	0	0	0	0
Afdrag på øvrige lån	12.695	18.795	23.775	8.745

Skattefinansieret gæld	5.510	1.640	1.640	1.640
Gæld vedr. ældreboliger	7.185	7.155	7.135	7.105
Låneoptagelse	-8.000	-16.500	-8.500	-21.250
Ændring af likvide aktiver	5.815	2.576	18.957	-14.881

Det samlede budget viser i 2026 et overskud på den ordinære drift på 91,9 mio. kr. og et resultat i alt med et underskud på 6,8 mio. kr.

Heri er indregnet en budgetreserve på 5 mio. kr. samt forventede budgetoverførsler på 8 mio. kr.

Under finansiering fragår forventede budgetoverførsler, indskud i landsbyggefonden, afdrag på lån samt låneoptagelse på 8,0 mio. kr.

På det brugerfinansierede område er der budgetteret med en balance mellem udgifter og indtægter.

Det betyder, at budgettet samlet set viser et forventet forbrug af likvide aktiver på 5,8 mio. kr. i 2026, og et samlet likviditetstræk på 12,5 mio. kr. i hele perioden 2026-2029.

Indtægtsgrundlaget er udarbejdet med udgangspunkt i valg af statsgaranti med forudsætning om et udskrivningsgrundlag for 2026 på 6.079.358.000 kr. og et indbyggertal på 29.313, samt:

- Uændret skatteprocent på 26,0 %
- Uændret grundskyldspromille for landbrug på 7,2 promille
- Uændret grundskyldspromille på 15,1 promille for øvrige ejendomme

Ændringsforslag 2: Budgetaftale for 2026-2029 indgået mellem Danmarksdemokraterne, Dansk Folkeparti og Liberal Alliance

Hovedoversigten til Ændringsforslag 2 viser for Budget 2026 samt overslagsårene 2027 - 2029 følgende væsentlige hovedtal:

	2026	Budgetoverslagsårene		
i hele 1.000 kr.		2027	2028	2029
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter i alt	-2.526.085	-2.579.109	-2.657.937	-2.744.358
Driftsudgifter i alt	2.435.579	2.507.373	2.586.613	2.673.146
Renter	-3.245	-4.210	-4.100	-4.050
Resultat af ordinær drift	-93.751	-75.946	-75.424	-75.262
Anlæg i alt	85.557	94.815	97.594	75.000
RESULTAT AF DET SKATTEF. OMRÅDE	-8.194	18.869	22.170	-262
RESULTAT AF DET BRUGERF. OMRÅDE	0	0	0	0
RESULTAT I ALT (før budgetreserver)	-8.194	18.869	22.170	-262

Økonomiudvalgets budgetreserve	4.000	4.000	4.000	4.000
RESULTAT I ALT (efter budgetreserver)	-4.194	22.869	26.170	3.738
Forventet budgetoverførsler	8.000	8.000	8.001	8.000
RESULTAT I ALT	3.806	30.869	34.170	11.738
Forventede budgetoverførsler	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Indskud i Landsbyggefonden	2.341	0	4.000	0
Indskud i Landsbyggefonden - Kassefinansieret	0	0	-4.000	0
Tilbagebetaling af lån vedr. indefrysning af ejendomsskatter	0	-8.000	-8.000	-8.000
Kirkeskat	0	0	0	0
Afdrag på øvrige lån	12.695	18.795	23.775	8.745
Skattefinansieret gæld	5.510	1.640	1.640	1.640
Gæld vedr. ældreboliger	7.185	7.155	7.135	7.105
Låneoptagelse	-8.000	-16.500	-8.500	-21.250
Ændring af likvide aktiver	2.842	7.164	18.445	-16.767

Det samlede budget viser i 2026 et overskud på den ordinære drift på 93,8 mio. kr. og et resultat i alt med et underskud på 3,8 mio. kr.

Heri er indregnet en budgetreserve på 4 mio. kr. samt forventede budgetoverførsler på 8 mio. kr.

Under finansiering fragår forventede budgetoverførsler, indskud i landsbyggefonden, afdrag på lån samt låneoptagelse på 8,0 mio. kr.

På det brugerfinansierede område er der budgetteret med en balance mellem udgifter og indtægter.

Det betyder, at budgettet samlet set viser et forventet forbrug af likvide aktiver på 2,8 mio. kr. i 2026, og et samlet likviditetstræk på 11,7 mio. kr. i hele perioden 2026-2029.

Indtægtsgrundlaget er udarbejdet med samme udgangspunkt som i Ændringsforslag 1.

Økonomiske oplysninger

Budgetoplægget ved 1. behandlingen viste et samlet forbrug af de likvide aktiver på 33,1 mio. kr. i 2026.

Ændringsforslag 1: Budgetaftale for 2026-2029 indgået mellem et flertal bestående af Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre.

Budgetaftalen i Ændringsforslag 1 og de politiske prioriteringer giver følgende ændringer til budgetoplægget:

I hele 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
Likviditetstræk jf. budgetoplægget	33.133	69.655	41.848	16.111

Drift	1.334	2.855	2.211	1.714
Driftsprioriteringer	1.334	2.855	2.211	1.714
Anlæg	-25.697	-31.109	11.278	1.979
Anlægsprioriteringer	85.712	89.070	98.199	76.979
Anlæg i flg. Budgetoplægget	-111.409	-120.179	-86.921	-75.000
Finansiering	-2.955	-38.825	-36.380	-34.685
Renter	-2.955	-4.325	-4.880	-5.435
Afregning af indefrosne feriepenge	0	-10.000	-15.000	0
Tilbagebetaling af lån vedr. indefrysning af ejendomsskatter	0	-8.000	-8.000	-8.000
Låneoptagelse	0	-16.500	-8.500	-21.250
Samlet ændring i ft. behovet for likviditetstræk	-27.318	-67.079	-22.891	-30.992
Likviditetstræk jf. budgetaftalen	5.815	2.576	18.957	-14.881

Over den samlede 4-årige periode forventes et samlet likviditetstræk på 12,5 mio. kr. under forudsætning af, at det bliver nødvendigt at anvende de budgetterede budgetreserver på 20 mio. kr.

I bilaget 'Bilag til Budgetaftalen 2026-2029 indgået mellem Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre' fremgår et detaljeret overblik over de politiske prioriteringer i Budgetaftalen.

Ændringsforslag 2: Budgetaftale for 2026-2029 indgået mellem Danmarksdemokraterne, Dansk Folkeparti og Liberal Alliance.

Budgetaftalen i Ændringsforslag 2 og de politiske prioriteringer giver følgende ændringer til budgetoplægget:

I hele 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
Likviditetstræk jf. budgetoplægget	33.133	69.655	41.848	16.111
Drift	1.016	4.198	4.804	4.307
Driftsprioriteringer	1.016	4.198	4.804	4.307
Anlæg	-25.852	-24.414	9.723	0
Anlægsprioriteringer	85.557	95.765	96.644	75.000
Anlæg i flg. Budgetoplægget	-111.409	-120.179	-86.921	-75.000
Finansiering	-5.455	-41.325	-38.880	-37.185
Renter	-5.455	-6.825	-7.380	-7.935
Afregning af indefrosne feriepenge	0	-10.000	-15.000	0

Tilbagebetaling af lån vedr. indefrysning af ejendomsskatter	0	-8.000	-8.000	-8.000
Låneoptagelse	0	-16.500	-8.500	-21.250
Samlet ændring i ft. behovet for likviditetstræk	-30.291	-61.541	-24.353	-32.878
Likviditetstræk jf. budgetaftalen	2.842	8.114	17.495	-16.767

Over den samlede 4-årige periode forventes et samlet likviditetstræk på 11,7 mio. kr. under forudsætning af, at det bliver nødvendigt at anvende de budgetterede budgetreserver på 16 mio. kr.

I bilaget 'Bilag til Budgetaftalen 2026-2029 indgået mellem Danmarksdemokraterne, Dansk Folkeparti og Liberal Alliance' fremgår et detaljeret overblik over de politiske prioriteringer i Budgetaftalen.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse.

Aktuel beslutning på Kommunalbestyrelsen 2022-2025 09-10-2025

Følgende ændringsforslag til budget 2026 - 2029 blev sat til afstemning:

Ændringsforslag 2: Budgetaftale indgået mellem Danmarksdemokraterne, Dansk Folkeparti og Liberal Alliance.

For stemte Æ, O og I i alt 4.

Imod stemte V, A, F, C og B i alt 21

Hverken for eller imod stemte ingen.

Forslaget herefter bortfaldet.

Ændringsforslag 1: Budgetaftale indgået mellem et flertal bestående af Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det konservative Folkeparti og Radikale Venstre.

For forslaget stemte V, A, F, C og B i alt 21

Imod stemte Æ, O og I i alt 4

Hverken for eller imod stemte ingen.

Forslaget herefter vedtaget.

Et flertal i Kommunalbestyrelsen bestående af V, A, F, C og B godkendte herefter følgende:

- At budgetforslag 2026 - 2029, som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling, godkendes med de ændringer som fremgår af Ændringsforslag 1 - Budgetaftale for 2026-2029 indgået mellem et flertal bestående af Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre den 26. september 2025
- At bevillinger godkendes i henhold til sagens 'Bilag til Budgetaftalen 2026-2029 indgået mellem Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre'
- At der i 2026 vælges statsgaranti som grundlag for kommunens indtægter på skatter og generelle tilskud, som det fremgår af budgetaftalen indgået den 26. september 2025 mellem Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre
- At skatteprocenten forbliver uændret på 26,0 procent
- At grundskyldspromille for landbrug er uændret på 7,2 promille
- At grundskyldspromillen fastsættes til 15,1 promille

Budgetforslag 2026 - 2029, som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling med de ændringer, som fremgår af budgetaftalen indgået den 26. september 2025 af V, A, F, C og B er herefter godkendt.
Imod stemte Æ, O og I i alt 4.

Bilag

Budgetaftale 2026 indgået mellem Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre

Bilag til Budgetaftalen 2026-2029 indgået mellem Venstre, Socialdemokratiet, SF, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre

Budgetaftale 2026 indgået mellem Danmarksdemokraterne, Dansk Folkeparti og Liberal Alliance

Bilag til Budgetaftalen 2026-2029 indgået mellem Danmarksdemokraterne, Dansk Folkeparti og Liberal Alliance

Dagsordenspunkt fra Kommunalbestyrelsens 1. behandling af budget 2026 og overslagsårene 2027-2029

SAMMENSKRIVNING AF HØRINGSSVAR TIL BUDGET 2026-2029

SAMMENFATNING AF ANLÆGSFORSLAG 2026-2029

SAMMENFATNING AF FORSLAG TIL BUDGETÆNDRING FOR ÅRENE 2026-2029

Hovedoversigt efter indarbejdelse af konsekvenserne af beskæftigelsesreformen

01. Indledning med hovedoversigt

02. Generelle budgetoplysninger

03. Finansiering

04. Arbejdsmarkedsudvalget

05. Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget

06. Børne- og Ungeudvalget

07. Social- og Sundhedsudvalget

08. Teknik- og Miljøudvalget

09. Økonomiudvalget

10. Anlægsinvesteringer

11. Takstkatalog - Relateret til borgere og erhvervslivet

12. Økonomiske oversigter

Punkt 786: Kirkeskat 2026

S2025-6818

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal godkende provstiets budgetforslag.

Bogense Provstiudvalg fremsender budgetforslag for 2026, som er godkendt af provstiudvalget i september måned.

Budgetforslaget er baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Det indeholder uændret kirkeskatteprocent, samt en forøgelse af opsparede midler i kommunkassen på 74.290 kr.

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at

- Budgettet for kirkernes økonomi godkendes med et samlet budget for Provstiudvalg og Kirkekasser på 51.294.017 kr. og med en forventet opsparring på 843.037 kr. ved udgangen af 2026.
- Kirkeskatteprocenten for 2026 fastsættes uændret til 1,04 %.

Sagens baggrund

Der foreligger følgende forslag til Budget 2026 for kirkernes økonomi:

Grundlag for kirkeskatten i 2026

Udskrivningsgrundlag 2026	5.116.837.000 kr.	
Forventet kirkeskatteprocent	1,04 %	uændret

Indtægtsgrundlaget for kirkerne består af kirkeskat, samt et særligt udligningstilskud, som udmeldes af Kirkeministeriet.

Udgifterne består af bidrag til landskirkeskat, samt provstiets forventede udgifter til kirkekasser og provsti for 2026.

Dette giver nedenstående beregninger i forhold til kirkernes økonomi for 2026:

Indtægter i 2026		
Kirkeskat	53.215.105 kr.	
Udligningstilskud	5.606.000 kr.	udmeldt
Indtægter i alt	58.821.105 kr.	
Udgifter i 2026		
Landskirkeskat	-7.452.798 kr.	udmeldt
Til rådighed for provstiudvalg og kirkekasser	51.368.307 kr.	
Provstiets budgetforslag for 2026	-51.294.017 kr.	
Årets overskud	74.290 kr.	

Kirkernes økonomi for 2026 forventes at give et overskud på 74.290 kr., som forøger kirkekassernes opsparring, der er indeholdt i Nordfyns Kommunes likvide beholdning. Den samlede mellemregning med kirkekasserne udgør følgende:

Mellemværende primo 2025	754.041 kr.
Budgetteret overskud i 2025	14.706 kr.
Forventet mellemværende ultimo 2025	768.747 kr.
Budgetteret overskud i 2026, jfr. ovenstående	74.290 kr.
Forventet mellemværende ultimo 2026 (gæld til kirkerne)	843.037 kr.

Kirkekasserne forventes ved udgangen af 2026 at have en samlet opsparing på 843.037 kr., som er indeholdt i Nordfyns Kommunes likvide beholdning.

Opsparingen forventes anvendt de kommende år, til blandt andet renovering af kirkerne.

Der er i kirkernes budgetter for 2026 anvendt det udskrivningsgrundlag, som er udmeldt som det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kirkeskatterne.

Økonomiske oplysninger

Netto budgetteres der med en indtægt under finansforskydninger for kommunen i 2026 på 74.290 kr.

Mellemværendet med kirkerne er i Nordfyns Kommunes regnskab en gæld til kirkerne, som ultimo 2026 forventes at udgøre 843.037 kr.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Lov om Folkekirkens økonomi.

Aktuel beslutning på Kommunalbestyrelsen 2022-2025 09-10-2025

Godkendt.

Bilag

Forslag til budget 2026 for kirkeskat fra provstiet

Punkt 787: Godkendelse af beslutningsprotokol

S2021-4464

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal, jf. Kommunestyrelseslovens § 13, godkende beslutningsprotokol for dette møde.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert kommunalbestyrelsesmedlem godkende dette punkt i dagsordenssystemet Prepare / First Agenda.

Aktuel beslutning på Kommunalbestyrelsen 2022-2025 09-10-2025

Godkendt.