

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 01-10-2025

Mødedato Onsdag d. 01. oktober 2025 kl. 08:00

Mødested Nordre Kajgade, Mødelokale 1

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2026.....	4
2. behandling af budget 2026-29.....	6
Frigivelse af anlægsmidler 2026.....	11
Valg af statsgaranti eller selvbudgettering.....	14
Lukket: Orienteringssager.....	16
Lukket: Eventuelt.....	17
Underskriftsark.....	18

Punkt 217: Godkendelse af dagsorden

85.02.02-G01-2-21

Forventet sagsgang

ØK

Anledning

Godkendelse af dagsorden.

Indstilling

Borgmesteren indstiller til Økonomiudvalget:

1. At Økonomiudvalget godkender dagsordenen.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende: Emma Houe Mølgaard (O)

Punkt 218: Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2026

25.05.00-S55-1-25

Forventet sagsgang

ØK, BY

Anledning

Byrådet skal i denne sag fastsætte kirkeskatteprocenten for 2026 i Mariagerfjord Kommune.

Indstilling

Borgmesteren indstiller til Byrådet:

1. At kirkeskatteprocenten for 2026 fastsættes til 1,15%.

Sagsfremstilling

Byrådet skal hvert år senest 15. oktober meddele Indenrigs- og Sundhedsministeriet kirkeskatteprocenten for det kommende år i Mariagerfjord Kommune.

Kirkeskat består af landskirkeskat samt skat til alle kirkekasserne i Mariagerfjord Kommune.

Kirkeskat pålignes folkekirkens medlemmer efter samme regler som opkrævning af indkomstskat.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag bliver udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Udskrivningsgrundlaget i 2025 for Mariagerfjord Kommune er 7,331 mia.kr.

Kirkeministeriet har 4. juli 2025 udmeldt landskirkeskatten for 2026. For Mariagerfjord Kommune er beløbet til landskirkeskat 10.678 t.kr., samt udligningstilskud på minus 2.706 t.kr.

Ifølge lov om folkekirkens økonomi, er det Provstiudvalgene i kommunerne, der skal fastsætte det lokale skattebehov. Provstierne i Mariagerfjord Kommune har et forslag til samlet budget i 2026 på 75.673 t.kr. Endvidere budgetteres der med tilskud på 663 t.kr. til Folkekirkens Familiestøtte.

Nedenstående tabel viser fordelingen af kirkeskat 2026:

Landskirkeskat	10.678 t.kr.
Udligningstilskud	-2.706 t.kr.
Kirkekasserne i Mariagerfjord Kommune	67.012 t.kr.
Provstiudvalgskasser i Mariagerfjord Kommune	2.717 t.kr.
PU reserve i Mariagerfjord Kommune	5.944 t.kr.
Folkekirkens Familiestøtte	663 t.kr.
I alt	84.308 t.kr.

Med en kirkeskatteprocent på 1,15% og et statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 7,331 mia. kr. vil kirkeskatteindtægten i 2026 være på 84.308 t.kr.

Budgetudvalget for Provstierne i Mariagerfjord Kommune har arbejdet med de kirkelige budgetter med det klare formål, at kirkeskatteprocenten fastholdes uændret på 1,15% i 2026.

Økonomi

Økonomi forventer, at mellemregningskontoen for kirkekasserne i Mariagerfjord Kommune er 0 ved udgangen af 2024 og med ovennævnte forslag også 0 ved udgangen af 2025.

Beslutning

Indstilles godkendt.

Fraværende: Emma Houe Mølgaard (O)

Bilag

Fordeling af kirkelig ligning til Mariagerfjord kommune 2026

Punkt 219: 2. behandling af budget 2026-29

00.30.10-S00-1-25

Forventet sagsgang

ØK, BY

Anledning

Kommunens budgetforslag skal jævnfør Styrelsesloven behandles to gange i Byrådet med mindst tre ugers mellemrum. Budgetforslaget blev 1. behandlet i Byrådet 18. september 2025, og oversendt til 2. behandlingen. Økonomiudvalget skal indstille Budget 2026-29 til Byrådets 2. behandling.

Indstilling

Borgmesteren indstiller til Byrådet:

1. At Budget 2026-29 inkl. investerings- og takstoversigt godkendes.
2. At Økonomi bemyndiges til at regulere niveauet i posterne 'Byggemodninger' og 'Byggemodninger – grundsalg' i bruttoanlægsbudgettet.
3. At Økonomi bemyndiges til at flytte anlægsbevillinger til driftsbudgettet, hvis det vurderes hensigtsmæssigt.

Inddragelse

Forhandlingsudvalget har sendt en række budgetemner i offentlig høring i perioden 14. august 2025 til 26. august 2025 kl. 12.00. Høringssvarene til forslagene indgik i materialet til 1. behandlingen.

Sagsfremstilling

Forhandlingsudvalget har indgået aftale for Budget 2026-29. Aftalen dannede grundlag for Byrådets 1. behandling af budgettet og resultatet er indarbejdet i nedenstående budgetopgørelse. Aftaletekst og bilag vedlægges alene for oplysning om, hvad der er indarbejdet i nedenstående budgetopgørelse.

25. september 2025 kl. 12 var der frist for fremsættelse af ændringsforslag fra Byrådets medlemmer. Der er ikke indkommet ændringsforslag.

Budgettet tager udgangspunkt i nedenstående budgetopgørelse, udarbejdet efter Indenrigs- og Boligministeriets udmelding om kommunernes indtægtsside af budgettet samt budgetaftalen indgået i Forhandlingsudvalget.

Budgetforliget er baseret på:

- det statsgaranterede udskrivningsgrundlag
- indkomstskatten fastholdes på 25,9%
- grundskyldspromille fastsat ved lov på maksimal 15,7 i Mariagerfjord kommune
- kommunal grundskyldspromille af landbrugsejendomme fastholdes på den ifølge lovgivningen maksimale 7,2 promille for Mariagerfjord Kommune
- dækningsafgift af offentlige ejendomme budgetteres med udgangspunkt i budget 2024, idet der i L113 (Forslag til ny ejendomsskattelov) fremgår, at der for offentlige ejendomme for kalenderårene 2024-2028 skal opkræves dækningsafgift svarende til det beløb, der blev opkrævet for skatteåret 2023.

Derudover baserer budgettet sig på en beskatningsprocent på kirkeskatten på 1,15% (uændret).

Budgetopgørelse:

Hele 1.000 kr. - i 2026 priser	2026	2027	2028	2029
--------------------------------	------	------	------	------

Skatter	-2.490.217	-2.638.449	-2.636.644	-2.754.789
Tilskud og udligning	-1.006.312	-981.465	-1.062.513	-1.055.700
INDTÆGTER I ALT	-3.496.529	-3.619.914	-3.699.157	-3.810.489

Økonomiudvalget	409.843	410.492	409.699	410.549
Udvalget for Børn og Familie	790.959	788.952	790.988	791.343
Udvalget for Arbejdsmarked og Uddannelse	815.763	819.858	838.677	842.356
Udvalget for Sundhed og Omsorg	1.133.019	1.141.013	1.152.605	1.164.285
Udvalget for Kultur og Fritid	85.614	85.236	85.236	85.236
Udvalget for Teknik og Miljø	123.556	121.172	122.499	121.712
Udvalget for Klima og Landdistrikter	1.666	1.666	1.666	1.666
Løn- og prisstigninger		109.199	224.700	344.486
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	3.360.418	3.477.587	3.626.069	3.761.633

Renter og kursregulering	1.969	2.896	2.621	1.890
--------------------------	-------	-------	-------	-------

PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT - OVERSKUD	-134.142	-139.430	-70.467	-46.966
-----------------------------------	----------	----------	---------	---------

Økonomiudvalget	21.639	44.982	46.982	26.982
Udvalget for Børn og Familie	13.500	6.850	750	750
Udvalget for Arbejdsmarked og Uddannelse	0	0	0	0
Udvalget for Sundhed og Omsorg	4.900	3.300	2.900	3.300
Udvalget for Kultur og Fritid	3.400	2.900	2.900	2.650
Udvalget for Teknik og Miljø	47.404	33.375	29.175	29.175
Udvalget for Klima og Landdistrikter	3.800	3.800	3.800	3.800
ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	94.643	95.207	86.507	66.657

RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-39.499	-44.223	16.040	19.691
--------------------------------------	---------	---------	--------	--------

FINANSIERINGSOVERSIGT	2026	2027	2028	2029
Tilgang likvide aktiver				
Årest resultat	-39.499	-44.223	16.040	19.691
Låneoptagelse	-24.400	-12.000	-12.000	-12.000
I alt	-63.899	-56.223	4.040	7.691
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	68.637	69.391	58.713	53.043
Øvrige finansforskydninger	-4.916	-258	-258	-198
I alt	63.721	69.133	58.455	52.845
Ændring af likvide aktiver	-178	12.910	62.495	60.536

(Negativ saldo=overskud - positiv saldo=underskud)

Budgettet for 2026 overholder de udmeldte service- og anlægsrammer for Mariagerfjord Kommune.

Byrådet har fastsat en række økonomiske målsætninger for 2026, som fremgår af Økonomistyringsprincipperne for perioden 2023-2026. De økonomiske målsætninger for 2026 er:

- Overskud på driften på 155 mio. kr.
- Minimum 1.900 kr. pr. indbygger (ca. 79 mio. kr.) til anlæg (netto).
- Gennemsnitlig kassebeholdning på 147 mio. kr.
- Den årlige låneafvikling skal som hovedregel være større end årets låneoptag.

Budgetaftalen har følgende effekt på ovenstående målsætninger i 2026:

- Aftalen indebærer et overskud på den ordinære drift på 134 mio. kr.
- Aftalen indebærer et anlægsbudget på 94,6 mio. kr. (netto).
- Med et budget i balance for 2026 forventes målsætningen for den gennemsnitlige kassebeholdning på 147 mio. kr. opnået.
- Aftalen indebærer, at der afdrages ca. 68,6 mio. kr., mens der forventes optaget nye lån for 24,4 mio. kr.

I den vedhæftede investeringsoversigt er der indregnet de ændringer og tilføjelser på anlægsbudgettet, som indgår i budgetaftalen.

De vedhæftede budgetbemærkninger er ligeledes justeret med budgetaftalens elementer.

Den vedhæftede takstoversigt er ændret for dagpleje, børnehaver og vuggestuer siden Byrådets 1. behandling af budgettet. Ændringerne af taksterne skyldes budgetaftalen og fremgår af nedenstående tabel. Desuden fremgår taksten for byggesagsbehandling, som blev godkendt på særskilt sag parallelt med 1. behandlingen af budgettet. Endeligt er der ændret i taksten for Miljøtilsyn siden 1. behandlingen, som ved en fejl var sat til 678 kr. Taksten offentliggøres først sidst på året 2025 af Miljøstyrelsen. For 2025 er taksten 487,25 kr. pr. time.

Dagtilbud	1. behandling	2. behandling
Dagpleje:		
Dagpleje - fuldtidsplads pr. rate (11 rater pr. år)	3.382 kr.	3.465 kr.

Dagpleje - deltidsplads 30 timer om uge pr. rate (11 rater pr. år)	2.210 kr.	2.262 kr.
--	-----------	-----------

Børnehaver:

Børnehave - fuldtidsplads pr. rate (11 rater pr. år)	2.444 kr.	2.445 kr.
--	-----------	-----------

Børnehave - deltidsplads 30 timer om ugen pr. rate (11 rater pr. år)	1.718 kr.	1.717 kr.
--	-----------	-----------

Vuggestuer:

Småbørnsgruppe fuldtidsplads i integrerede institutioner pr. rate (11 rater pr. år)	4.711 kr.	4.727 kr.
---	-----------	-----------

Småbørnsgruppe deltidsplads i integrerede institutioner pr. rate (11 rater pr. år)	3.045 kr.	3.058 kr.
--	-----------	-----------

Der opkræves 11 rater med juli måned som betalingsfri måned

*30 timers deltidsplads i dagpleje, vuggestue og børnehaver tilbydes til forældre på orlov jf. barselsloven

Teknik og Miljø

Byggesagsbehandling:

Timeprisen for behandling af byggesag	Afventede særskilt sag	768 kr.
---------------------------------------	------------------------	---------

-

Miljøtilsyn opkræves efter medgået tid (timepris)	678 kr.	Offentliggøres sidst på året fra Miljøstyrelsen
---	---------	---

-

-

Økonomi

Hvis du som byrådsmedlem ønsker at vide mere om emnet, forklares det nærmere i denne video via linket:

[KL s Økonomiunivers: Mariagerfjord Kommune on Vimeo](#)

Beslutning

Indstilles godkendt.

Fraværende: Emma Houe Mølgaard (O)

Bilag

Budgetaftale 2026-29

Investeringsoversigt 2026-29

Samlet budgetoversigt samt driftsændringer 2026-29

Takstoversigt 2026 - Version 2

Budgetbemærkninger version 2

Punkt 220: Frigivelse af anlægsmidler 2026

00.30.10-S00-3-23

Forventet sagsgang

ØK, BY

Anledning

Byrådet skal i denne sag behandle ansøgning om frigivelse af anlægsmidler 2026 (rådighedsbeløb) i forbindelse med vedtagelse af budget 2026-2029.

Indstilling

Borgmesteren indstiller til Byrådet:

1. At anlægsbevillingerne frigives.

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget har tidligere vedtaget, at anlægsbevillinger frigives i forbindelse med budgetvedtagelsen.

Kun projekter af mere politisk interesse skal fortsat søges frigivet løbende.

Følgende anlægsbevillinger søges hermed frigivet i forbindelse med vedtagelse af budget 2026-2029:

Økonomiudvalget	18.639 t.kr.
Energiinvesteringer	4.000 t.kr.
Håndtering af Asbest	1.000 t.kr.
IT - KL's vision m.v.	1.400 t.kr.
Ombygning borgermodtagelse i Korsgade	1.657 t.kr.
Vedligeholdelse af kommunale bygninger	10.082 t.kr.
Vedligeholdelse af kommunens rådhus	500 t.kr.
Udvalget for Børn og Familie	3.300 t.kr.
IT-investering / udskiftning af IT	1.800 t.kr.
Ventilationsanlæg skoler og dagtilbud	1.500 t.kr.
Udvalget for Sundhed og Omsorg	2.400 t.kr.
IT-udstyr til handicapområdet	400 t.kr.
Plejecentre - modernisering	2.000 t.kr.
Udvalget for Kultur og Fritid	3.400 t.kr.
Haller m.m.	1.500 t.kr.
Jernbaneskiner, Veteranjernbanen	250 t.kr.

Kulturinstitutioner	700 t.kr.
Renovering af Mariager Hallen	500 t.kr.
Separatkloakering klubhuse, haller m.v.	200 t.kr.
Vedligeholdelsespulje svømmehaller	250 t.kr.
Udvalget for Teknik og Miljø	31.504 t.kr.
Asfalt By - rammeaftale	4.000 t.kr.
Asfalt Landet - rammeaftale	7.450 t.kr.
Cykelsti nord for Øster Hurup	800 t.kr.
Cykelsti til Klejtrup	1.100 t.kr.
Cykelstier (Trafikplan)	1.000 t.kr.
Diverse mindre anlægsprojekter	300 t.kr.
Drift og vedligehold af underføringer	750 t.kr.
Fjordlaug Hobro - panoramaturen	300 t.kr.
Fjordstrategi	1.000 t.kr.
Fortov ved Skovbovej, Valsgård	1.200 t.kr.
Gadelys (udskiftning/kabellægning)	200 t.kr.
Gadelyskontrakt	500 t.kr.
Havnerenoveringer, løbende	1.200 t.kr.
Hobro Havn - uddybning	600 t.kr.
Landsbypuljer / Byfornyelse - Nedrivning	125 t.kr.
Modulvogntog	100 t.kr.
Nyt toilet på Sildehagen	300 t.kr.
Omlægning af fortove	3.500 t.kr.
Parkeringshandleplan	500 t.kr.
Pulje: Tilgængelighed ved Fjord og kyst	250 t.kr.
Rekreative stier i landdistrikterne	200 t.kr.
Renovering af legepladser	200 t.kr.
Renovering af offentlige toiletter	200 t.kr.
Signalanlæg - renovering	800 t.kr.

Stiprojekt ved Ny Blåkilde	500 t.kr.
Tiltag - forbedringer på Hærvejen	300 t.kr.
Toilet på Egepladsen i Mariager	314 t.kr.
Trafikplan - projekter	800 t.kr.
Trafiksikkerhed - planlægning	500 t.kr.
Udskiftning/renovering af mindre broer	1.600 t.kr.
Vandkunst i Hadsund	315 t.kr.
Vejanlæg - vejudskillelse	200 t.kr.
Vildthejn Lille Vildmose fredningen	200 t.kr.
Aalykkevej-Fyrkatvej - Forprojekt vej	200 t.kr.
Udvalget for Klima og Landdistrikter	1.800 t.kr.
Pulje - Landdistriktsudviklingsplaner	1.500 t.kr.
Udvikling af landsbyerne	300 t.kr.

Beslutning

Indstilles godkendt.

Fraværende: Emma Houe Mølgaard (O)

Punkt 221: Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

00.30.10-S00-1-25

Forventet sagsgang

ØK, BY

Anledning

Byrådet skal ved 2. behandling af "Budget 2026-2029" tage stilling til om budget 2026 skal baseres på statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering, det vil sige egne skøn for indkomstskat samt tilhørende statstilskud og udligning.

Budgetaftalen, som er første behandlet i Byrådet, er baseret på statsgaranteret indkomstskat.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Byrådet:

1. At kommunen vælger statsgaranti for budget 2026.

Sagsfremstilling

Kommunerne har mulighed for at vælge mellem en af staten på forhånd garanteret indtægt fra indkomstskat samt tilskud- og udligning (Statsgaranti) eller en af kommunen budgetteret indtægt fra indkomstskat inkl. tilskud- og udligning (selvbudgettering). Vælger kommunen at selvbudgettere, vil kommunen i 2029 få en efterregulering på baggrund af en opgørelse af de faktisk realiserede skatteindtægter og udligning i 2026.

Hvad viser beregningerne?

I et optimistisk scenarie viser beregningen en samlet gevinst i størrelsesordenen 1 mio. kr. ved at selvbudgettere. Gevinsten er fordelt med en gevinst i 2026 på 3,2 mio. kr. og et tab på 2,2 mio. kr. i 2029 i forbindelse med efterreguleringen. Dette scenarie er optimistisk, da det tager udgangspunkt befolkningstallet medio 2025, hvilket er lidt højere end forventet. Dette tal bliver fremskrevet til forventningen primo 2026, hvilket indgår i beregningerne.

Der er i sagens natur stor usikkerhed om hvorvidt beregningsforudsætningerne holder stik - og dermed om det er forbundet med en økonomisk gevinst at selvbudgettere. Hvis der f.eks. realiseres en lavere befolkningsvækst en forudsat i beregningen, vil det trække i retning af et samlet tab ved selvbudgettering. Det skyldes, at statstilskud - som fordeles efter folketal - vil være lavere, ligesom lavere befolkningsvækst også vil medføre færre borgere i den erhvervsaktive alder - og dermed lavere provenu fra indkomstskat. Derudover vil en lavere vækst i borgernes skattepligtige indkomst (det såkaldte udskrivningsgrundlag), end forudsat i beregningerne, ligeledes trække i retning af et økonomisk tab ved selvbudgettering.

I lyset af den beskedne "beregnete" gevinst - og den betydelige usikkerhed, der er knyttet til vurdering af folketal og borgernes skattepligtige indkomst - anbefaler Økonomi, at budget 2026 baseres på statsgarantien (som forudsat i budgetforliget).

Der henvises til vedhæftede bilag for en uddybning af anbefalingen.

Økonomi

Hvis du som byrådsmedlem ønsker at vide mere om emnet, forklares det nærmere i denne video [KL s Økonomiunivers: Mariagerfjord Kommune on Vimeo](#)

Beslutning

Indstilles godkendt.

Fraværende: Emma Houe Mølgaard (O)

Bilag

Punkt 222: Lukket: Orienteringssager

00.01.00-G01-167-21

Ingen bemærkninger.

Fraværende: Emma Houe Mølgaard (O)

Punkt 223: Lukket: Eventuelt

00.01.00-G01-145-21

Ingen bemærkninger.

Fraværende: Emma Houe Mølgaard (O)

Punkt 224: Underskriftsark

00.22.00-P35-1-25

Forventet sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

Når udvalget er færdig med mødet, skal alle udvalgsmedlemmer skrive under ved at trykke på 'Godkend' knappen i FirstAgenda.

Beslutning

Fraværende: Emma Houe Mølgaard (O)