

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 02-10-2025

Mødedato Torsdag d. 02. oktober 2025 kl. 08:00

Mødested Lokale 121

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden..... 3

Orientering - 2. oktober 2025..... 4

2. behandling af budget 2026-2029..... 5

Kirkelig ligning 2026..... 7

Budget 2026 - Bevillingsregler..... 8

Underskriftsark..... 10

Godkendelse af dagsorden

Sagsfremstilling

Godkendelse af dagsordenen til dagens møde.

INDSTILLING

BORGMESTEREN INDSTILLER,

at dagsordenen godkendes.

BESLUTNING

Indstillingen godkendt.

Thomas Ørting Jørgensen og Allan Svendsen deltog ikke i mødet.

Orientering - 2. oktober 2025

Sagsfremstilling

Orientering fra borgmesteren.

INDSTILLING

BORGMESTEREN INDSTILLER,

at orienteringen tages til efterretning.

BESLUTNING

- Status omkring Wegner Museet
- Kongsmark-sagen
- Byggesag på Rømø
- Salgssag Kærvej 22, Jejsing

Thomas Ørting Jørgensen og Allan Svendsen deltog ikke i mødet.

2. behandling af budget 2026-2029

Beslutningstema

Budgetlægning 2026-2029. Budgetforslag fremsendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

Historik

Kommunalbestyrelsen har den 18. september 2025 behandlet forslag til budget 2026 og overslagsårene 2027-2029 samt fastsat tidsfrister for ændringsforslag og høringsvar.

Sagsfremstilling

Forslag til 1. behandling forelå på baggrund af følgende forudsætninger:

- Kommunal personskatteprocent uændret på 25,3 %
- Grundskyldspromille på 10,80, 6,44 for landbrug m.v.

Dækningsafgift for offentlige ejendomme opkræves i 2026 i ét samlet beløb pr. ejendom, svarende til det beløb, der er opkrævet i 2025. Der opkræves ikke dækningsafgift for erhvervsejendomme.

Skatteindtægterne beror på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag- Der er udarbejdet særskilt notat om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering af generelle tilskud og skatteindtægter for 2026. Det anbefales at vælge statsgaranti.

Budgetforslaget er baseret på den aftale, Kommunalbestyrelsen indgik den 3. september 2025.

Kommunalbestyrelsen har på mødet, den 18. september vedtaget at oversende budgetforslaget til 2. behandling, idet ændringsforslag skulle være indsendt senest 25. september kl. 12.00. Ved fristens udløb er der ikke modtaget nogen ændringsforslag.

Efter Kommunalbestyrelsens 1. behandling er der indarbejdet tekniske korrektioner på samlet 5,795 mio. kr. i budgetperioden (udgift)

For at bidrage til overholdelse af den udmeldte anlægsramme for kommunerne under ét er der indarbejdet en reduktion på 10 mio. kr. i 2026. Reduktionen foreslås indarbejdet med henvisning til en forventning om anlægsoverførsel på 10 mio. kr. fra 2026 til 2027.

Budgetforslag med de tekniske ændringer til 2. behandling er vedlagt som bilag.

Udkast til Budget information 2026 er vedlagt som bilag.

Budgettet har været til høring hos de høringsberettigede. Fristen for høringsvar er den 29. september 2025. Samlet notat fra de høringsberettigede udsendes efter høringsfristens udløb.

INDSTILLING

DIREKTIONEN INDSTILLER,

at det besluttes, om der skal vælges et statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller et

selvbudgetteret udskrivningsgrundlag for 2026,
at den kommunale udskrivningsprocent fastholdes på 25,3 %,
at grundskyldspromille fastholdes på 10,80, dog 6,44 for landbrug m.v.,
at takster for 2026 godkendes,
at administrationen bemyndiges til, om nødvendigt, at foretage øvrige tekniske
ændringer, og
at indstillingen videresendes til Kommunalbestyrelsen.

BESLUTNING

Økonomiudvalget anbefaler statsgaranteret udskrivningsgrundlag.

Indstillingen i øvrigt anbefales.

Thomas Ørting Jørgensen og Allan Svendsen deltog ikke i mødet.

Kirkelig ligning 2026

Beslutningstema

Fastsættelse af kirkeskatteprocenten for 2026.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen fastsætter den kirkelige ligningsprocent i forbindelse med 2. behandling af kommunens budget for 2026. Tønder Provsti og Kirkeministeriet har fremsendt skrivelser med opgørelser af ligningsbeløb for 2026.

Den samlede ligning til kirkekasserne, provstiudvalgskasser, reserve og anlægspulje for Tønder Kommune udgør 66,542 mio. kr. og landskirkeskatten udgør 8,884 mio. kr.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2026 kr. 6.099.129.000 kr.

Tønder Provsti foreslår en uændret udskrivningsprocent på 1,16%, hvorved mellemværende med kirkerne ved udgangen af 2026 vil være 0 kr.

Den kirkelige ligning udbetales til kirkekasserne den samme dag, som beløbet modtages i kommunen. Det vil sige den 1. hverdag i måneden.

INDSTILLING

FAGCHEFEN FOR ØKONOMI OG LØN INDSTILLER,

at kirkeskatten for 2026 fastsættes til uændret 1,16%, og

at indstillingen videresendes til Kommunalbestyrelsen.

BESLUTNING

Indstillingen anbefales.

Thomas Ørting Jørgensen og Allan Svendsen deltog ikke i mødet.

Budget 2026 - Bevillingsregler

Beslutningstema

Kommunalbestyrelsen skal tage stilling til bevillingsreglerne for 2026.

Sagsfremstilling

I forbindelse med budgettet vedtagelse skal der redegøres nærmere for de bevillingsmæssige bindinger, der er knyttet til budgetvedtagelsen.

Generelt er indstillingen, at

- 29 politikområder på hovedkonto 0-6 er bevillingsniveauet
- driftsbevillingerne er nettobevillinger, og
- fagudvalgene kan frit omplacere indenfor den enkelte bevilling.

Økonomiudvalget har kompetence til at overføre midler fra et politikområde til et andet, hvis det netto giver 0 kr.

På anlægsområdet meddeles automatisk anlægsbevilling og frigivelse af rådighedsbeløb til navngivne puljer og navngivne igangværende anlæg (Markeret med B/F i investeringsoversigten).

De afsatte rådighedsbeløb i investeringsoversigten er opdelt på 3 anlægstyper:

1. Basisanlæg som dækker dels en række vedligeholdelses opgaver omkring IT struktur, energioptimering af bygninger, legepladser, haller, svømmehaller m.v. og dels en række rammepuljer som sikrer finansiering af projekter til eksempelvis cykelstier, trafiksikkerhed, gaderenovering, planlægning, landsbyfornyelse, miljø og natur m.v.
2. Struktur og kapacitetsudvikling som er rådighedsbeløb til konkrete anlægsprojekter omkring udvikling af kapitalapparatet - forstået som projekter som af størrelse og karakter ikke kan afholdes inden for rammen til basisanlæg. Det kan også være investeringsbehov, afledt af analyser som skal udmøntes i ændringer af kapacitet. Dette vil typisk være et område hvor anlægsbudgettet varierer fra år til år afhængig af de konkrete projekter.
3. Strategiske udviklingsprojekter som er rådighedsbeløb til fyrtårnsprojekter, byfornyelse- og byudviklingsprojekter. Det kan også være projekter som understøtter fondsfinansierede projekter og anlæg som understøtter konkrete udviklingsstrategier. Også budgettet på dette område vil svinge fra år til år afhængig af de konkrete projekter. Mange af disse projekter vil typisk starte med afsættelse af beløb af "overslagsagtig" karakter som over tid konkretiseres både i forhold til indhold og nødvendige anlægsmidler.

Rådighedsbeløb afsat til basisanlæg gives som en fast årlig rammebevilling på udvalgsniveau.

Forslag til fordeling af rammebevilling for budgetåret sker i fagudvalgene og beskrivelsen heraf

indgår som grundlag for budgettet, således at en samlet Kommunalbestyrelse kan se hvad der konkret forventes gennemført i det kommende budgetår.

Fagudvalgene kan inden for rammebevillingen ændre disponeringen af de afsatte rådighedsbeløb til basisanlæg uden på forhånd at indhente en tillægsbevilling fra Kommunalbestyrelsen.

Afholdelse af anlægsudgifter forudsætter, at Kommunalbestyrelsen har meddelt en anlægsbevilling til det enkelte anlægsprojekt, samt at der er frigivet et rådighedsbeløb.

INDSTILLING

FAGCHEF FOR ØKONOMI OG LØN INDSTILLER,

at bevillingsreglerne godkendes, og
at indstillingen videresendes til Kommunalbestyrelsen

BESLUTNING

Indstillingen anbefales.

Thomas Ørting Jørgensen og Allan Svendsen deltog ikke i mødet.

Underskriftsark

Beslutningstema

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

Sagsfremstilling

For at godkende beslutningsprotokollen skal hvert udvalgsmedlem underskrive digitalt ved at trykke "Godkend".

BESLUTNING

-