

REFERAT Økonomiudvalget d. 24-09-2025

Mødedato Onsdag d. 24. september 2025 kl. 17:30

Mødested Byrådssalen

Mødedeltagere Kirsten Jensen, Annette Rieva, Özgen Yücel, Thomas Brücker, Susanne Due Kristensen, Lars Bøgelund Elbrandt, Christina Thorholm, Tue Tortzen, Lars Ole Skovgaard Larsen, Morten Bille, Christoffer Lorenzen (Afbud)

Indholdsfortegnelse

Statsgaranti eller selvbudgettering 2026.....	3
Budget 2026-2029 - 2. behandling.....	6
Kirkelig ligning 2026.....	9
Godkendelse af ekspropriationer - busfremkommelighedstiltag på Søndre Jernbanevej.....	11
Digital godkendelse af referat.....	13

Punkt 1: Statsgaranti eller selvbudgettering 2026

24/14662

Indstilling

Direktionen indstiller til økonomiudvalget at indstille til byrådet, at vælge statsgaranti som grundlag for indtægtssiden i 2026.

Beslutning i økonomiudvalget den 24-09-2025

Økonomiudvalget godkendte indstilling.

Afbud: Christoffer Lorenzen (C)

Stedfortræder: Stine Østlund (C)

Sagsfremstilling

Kommunerne har mulighed for at vælge mellem en af staten – på forhånd – garanteret indtægt fra indkomstkatten og tilskuds- og udligningssystemet eller en af kommunens selvbudgetteret indtægt fra indkomstkatten og tilskuds- og udligningssystemet (selvbudgettering).

Budgetaftalen for 2026 er baseret på valg af statsgaranti i 2026. På byrådets dagsorden den 27. august fremgik, at den endelige beslutning om statsgaranti eller selvbudgettering træffes af byrådet i forbindelse med 2. behandlingen af budget 2026-2029.

I den seneste økonomiske redegørelse fra Finansministeriet i august 2025 har regeringen nedjusteret skattegrundlaget for 2026 med ca. 11,9 mia. kr., svarende til et fald på knap 0,9 pct. point.

Regeringens nedjustering af skattegrundlaget for 2026 er mindre end opjusteringen på samme tidspunkt sidste år og derfor har direktionen udarbejdet nærværende sag, så økonomiudvalget og byrådet kan tage endelig stilling til valget af budgetteringsmetode i 2026.

Valg mellem de to modeller indebærer en vurdering af risiko for primært ændringer i henholdsvis indbyggertallet og udskrivningsgrundlaget, - da udviklingen i begge størrelser påvirker efterreguleringen af 2025 i 2028. Efterreguleringen kan være positiv såvel som negativ.

Lov om ændring af lov om kommunal udligning og generelle tilskud til kommuner blev vedtaget den 11. juni 2025. Ændringen af selvbudgetteringsordningen indebærer, at bloktilskuddet maksimalt kan reduceres med 1,5 mia. kr. som modpost for de kommuner, der vinder på at vælge selvbudgettering. De kommuner, som vælger selvbudgettering vil blive efterreguleret på baggrund af statsgarantiens kommunefordelte folketal og udskrivningsgrundlag. Udviklingen af udskrivningsgrundlaget for hele landet får fremover ikke betydning for efterregulering for den enkelte kommune. Overstiger gevinsten 1,5 mia. kr. bliver gevinsten for de kommuner, der har valgt at selvbudgettere nedskrevet med et korrektionsbeløb svarende til forskellen mellem på opgjorte beløb og rammen.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har angivet befolkningstallet i statsgarantien for Hillerød Kommune i 2026 til 55.550. Primo august 2025 vurderer forvaltningen at indbyggertallet i Hillerød Kommune den 1. januar 2026 bliver 55.167

indbyggere. Der mangler således 383 borgere, før det antal indbyggere, statsgarantien er beregnet på, er nået. Den seneste vurdering af folketallet primo september har ikke ændret dette billede. Direktionen vurderer, at forskellen i faktisk befolkningstal på dette tidspunkt i forhold til statsgarantiens forventede befolkningstal 1.1.2026 understøtter at valg af statsgaranti vil være en fordel for Hillerød Kommune for 2026.

Der er i KL's skatte- og tilskudsmodel, baseret på seneste skattedata, foretaget kørsler af forskellige scenarier ift. indbyggertal og selvbudgettering ift. statsgarantien, hvilket fremgår af bilag 1.

Grundlaget for indtægtssiden i budgetaftalen var baseret på skattedata for 2023, hvilket viste et tab på ca. 20 mio. kr. ved valg af selvbudgettering. Med de nyeste skattedata for 2024, som KL's skatte og tilskudsmodel blev opdateret med den 9.9 2025, står Hillerød Kommune til en beskeden gevinst på 13 mio. kr. ved valg af selvbudgettering. Ændringen er bl.a. sket på baggrund af en større stigning i udskrivningsgrundlaget end landsgennemsnittet.

Usikkerheder og risici

Statens forventning til indbyggertallet pr. 1.1. 2026 er som nævnt noget større end Hillerød Kommunes egen forventning i egen prognose.

Overfor dette relative sikre tab ift. det lavere folketal står en relativ usikker gevinst som følge af regeringens vurdering af udviklingen i skattegrundlaget. Direktionen bemærker at udskrivningsgrundlaget for Hillerød Kommune i årene 2023-2025 år ligger noget over statsgarantiens niveau i modellen.

Ved at vælge selvbudgettering er det ikke nødvendigt at budgettere med det forventede merprovenu i budgetlægningen. Det er således fortsat muligt at fastholde statsgarantiens udskrivningsgrundlag og folketal, og lade den være grundlaget for afregning af indkomstskatter, tilskud og udligning i 2026. Direktionen anbefaler, - hvis byrådet vælger selvbudgettering, - at bruge statsgarantien som grundlag af forsigtighedshensyn og afvente konkret opgørelse af efterreguleringen i 2029.

KL bemærker i budgetvejledning om skattegrundlaget fra 14. september 2025, at der er forhøjet usikkerhed om skønnene i økonomisk redegørelse. Regeringen fremhæver bl.a. toldforhøjelser som et betydeligt stød til verdensøkonomien og endnu uklar effekt af hvordan markedet, både virksomheder og husholdninger tilpasser sig hertil.

Direktionen anbefaler ud fra en samlet afvejning af ovenstående at vælge statsgarantien som budgetteringsprincip for indtægterne i 2026.

Retsgrundlag

Styrelsesloven.

Økonomi

Budgetaftalen for 2026 er baseret på valget af statsgaranti. Hvis byrådet vælger selvbudgettering vil de bevillingsmæssige konsekvenser være uændrede, idet selvbudgettering for 2026 er baseret på de samme forudsætninger som statsgarantien. Valget vil således ikke påvirke budgetaftalens talgrundlag.

Bilag

Notat vedr. valg mellem statsgaranti eller selvbudgettering 2026

Punkt 2: Budget 2026-2029 - 2. behandling

24/14662

Indstilling

Direktionen indstiller til økonomiudvalget, at indstille til byrådet at:

1. sende budgetaftale indgået mellem Socialdemokratiet, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Radikale Venstre, Danmarksdemokraterne, Moderaterne og Jamil Cheheibar (UP), bilag nr. 1 og 2, til afstemning, herunder at
 - a) fastsætte indkomstskatteprocenten uændret til 25,60 pct.
 - b) fastsætte grundskyldspromillen for produktionsjord uændret på 5,85 promille
 - c) fastsætte grundskyldspromillen for øvrige ejendomme uændret på 6,60 promille
 - d) fastsætte dækningsafgift for erhvervsejendomme uændret til 5,7 promille
2. godkende borgerrelaterede takster i bilag 2, som er beregnet på baggrund af budgetaftalen jf. bilag nr. 1 "Budgetaftale 2026-2029 i tekst" og bilag nr. 2 "Budgetaftale 2026-2029 i tal",
3. bemyndige borgmesteren til efterfølgende at godkende en likviditetsmæssig neutral buffer inden for servicerammen hvis den faseopdelte budgetproces i KL giver mulighed herfor efter 2. behandlingen og før den 15. oktober
4. bemyndige forvaltningen til at indarbejde de tekniske korrektioner afledt af korrektioner som følge af den tekniske indberetning af finansieringsforslag, aktivitetsudvidelsesforslag, anlægsønsker og afledt drift heraf samt afstemning af takstfinansierede institutioners balance mellem udgifter og indtægter.

Beslutning i økonomiudvalget den 24-09-2025

Økonomiudvalget godkendte indstilling.

Afbud: Christoffer Lorenzen (C)

Stedfortræder: Stine Østlund (C)

Sagsfremstilling

Formålet med denne sag er at økonomiudvalget behandler ændringsforslag til budget 2026-2029 med henblik på oversendelse til byrådet.

Bilag nr. 1 "Budgetaftale 2026-2029 - i tekst" og bilag nr. 2 "Budgetaftale 2026-2029 - i tal" er ændringsforslag på baggrund af en aftale mellem Socialdemokratiet, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Radikale Venstre, Danmarksdemokraterne og Jamil Cheheibar, UP. Budgetaftale 2026-2029 indebærer en uændret indkomstskatteprocent på 25,60 pct., valg af statsgaranti og statens lovfastsatte grundskyldspromille for produktionsjord på 5,85 promille og grundskyldspromille for øvrige ejendomme på 6,6 promille.

Dækningsafgiften på erhvervsejendomme blev den 21. december 2021 fastsat ved lov for Hillerød Kommune til 5,7 promille fra 2022 og fastholdes uændret på 5,7 promille i 2026.

Budgetaftalen jf. bilag nr. 1 og 2 bygger på de principper for økonomistyring, som byrådet har vedtaget i Politik for Økonomistyring. Aftalen overholder de vejledende måltal for service- og anlægsudgifter for Hillerød Kommune, som KL har udmeldt for 2026. Mål om at årets resultat skal være positivt overholdes i 2026 og overholdes ikke i overslagsårene på

grund af relativt stort anlægsudgifter. Mål om at kommunens gennemsnitslikviditet skal være på minimum 100 mio. kr. overholdes i alle år.

De endelige takster for borgerspecifikke ydelser og tilbud i 2026 vedlægges som bilag nr. 3.

Takster der ligger til grund for mellemkommunal afregning for køb af pladser på Hillerød Kommunes forskellige tilbud fremlægges til godkendelse på økonomiudvalgets møde den 22. oktober 2025 og til byrådets godkendelse på møde den 29. oktober 2025. Økonomiudvalget orienteres samtidig om afledte korrektioner som følge af den tekniske indberetning af finansieringsforslag, aktivitetsudvidelsesforslag, anlægsønsker og heraf afledt drift samt afstemning af takstfinansierede institutioners balance mellem udgifter og indtægter i budgetperioden.

Herudover vedlægges som bilag nr. 4-8 de høringssvar, som er modtaget efter den supplerende høringsperiode fra den 15. august til den 1. september 2025 og videreformidlet til byrådet den 4. september 2025.

Hvis serviceudgifterne efter indberetning i økonomisystemet ligger under servicerammen, foreslår forvaltningen fortsat at placere forskellen op til rammen som en generel reserve (servicebuffer) jf. byrådets godkendelse af budgettets 1. behandling af budgettet den 27. august 2025. Byrådet vil blive orienteret om dette når de mellemkommunale takster for 2026 fremlægges til godkendelse i oktober 2025.

Hvis den faseopdelte budgetlægning i KL giver mulighed for at indarbejde en neutral servicebuffer frem mod den endelige frist for fastlæggelse af budgettet for 2026, den 15. oktober 2025, foreslås det at økonomiudvalget og byrådet bemyndiger borgmesteren til at godkende forvaltningens oplæg om en neutral buffer inden for servicerammen.

Endelig foreslår forvaltningen at økonomiudvalg og byråd bemyndiger forvaltningen til at indarbejde de tekniske korrektioner afledt af korrektioner som følge af den tekniske indberetning af finansieringsforslag, aktivitetsudvidelsesforslag, anlægsønsker og afledt drift heraf samt afstemning af takstfinansierede institutioners balance mellem udgifter og indtægter i økonomisystemet.

Retsgrundlag

Styrelsesloven.

Økonomi

Der henvises til vedlagte bilag.

Bilag

Budgetaftale 2026-2029 i tekst

Budgetaftale 2026-2029 i tal

Samlet takstbilag 2026 borger - til 2. behandlingen

Høringssvar fra høringsberettigede vedr. Ældre og Sundheds-området supplerende budgetmateriale 2026-2029.docx

Høringssvar fra Hillerød Handicapråd om supplerende budgetmateriale 2026-2029

Høringssvar fra høringsberettigede vedr. Skole og Unge-området supplerende budgetmateriale 2026-2029

Høringssvar fra høringsberettigede vedr. Dagtilbudsområdet supplerende budgetmateriale 2026-2029

Høringssvar HR og Sammen om Hillerød vedr. supplerende budgetmateriale 2026-2029

Punkt 3: Kirkelig ligning 2026

25/8729

Indstilling

Direktionen indstiller til økonomiudvalget at indstille til byrådet at,

1. den kirkelige skatteprocent fastsættes uændret til 0,69 pct.
2. provstiudvalgets meddelelse tages til efterretning.

Beslutning i økonomiudvalget den 24-09-2025

Økonomiudvalget godkendte indstilling.

Lars Elbrandt (F) og Tue Tortzen (Ø) undlod at stemme

Afbud: Christoffer Lorenzen (C)

Stedfortræder: Stine Østlund (C)

Sagsfremstilling

Provstiudvalget i Hillerød Kommune har fastsat budgettet for 2026. Hillerød Kommune har på baggrund af dette modtaget bilag 1 dateret den 12. september 2025, om de kirkelige budgetter for 2026 fordelt på kirkekasser.

Provstiudvalget har i deres budgetlægning forudsat at skatteindtægterne svarer til niveauet for det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og budgetterer således med et ligningsbehov på 69,617 mio. kr. svarende til en uændret skatteprocent på 0,69.

Provenuet af den kirkelige ligning udbetales forskudsvis af staten til Hillerød Kommune og kommunen viderefordeler herefter beløbet til kirkekasserne i Hillerød Kommune.

Det bemærkes, at den kirkelige ligning altid følger kommunens valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Hvis Hillerød Kommune vælger selvbudgettering for 2026 i forhold til indbyggertallet vil der ske en efterregulering af kirkeskatten i 2029 som følge af endelig opgørelse af bl.a. det faktiske indbyggerantal og det endelig opgjorte udskrivningsgrundlag for 2026. Denne efterregulering kan både være positiv og negativ. Hvis det samlede resultat af selvbudgetteringen i 2029 er negativt, kan der være behov for udgiftsreduktion gennem aktivitetsnedgang i Hillerød Provsti, højere kirkeskat eller evt. afdragsordning, hvor Hillerød Kommune foretager tilbagebetalingen til staten, og Hillerød Provsti efterfølgende afdrager beløbet til Hillerød Kommune.

Retsgrundlag

Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi LBK nr. 424 af 19.4.2023, § 7.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser for Hillerød Kommune.

Bilag

Kirkelig ligning 2026 Hillerød Kommune.pdf

Afbud Christoffer Lorenzen

Punkt 4: Godkendelse af ekspropriationer - busfremkommelighedstiltag på Søndre Jernbanevej

24/12805

Indstilling

Direktionen indstiller til Arkitektur, Byplan og Trafikudvalget at indstille til økonomiudvalget og byrådet at træffe endelig beslutning om at:

1. ekspropriere dele af to ejendomme jf. bilag 4
2. effektuere ekspropriationen pr. 24. september 2025, så denne dato bliver skæringsdato for skatter og afgifter.

Beslutning i Arkitektur, Byplan og Trafikudvalget den 04-09-2025

Udvalget godkendte indstillingen.

Afbud: Janne Lunding Olsen (F)

Stedfortræder: Mads Emil Munk Hansen (F)

Beslutning i økonomiudvalget den 24-09-2025

Økonomiudvalget godkendte indstilling.

Afbud: Christoffer Lorenzen (C)

Stedfortræder: Stine Østlund (C)

Sagsfremstilling

Formålet med denne sag er en endelig politisk beslutning om ekspropriationer til projektet, Busfremkommelighedstiltag, jf. løsningsforslag i bilag 1.

Byrådet godkendte senest på mødet den 26. marts 2025 ekspropriationsmaterialet og gav forvaltningen bemyndigelse til at igangsætte ekspropriationerne fra de berørte matrikler i forbindelse med etablering af en busbane på Søndre Jernbanevej.

Baggrunden for sagen er, at byrådet i henhold til kapitel 10 i lov om offentlige vej har kompetence til at foretage ekspropriation af de berørte arealer til etablering af busfremkommelighedstiltagene.

Ekspropriationen er nødvendig for at sikre, at det godkendte busfremkommelighedstiltag på Søndre Jernbanevej, som skal fremme bussernes kørsel mod stationen, kan etableres.

Formålet med ekspropriationen er at således sikre, at busdriften bliver mere effektiv ved at skabe et trængselsfrit forløb, der sikrer kortere rejsetid og høj pålidelighed samt en oplevelse af at komme hurtigere frem og at kunne stole på den kollektive trafiks punktlighed. Dette kræver afståelse af arealer fra ejendommene beliggende på kortbilaget i bilag 4.

Der er afholdt åstedsforretning den 8. maj 2025, hvor ejerne af de berørte ejendomme var indkaldt. Åstedsforretning blev gennemført med deltagelse af repræsentanter fra byrådet og forvaltningen i Hillerød Kommune og Tvillum Landinspektør. På åstedsforretningerne blev omfanget af projektet præsenteret og de indgreb, som ekspropriationen vil medføre på den enkelte ejendom, blev gennemgået. Referat af åstedsforretningen med grundejernes spørgsmål og evt. bemærkninger til projektet er registreret i referatet fra åstedsforretningen, jf. bilag 2.

Der er ikke indkommet bemærkninger til projektet inden for fire uger efter åstedsforretningerne, og høringsfristen er dermed udløbet.

Ejendommenes erstatning bliver fastsat efter normal praksis i lignende sager og i henhold til taksationskommissionens seneste afgørelser som fremlagt i byrådet den 26. marts 2025.

Alle grundejere er vejledt i processen for ekspropriation efter vejloven, og er derfor også vejledt om, at det er muligt at indbringe byrådets evt. beslutning om ekspropriation for Vejdirektoratet og erstatningens størrelse i forbindelse med ekspropriation til Taksationskommission.

Siden åstedsforretningen er der sket en prisfastsættelse af et plantebed foran retten i Hillerød. Dette er blevet vurderet til værdien 225.000 kr. jf. bilag 3 og fremsendt til grundejer. Beløbet kan indeholdes i den nuværende budgetramme.

Forvaltningen vurderer på den baggrund, at betingelserne for ekspropriation er opfyldt.

Hvis ekspropriationerne godkendes, vil forvaltningen sende et brev herom til grundejerne, hvorefter der er en klagefrist på fire uger.

Anlægsarbejderne på Søndre Jernbanevej forventes igangsat oktober 2025.

Retsgrundlag

Lov om offentlige veje kapitel 10.

Økonomi

Sagen har ikke bevillingsmæssige konsekvenser, da midlerne til projektet er bevilget og ekspropriationerne forventes at kunne blive afholdt inden for budgetrammen.

Bilag

Bilag 1 - Linjeplan

Bilag 2 - Referat af åstedsmøde matr.nr. 204i Hillerød Bygrunde

Bilag 3 - Arealfortegnelse LBRNR. 1 med erstatningsforslag -Søndre Jernbanevej

Bilag 4 - Oversigt over ekspropriation

Afbud Christoffer Lorenzen

Punkt 5: Digital godkendelse af referat

25/595

Beslutning i økonomiudvalget den 24-09-2025

Godkendt.

Afbud: Christoffer Lorenzen (C)

Stedfortræder: Stine Østlund (C)

Afbud Christoffer Lorenzen