

LÅN, SKATTER, TILSKUD OG UDLIGNING

BUDGET 2026 - 2029

			Total beløb (t. kr.)			
Udvalg/Budget ID	Forslagsnavn	Personale - konsekvens	2026	2027	2028	2029
Samlet			-24.787	2.998	17.738	-65.244
Økonomiudvalget			-24.787	2.998	17.738	-65.244
Skatter, generelle tilskud og finans			-24.787	2.998	17.738	-65.244
2026_187	Skatter (statsgarantien)	☐	2.908	7.904	16.889	-40.732
2026_188	Tilskud og udligning (statsgaranti)	☐	-27.695	6.817	40.254	-3.328
2026_204	Effekt af Sundhedsreformen - Bloktilskud	☐	0	-17.947	-18.489	-19.048
2026_205	Effekt af Sundhedsreformen - Tilskud og Udligning	☐	0	-1.776	-1.916	-2.136
2026_206	Gevinst ved selvbudgettering 2025	☐	0	0	-19.000	0
2026_254	Regulering af forventet gevinst ved selvbudgetteringseffekt 2024	☐	0	8.000	0	0

ØKONOMIUDVALGET

Skatter (statsgarantien)

Økonomiudvalget

Skatter, generelle tilskud og finans

Budgettype	Lån, skatter, tilskud og udligning
Udgiftstype	Skatter
Forslagsstiller	Administrativt forslag
Forslagsnr.	2026_187

KORT BESKRIVELSE AF FORSLAG

Ved valg af statsgarantien garanteres man de af staten udmeldte indtægter fra skatter, tilskud og udligning.

Statsgarantien udløser i 2026 en øget indtægt fra den kommunale indkomstskat på 13,7 mio. kr. Det nye skøn for de øvrige skatteindtægter, herunder grundskyld og selskabsskat betyder dog et fald i skatteindtægter på 16,6 mio. kr. Dermed nedjusteres skønnet for skatteindtægter med ca. 2,9 mio. kr. i 2026.

ØKONOMI

Økonomi	2026	2027	2028	2029
Løn	0	0	0	0
Øvrigt drift	0	0	0	0
Indtægt	2.908	7.904	16.889	-40.732
I alt	2.908	7.904	16.889	-40.732

Alle beløb i 1000 kr. og 2026-niveau (Budgetudvidelse angives med positivt fortegn og budgetreducering angives med negativt fortegn)

Tilskud og udligning (statsgaranti)

Økonomiudvalget

Skatter, generelle tilskud og finans

Budgettype	Lån, skatter, tilskud og udligning
Udgiftstype	Tilskud og udligning
Forslagsstiller	Administrativt forslag
Forslagsnr.	2026_188

KORT BESKRIVELSE AF FORSLAG

Kerteminde Kommune modtager i 2026 23,3 mio. kr. mindre via bloktilskuddet, men modtager yderligere 50,9 mio. kr. i tilskud og udligning. Ændringen vedr. bl.a. øget udligning af udgiftsbehov og skatteindtægter. Herudover er der øget udligning af selskabsskat samt kompensation vedr. indfasning af dækningsafgift.

ØKONOMI

Økonomi	2026	2027	2028	2029
Løn	0	0	0	0
Øvrigt drift	0	0	0	0
Indtægt	-27.695	6.817	40.254	-3.328
I alt	-27.695	6.817	40.254	-3.328

Alle beløb i 1000 kr. og 2026-niveau (Budgetudvidelse angives med positivt fortegn og budgetreducering angives med negativt fortegn)

Effekt af Sundhedsreformen - Bloktilskud

Økonomiudvalget

Skatter, generelle tilskud og finans

Budgettype	Lån, skatter, tilskud og udligning
Udgiftstype	Tilskud og udligning
Forslagsstiller	Administrativt forslag
Forslagsnr.	2026_204

KORT BESKRIVELSE AF FORSLAG

Ved budgetlægning for 2026 er det valgfrit for kommunerne om de vil indarbejde effekten af Sundhedsreformen/ Forårsaftalen for den del der vedr. opgaveflytning.

Direktionen anbefaler, at effekten af opgaveflytningen ikke indarbejdes i budget 2026, da de foreløbige beregninger fra KL og ministerierne på den økonomiske konsekvens bygger på et spinkelt grundlag. Endvidere er udgiftssiden for Kerteminde Kommune ikke opgjort på nuværende tidspunkt. Derfor beholdes finansieringen af sundhedsopgaverne i indtægtssiden.

Dette forslag vedrører reguelringen i bloktiskuddet.

ØKONOMI

Økonomi	2026	2027	2028	2029
Løn	0	0	0	0
Øvrigt drift	0	0	0	0
Indtægt	0	-17.947	-18.489	-19.048
I alt	0	-17.947	-18.489	-19.048

Alle beløb i 1000 kr. og 2026-niveau (Budgetudvidelse angives med positivt fortegn og budgetreducering angives med negativt fortegn)

Effekt af Sundhedsreformen - Tilskud og Udligning

Økonomiudvalget

Skatter, generelle tilskud og finans

Budgettype	Lån, skatter, tilskud og udligning
Udgiftstype	Tilskud og udligning
Forslagsstiller	Administrativt forslag
Forslagsnr.	2026_205

KORT BESKRIVELSE AF FORSLAG

Ved budgetlægning for 2026 er det valgfrit for kommunerne om de vil indarbejde effekt af Sundhedsreformen/ Forårsaftalen for den del der vedr. opgaveflytningen.

Direktionen anbefaler, at effekten af opgaveflytningen ikke indarbejdes i budget 2026, da de forløbige beregninger fra KL/ministerierne på den økonomiske konsekvens bygger på et spinkelt grundlag. Endvidere er udgiftssiden for Kerteminde Kommune ikke opgjort på nuværende tidspunkt. Derfor beholdes finansieringen af sundhedsopgaverne i indtægtssiden.

Dette forslag vedrører reguleringen i udligningen.

ØKONOMI

Økonomi	2026	2027	2028	2029
Løn	0	0	0	0
Øvrigt drift	0	0	0	0
Indtægt	0	-1.776	-1.916	-2.136
I alt	0	-1.776	-1.916	-2.136

Alle beløb i 1000 kr. og 2026-niveau (Budgetudvidelse angives med positivt fortegn og budgetreducering angives med negativt fortegn)

Gevinst ved selvbudgettering 2025

Økonomiudvalget

Skatter, generelle tilskud og finans

Budgettype	Lån, skatter, tilskud og udligning
Udgiftstype	Tilskud og udligning
Forslagsstiller	Administrativt forslag
Forslagsnr.	2026_206

KORT BESKRIVELSE AF FORSLAG

Ved budgetvedtagelsen for budget 2025 - 2028 valgte Kerteminde Kommune at selvbudgettere.

Gevinsten ved selvbudgettering i 2025 med effektregulering i 2028 skønnes at blive 19.000 t. kr. med udgangspunkt i opgørelsen fra KL medio august 2025.

ØKONOMI

Økonomi	2026	2027	2028	2029
Løn	0	0	0	0
Øvrigt drift	0	0	0	0
Indtægt	0	0	-19.000	0
I alt	0	0	-19.000	0

Alle beløb i 1000 kr. og 2026-niveau (Budgetudvidelse angives med positivt fortegn og budgetreducering angives med negativt fortegn)

Regulering af forventet gevinst ved selvbudgetteringseffekt 2024

Økonomiudvalget

Skatter, generelle tilskud og finans

Budgettype	Lån, skatter, tilskud og udligning
Udgiftstype	Tilskud og udligning
Forslagsstiller	Administrativt forslag
Forslagsnr.	2026_254

KORT BESKRIVELSE AF FORSLAG

Ved budgetvedtagelsen for budget 2024-2027 valgte Kerteminde Kommune at selvbudgettere.

I Budget 2025-2028 er der indarbejdet en forventet gevinst af selvbudgettering i 2027 på 51.000 t. kr. Til budgetlægningen for 2026 -2029 er forventningen til denne gevinst i 2027 nedjusteret med 8.000 t. kr. til 43.000 t. kr.

ØKONOMI

Økonomi	2026	2027	2028	2029
Løn	0	0	0	0
Øvrigt drift	0	0	0	0
Indtægt	0	8.000	0	0
I alt	0	8.000	0	0

Alle beløb i 1000 kr. og 2026-niveau (Budgetudvidelse angives med positivt fortegn og budgetreducering angives med negativt fortegn)