

Hvorfor ser budget 2026-2028 anderledes ud i det teknisk budgetforslag end 2026-2028 gjorde i vedtaget budgettet for 2025-2028?

I budgettet for 2025-2028 blev der i 2026-2028 budgetteret med en kasseopbygning på 142,7 mio. kr. I det tekniske budget for 2026-2029 er kasseopbygningen i 2026-2028 faldet med 16,2 mio. kr. til 126,5 mio. kr.

Der er flere forskellige faktorer, der bidrager til forklaringen af faldet i kasseopbygningen på 16,2 mio. kr.

En faktor, der påvirker budgettet, er et fald i indtægterne på 94,9 mio. kr. Faldet skyldes dels lavere befolkningsudvikling i Helsingør, der medfører lavere stigning i indkomstskatterne og et fald i bloktilskuddet. Det er særligt tilskud og udligning, der falder. Dette sker på baggrund af en lavere forventet prisudvikling, opgavebortfald og beskæftigelsesreformen. Yderligere har indtægterne fra selskabsskat måttet nedjusteres. Som det fremgår af tabellen nederst, stiger indkomstskatterne og indtægterne fra grundskyld – sidstnævnte dog som følge af midlertidige kompensationsstilskud. (For en uddybning se indtægtsnotatet på FirstAgenda.)

Et andet element, hvor der er en markant ændring, er driftssiden, som falder med 124,6 mio. kr. Faldet i driftsudgifterne skyldes primært, at PL-fremskrivningen er blevet sænket med 152,6 mio. kr. Herudover nedjusteres PL-puljen med 25,1 mio. kr. og Andre korrektioner hæver udgifterne med 53,1 mio. kr. Andre korrektioner består af en sænkning på 13,6 mio. kr. på det rammestyrede område som blandt andet består af norm- og mængderegulering på dagtilbud og skoler, folkeskolens kvalitetsprogram, samt forventede besparelser som følge af beskæftigelsesreformen. Omvendt øges udgifterne på det ikke rammestyrede område med 66,7 mio. kr. som følge af blandt andet tilpasning af beskæftigelsesområdet.

De faldende indtægter og den lavere prisfremskrivning udligner hinanden og giver som sådan ikke udslag på bundlinjen i resultatbudgettet.

Hertil kommer et fald i renteudgifterne på 29,0 mio. kr. Dette skyldes primært ændringer på tre områder. Merindtægt fra renter på ind og udlån, herunder garantiprovision, renteindtægter fra indefrysningsslån og endelig mindre udgift til renter på leasinggæld.

I det tekniske budget er anlægsudgifterne i 2026-2028, 59,1 mio. kr. højere end i budgettet for 2025-2028. Det skyldes primært, at den forventede anlægsramme er efter økonomiaftalen er hævet samt at der nu budgetlægges med den vedtagne anlægstrappe/anlægspulje på hhv. 10%, 15% og 25%, som skaber "luft" i overslagsårene, så der fremover er råderum til prioritering af nye anlægsopgaver. Det giver en merudgift på 54,6 mio. kr. i 2026-28.

Det gøres opmærksom på, at 2029 er udeladt, da det er et nyt år, og derfor ikke kan sammenlignes med det tidligere budget.

I nedenstående tabel vises alle større ændringer i 2026-2028 mellem det vedtagne budget for 2025-2028 for og det tekniske budget for 2026-2028.

Hele 1.000 kr.	Forskel Budget 2026-2028 fra budgetvedtagelsen 25-28 Teknisk budget 2026-2028 budgetforhandling 26-29
INDTÆGTER:	
Indkomstskat	-25.029
Selskabsskatter	48.889
Grundskyld	-50.879
Dækningsafgift	281
Andre skatter	-2.412
Tilskud og udligning	264.415
Skøn for kompensation grundskyld	-140.400
Indtægter i alt	94.865
DRIFTSUDGIFTER (Netto)	
PL korrektion marts og juni	-152.631
Ændring af PL puljen i 2027 og 2028	-25.134
Andre korrektioner	53.135
<i>Ram</i>	-13.588
<i>Ikke ram</i>	66.723
Driftsudgifter i alt	-124.630
Renter:	
Rente på ind- og udlån justeret	-7.943
Renteintægt på indefrysningsslån opjusteret	-8.000
Renteudgift på leasinggæld nedjusteret	-13.100
Renter m.v.	-29.034
ANLÆGSUDGIFTER (Netto)	
Anlægstrappe/anlægspulje (10%, 15% og 25%)	54.577
Øvrige ændringer - PL, anlægsomprioriteringssag mm.	4.524
Anlægsudgifter i alt	59.101
Lån og Balance:	
Nettolåneoptagelse	6.400
Balanceforskydninger	9.460
Lån og Balance i alt	15.860
Ændringer i alt	16.162

Herunder vises den samlede effekt af ændringerne som følge af det tekniske budgetforslag for 2026-2028:

	2026-2028 vedtaget B25	2026-2028 Teknisk budgetforslag	Forskel
Kassebeholdning (+=henlæggelse/-=forbrug)	161.189	145.028	16.162
Opsparing køb sundhedshus	18.522	18.522	0
Kassebeholdning med opsparing til sundhedshuset (+=henlæggelse/-=forbrug)	142.667	126.506	16.162

Servicedriften, der er indarbejdet i det tekniske resultatbudget ligger 69 mio. kr. under den udmeldte servicedriftsramme for Helsingør Kommune.

Hovedårsagerne til det er, at servicedriften ikke er hævet svarende til løftet på 3,2 mia. kr. i kommuneaftalen og at budget 2026 og frem er sænket på baggrund af lavere faktisk prisudvikling fra 2023 til 2024, hvilket har sænket udgangspunktet for beregningen af budgettet.