GLOSTRUP KOMMUNE



Budget 2027

1. behandlingsbudget

Økonomioversigter

Notater

Indholdsfortegnelse

Hovedoversigt	2
Sammendrag af budget	6
Tværgående artsoversigt	12
Bevillingsoversigt	14
Budgetrapport	17
Rammekorrektioner	55
Notater	
Notat om skatter, tilskud og udligning	100
Notat om udmøntning af lov- og cirkulærprogrammet (DUT-midler m.v.)	122
Notat om demografiregulering i budget 2027	128
Aftale om kommunernes økonomi for 2027	140

Hovedoversigt

Hovedoversigt til budget

Hovedoversigten til budget, der er flerårig, har til formål at give politikerne og borgerne et summarisk overblik over den aktivitetsmæssige og finansielle udvikling i de kommende år. Oversigten giver endvidere staten mulighed for umiddelbart efter budgetvedtagelsen at få et summarisk overblik over de kommunale budgetter.

Hovedoversigten er opstillet i følgende orden:

A. Driftsvirksomhed
B. Anlægsvirksomhed
C. Renter
D. Balanceforskydninger
E. Afdrag på lån
F. Finansiering

Summen af posterne A til E finansieres under ét af post F.

HOVEDOVERSIGT TIL BUDGET

hele 1.000 kr.

	Regnskab 2025		Vedt.Budget 2026		Budg.forslag 2027	
	Udgifter	*Indtægter*	*Udgifter*	*Indtægter*	*Udgifter*	*Indtægter*
A) Driftsvirksomhed (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	80.325	-36.710	84.323	-34.940	85.159	-35.973
Heraf refusion		-2		0		0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	50.094	-50.094	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	55.887	-643	67.672	-1.909	71.272	-1.971
3. Undervisning og kultur	458.596	-54.888	487.455	-60.789	524.142	-65.741
Heraf refusion		-438		-437		-452
4. Sundhedsområdet	168.829	-4.104	170.552	-3.651	60.179	-7.462
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.496.197	-442.158	1.538.569	-431.053	1.588.220	-437.698
Heraf refusion		-102.583		-108.891		-110.248
6. Fælles udgifter og administration m.v.	229.642	-3.150	250.135	-5.500	289.109	-5.615
Heraf refusion		0		0		0
Driftsvirksomhed i alt	**2.539.569**	**-591.746**	**2.598.706**	**-537.843**	**2.618.081**	**-554.460**
Heraf refusion		**-103.023**		**-109.329**		**-110.700**
B) Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	14.093	-803	35.718	-27.711	51.150	-121.150
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	28.224	-4.769	27.852	0	58.123	-673
3. Undervisning og kultur	24.573	0	37.969	0	25.232	0
4. Sundhedsområdet	272	-367	0	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	35.622	2.943	18.585	-5.679	23.703	0
6. Fælles udgifter og administration m.v.	4.820	0	15.155	0	6.373	0
Anlægsvirksomhed i alt	**107.603**	**-2.995**	**135.280**	**-33.390**	**164.581**	**-121.823**
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6						
C) Renter (7.22.05 - 7.58.78)	**6.839**	**-14.707**	**3.173**	**-6.200**	**2.947**	**-7.936**
D) Balanceforskydninger						
Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)					95.851	
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	18.880	-38.081	26.687	-106	13.407	0
Balanceforskydninger i alt	**18.880**	**-38.081**	**26.687**	**-106**	**109.258**	**0**
E) Afdrag på lån og leasingforpligtelser (8.55)	**19.182**		**19.667**		**16.302**	
Sum (A + B + C + D + E + Pris- og lønstigning)	**2.692.073**	**-647.529**	**2.783.513**	**-577.540**	**2.911.168**	**-684.219**
F) Finansiering						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)		-23.859		-12.968		
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-7.149		-17.851		-10.322
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	48.276	-472.635	41.040	-555.282	22.992	-513.553
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-869		-2.050		300	
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	0	-1.588.308	0	-1.658.862	0	-1.726.367
Finansiering i alt	**47.407**	**-2.091.951**	**38.990**	**-2.244.963**	**23.292**	**-2.250.241**
Balance	**2.739.480**	**-2.739.480**	**2.822.503**	**-2.822.503**	**2.934.460**	**-2.934.460**

HOVEDOVERSIGT TIL BUDGET

hele 1.000 kr.

	Budg.overslag 2028		Budg.overslag 2029		Budg.overslag 2030	
	Udgifter	*Indtægter*	*Udgifter*	*Indtægter*	*Udgifter*	*Indtægter*
A) Driftsvirksomhed (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	85.367	-35.973	85.367	-35.973	85.367	-35.973
Heraf refusion		0		0		0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	70.281	-1.971	70.281	-1.971	70.281	-1.971
3. Undervisning og kultur	535.294	-66.641	533.327	-65.175	535.813	-65.602
Heraf refusion		-452		-452		-452
4. Sundhedsområdet	57.771	-6.231	55.659	-3.770	56.041	-3.770
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.601.766	-438.410	1.612.475	-440.314	1.627.117	-443.433
Heraf refusion		-109.149		-109.359		-110.328
6. Fælles udgifter og administration m.v.	266.356	-5.615	265.953	-5.615	266.330	-5.615
Heraf refusion		0		0		0
Driftsvirksomhed i alt	**2.616.834**	**-554.841**	**2.623.062**	**-552.819**	**2.640.949**	**-556.365**
Heraf refusion		**-109.602**		**-109.811**		**-110.780**
B) Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	29.217	-10.800	29.319	-7.300	29.067	0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	14.276	-26.859	16.896	-333	2.925	0
3. Undervisning og kultur	58.395	0	49.318	0	3.040	0
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	33.441	0	79.703	0	3.521	0
6. Fælles udgifter og administration m.v.	5.259	0	0	0	59.237	0
Anlægsvirksomhed i alt	**140.588**	**-37.659**	**175.236**	**-7.633**	**97.790**	**0**
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6	**68.631**	**-13.602**	**145.163**	**-28.563**	**221.761**	**-44.175**
C) Renter (7.22.05 - 7.58.78)	**2.985**	**-7.582**	**2.851**	**-6.562**	**2.626**	**-6.458**
D) Balanceforskydninger						
Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)					28.104	
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	41.246	0	15.090	0	15.883	0
Balanceforskydninger i alt	**41.246**	**0**	**15.090**	**0**	**43.987**	**0**
E) Afdrag på lån og leasingforpligtelser (8.55)	**16.698**		**15.849**		**15.901**	
Sum (A + B + C + D + E + Pris- og lønstigning)	**2.886.982**	**-613.684**	**2.977.251**	**-595.577**	**3.023.014**	**-606.998**
F) Finansiering						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)		-11.464		-42.072		
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-5.162		-4.550		-3.725
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	18.832	-467.082	17.006	-479.898	13.963	-476.280
Refusion af købsmoms (7.65.87)	300		300		300	
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	0	-1.808.721	0	-1.872.460	0	-1.950.273
Finansiering i alt	**19.132**	**-2.292.429**	**17.306**	**-2.398.981**	**14.263**	**-2.430.278**
Balance	**2.906.114**	**-2.906.114**	**2.994.558**	**-2.994.558**	**3.037.277**	**-3.037.277**

Sammendrag af budget



1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
1 Drift	**2.050.846**	**2.170.191**	**2.182.478**	**2.174.321**	**2.171.595**	**2.180.054**	**2.195.364**
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	43.616	49.383	49.494	49.186	49.394	49.394	49.394
22 Jordforsyning	6.528	30	30	31	31	31	31
Udgift	6.623	30	30	31	31	31	31
Indtægt	-94						
25 Faste ejendomme	2.429	13.072	12.599	11.134	11.128	11.128	11.128
Udgift	26.569	37.436	36.963	36.398	36.392	36.392	36.392
Indtægt	-24.140	-24.364	-24.364	-25.264	-25.264	-25.264	-25.264
28 Fritidsområder	11.823	10.834	10.323	11.200	11.200	11.200	11.200
Udgift	12.101	11.252	10.742	11.632	11.632	11.632	11.632
Indtægt	-278	-418	-418	-432	-432	-432	-432
32 Fritidsfaciliteter	17.856	16.886	17.734	18.707	18.921	18.921	18.921
Udgift	26.427	23.402	24.249	25.177	25.391	25.391	25.391
Indtægt	-8.571	-6.515	-6.515	-6.470	-6.470	-6.470	-6.470
52 Miljøbeskyttelse m.v.	1.262	1.912	1.467	1.916	1.916	1.916	1.916
Udgift	1.374	1.912	1.528	1.978	1.978	1.978	1.978
Indtægt	-112		-62	-62	-62	-62	-62
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-1.988	45	646	42	42	42	42
Udgift	1.524	3.688	4.289	3.787	3.787	3.787	3.787
Indtægt	-3.512	-3.642	-3.642	-3.745	-3.745	-3.745	-3.745
58 Redningsberedskab	5.707	6.603	6.694	6.156	6.156	6.156	6.156
Udgift	5.707	6.603	6.694	6.156	6.156	6.156	6.156
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	0						
38 Affaldshåndtering	0						
Udgift	50.094						
Indtægt	-50.094						
02 Transport og infrastruktur	55.245	65.763	63.396	69.301	68.309	68.309	68.309
22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	16.950	20.001	20.703	21.567	21.563	21.563	21.563
Udgift	17.306	21.617	22.318	23.235	23.231	23.231	23.231
Indtægt	-356	-1.615	-1.615	-1.668	-1.668	-1.668	-1.668
28 Kommunale veje	21.159	18.897	20.129	19.883	18.896	18.896	18.896
Udgift	21.446	19.190	20.422	20.186	19.199	19.199	19.199
Indtægt	-287	-294	-294	-303	-303	-303	-303
32 Kollektiv trafik	17.135	26.865	22.565	27.851	27.851	27.851	27.851
Udgift	17.135	26.865	22.565	27.851	27.851	27.851	27.851
03 Undervisning og kultur	404.146	427.102	430.926	458.854	469.105	468.605	470.664
22 Folkeskolen m.v.	362.029	384.932	389.463	417.155	427.364	426.908	428.967
Udgift	415.284	444.210	450.653	481.385	492.494	490.572	493.058
Indtægt	-53.255	-59.277	-61.190	-64.230	-65.130	-63.665	-64.092
30 Ungdomsuddannelser	13.264	11.888	9.888	10.199	10.199	10.199	10.199

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
Udgift	13.264	11.888	9.888	10.199	10.199	10.199	10.199
32 Folkebiblioteker	13.325	13.385	13.547	13.845	13.844	13.844	13.844
Udgift	13.671	13.514	14.308	13.978	13.977	13.977	13.977
Indtægt	-346	-129	-762	-133	-133	-133	-133
35 Kulturel virksomhed	7.015	7.779	8.059	8.180	8.179	8.179	8.179
Udgift	7.742	8.725	9.019	9.105	9.104	9.104	9.104
Indtægt	-727	-946	-960	-925	-925	-925	-925
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	7.767	8.266	9.120	8.617	8.662	8.617	8.617
Udgift	7.889	8.266	9.120	8.617	8.662	8.617	8.617
Indtægt	-121	0	0	0	0	0	0
45 Fælles funktioner vedr. undervisning og kultur	745	852	849	858	858	858	858
Udgift	745	852	849	858	858	858	858
04 Sundhedsområdet	164.725	166.902	166.823	52.717	51.540	51.888	52.271
62 Sundhedsudgifter m.v.	164.725	166.902	166.823	52.717	51.540	51.888	52.271
Udgift	168.829	170.552	174.220	60.179	57.771	55.659	56.041
Indtægt	-4.104	-3.651	-7.397	-7.462	-6.231	-3.770	-3.770
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.156.622	1.216.407	1.222.265	1.260.770	1.272.506	1.281.520	1.294.012
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	145.835	163.775	156.883	174.919	186.443	191.921	199.182
Udgift	198.905	219.335	221.627	234.496	248.331	256.008	265.418
Indtægt	-53.070	-55.560	-64.744	-59.576	-61.888	-64.086	-66.236
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	73.385	65.803	71.920	72.772	72.667	72.667	72.667
Udgift	76.233	65.803	71.920	72.772	72.667	72.667	72.667
Indtægt	-2.847	0	0				
30 Tilbud til ældre	261.384	267.187	267.820	273.686	274.130	276.662	277.465
Udgift	297.739	298.250	300.414	304.532	304.977	307.508	308.311
Indtægt	-36.355	-31.063	-32.594	-30.846	-30.846	-30.846	-30.846
38 Tilbud til voksne med særlige behov	173.237	165.905	169.355	177.747	177.746	177.840	177.840
Udgift	392.680	383.610	386.243	396.587	396.084	395.675	395.676
Indtægt	-219.443	-217.705	-216.888	-218.840	-218.339	-217.836	-217.836
46 Tilbud til udlændinge	11.504	11.673	4.524	4.897	4.897	4.897	4.897
Udgift	16.016	18.693	11.544	11.917	11.917	11.917	11.917
Indtægt	-4.511	-7.020	-7.020	-7.020	-7.020	-7.020	-7.020
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	153.693	179.707	179.707	180.760	184.256	185.549	186.842
Udgift	164.010	179.707	179.707	180.760	184.256	185.549	186.842
Indtægt	-10.317	0	0				
57 Kontante ydelser	205.010	215.553	225.714	236.856	239.706	242.557	245.407
Udgift	205.717	215.997	226.159	237.315	240.165	243.015	245.866
Indtægt	-708	-444	-444	-459	-459	-459	-459
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	103.638	113.877	113.877	108.374	102.458	99.139	99.424
Udgift	113.881	124.093	124.093	118.923	113.007	109.688	109.973
Indtægt	-10.243	-10.215	-10.215	-10.549	-10.549	-10.549	-10.549

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	28.425	32.144	31.682	29.984	29.429	29.514	29.514
Udgift	30.489	32.298	33.034	30.144	29.588	29.673	29.673
Indtægt	-2.064	-154	-1.352	-160	-160	-160	-160
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	510	783	783	775	775	775	775
Udgift	526	783	783	775	775	775	775
Indtægt	-16						
06 Fællesudgifter og administration m.v.	226.493	244.634	249.575	283.493	260.741	260.338	260.714
42 Politisk organisation	8.467	10.003	10.003	8.086	8.240	10.263	10.489
Udgift	8.524	10.328	10.328	8.422	8.576	10.598	10.824
Indtægt	-57	-325	-325	-336	-336	-336	-336
45 Administrativ organisation	174.433	185.678	191.619	195.154	192.212	190.231	190.381
Udgift	178.456	190.464	196.343	200.031	197.089	195.109	195.259
Indtægt	-4.023	-4.786	-4.725	-4.878	-4.878	-4.878	-4.878
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.659	1.794	1.794	1.855	1.855	1.855	1.855
Udgift	1.659	1.794	1.794	1.855	1.855	1.855	1.855
52 Lønpuljer	41.934	47.160	46.160	78.398	58.434	57.989	57.989
Udgift	41.003	47.549	46.549	78.800	58.836	58.391	58.391
Indtægt	931	-389	-389	-402	-402	-402	-402
2 Statsrefusion	**-103.023**	**-109.329**	**-110.329**	**-110.700**	**-109.602**	**-109.811**	**-110.780**
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-2						
25 Faste ejendomme	-2						
Indtægt	-2						
03 Undervisning og kultur	-438	-437	-437	-452	-452	-452	-452
35 Kulturel virksomhed	-438	-437	-437	-452	-452	-452	-452
Indtægt	-438	-437	-437	-452	-452	-452	-452
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-102.583	-108.891	-109.891	-110.248	-109.149	-109.359	-110.328
22 Centrale refusionsordninger	-15.424	-14.579	-14.579	-14.895	-14.895	-14.895	-14.895
Indtægt	-15.424	-14.579	-14.579	-14.895	-14.895	-14.895	-14.895
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-218	-33	-1.033	-34	-34	-34	-34
Udgift	0						
Indtægt	-219	-33	-1.033	-34	-34	-34	-34
38 Tilbud til voksne med særlige behov	-2.718	-3.078	-3.078	-3.144	-3.162	-3.162	-3.162
Indtægt	-2.718	-3.078	-3.078	-3.144	-3.162	-3.162	-3.162
46 Tilbud til udlændinge	-2.871	-3.135	-1.156	-1.181	-1.181	-1.181	-1.181
Udgift	0						
Indtægt	-2.871	-3.135	-1.156	-1.181	-1.181	-1.181	-1.181
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	-2.952	-3.372	-3.372	-3.445	-3.445	-3.445	-3.445
Indtægt	-2.952	-3.372	-3.372	-3.445	-3.445	-3.445	-3.445
57 Kontante ydelser	-43.211	-45.783	-47.762	-50.277	-51.453	-52.629	-53.804
Indtægt	-43.211	-45.783	-47.762	-50.277	-51.453	-52.629	-53.804

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	-30.990	-35.159	-35.159	-33.441	-31.148	-30.182	-29.976
Indtægt	-30.990	-35.159	-35.159	-33.441	-31.148	-30.182	-29.976
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-4.198	-3.752	-3.752	-3.832	-3.832	-3.832	-3.832
Indtægt	-4.198	-3.752	-3.752	-3.832	-3.832	-3.832	-3.832
3 Anlæg	**104.608**	**101.889**	**167.577**	**42.758**	**102.929**	**167.602**	**97.790**
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	13.290	8.007	3.653	-70.000	18.417	22.019	29.067
22 Jordforsyning	12	0	211			0	0
Udgift	12		211				
Indtægt		0	0			0	0
25 Faste ejendomme	11.471	20.337	19.545	43.998	16.849	27.499	27.499
Udgift	12.274	24.523	20.577	43.998	27.649	27.499	27.499
Indtægt	-803	-4.186	-1.032		-10.800	0	0
28 Fritidsområder		-7.850	-7.850	151	151	151	151
Udgift		150	150	151	151	151	151
Indtægt		-8.000	-8.000				
32 Fritidsfaciliteter	1.536	9.866	6.011	6.543	1.111	1.111	1.111
Udgift	1.536	9.866	14.011	6.543	1.111	1.111	1.111
Indtægt			-8.000				
52 Miljøbeskyttelse m.v.	272	304	386	306	306	306	306
Udgift	272	304	386	306	306	306	306
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		-15.450	-15.450	-120.999	0	-7.048	0
Udgift		75	75	151		252	0
Indtægt		-15.525	-15.525	-121.150	0	-7.300	0
58 Redningsberedskab		800	800				
Udgift		800	800				
02 Transport og infrastruktur	23.455	27.852	51.600	57.450	-12.583	16.563	2.925
22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	4.650	10.770	32.452	32.644	9.883	7.016	0
Udgift	4.650	10.770	33.208	32.644	9.883	7.016	0
Indtægt	0		-756				
28 Kommunale veje	18.805	17.082	19.148	24.806	-22.466	9.547	2.925
Udgift	23.574	17.082	30.822	25.479	4.393	9.880	2.925
Indtægt	-4.769		-11.674	-673	-26.859	-333	
03 Undervisning og kultur	24.573	37.969	66.775	25.232	58.395	49.318	3.040
22 Folkeskolen m.v.	19.095	36.947	63.967	24.204	54.348	48.290	2.012
Udgift	19.095	36.947	63.967	24.204	54.348	48.290	2.012
32 Folkebiblioteker		0	0	0	3.018		
Udgift		0	0	0	3.018		
35 Kulturel virksomhed		1.022	1.397	1.028	1.028	1.028	1.028
Udgift		1.022	1.397	1.028	1.028	1.028	1.028

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	5.477		1.411				
Udgift	5.477		1.411				
04 Sundhedsområdet	-95		88				
62 Sundhedsudgifter m.v.	-95		88				
Udgift	272		88				
Indtægt	-367						
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	38.565	12.905	22.141	23.703	33.441	79.703	3.521
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	33.168	18.085	24.174	19.258	33.139	41.833	3.521
Udgift	33.168	18.085	24.174	19.258	33.139	41.833	3.521
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	260	-5.679	-5.679				
Udgift	260						
Indtægt		-5.679	-5.679				
30 Tilbud til ældre	2.943	500	500	4.445		30.181	0
Udgift		500	500	4.445		30.181	0
Indtægt	2.943						
38 Tilbud til voksne med særlige behov	2.194	0	3.146	0	302	7.689	0
Udgift	2.194	0	9.546	0	302	7.689	0
Indtægt			-6.400				
06 Fællesudgifter og administration m.v.	4.820	15.155	23.319	6.373	5.259	0	59.237
45 Administrativ organisation	4.820	15.155	23.319	6.373	5.259	0	59.237
Udgift	4.820	15.155	23.319	6.373	5.259	0	59.237
4 Renter	**-7.868**	**-3.027**	**-3.027**	**-4.990**	**-4.597**	**-3.711**	**-3.832**
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	-7.868	-3.027	-3.027	-4.990	-4.597	-3.711	-3.832
Udgift	6.839	3.173	3.173	2.947	2.985	2.851	2.626
Indtægt	-14.707	-6.200	-6.200	-7.936	-7.582	-6.562	-6.458
5 Balanceforskydninger	**-31.027**						
08 Balanceforskydninger	-31.027						
Indtægt	-31.027						
7 Finansiering	**-2.013.536**	**-2.175.154**	**-2.175.154**	**-2.216.628**	**-2.256.672**	**-2.335.052**	**-2.412.290**
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	-2.013.536	-2.175.154	-2.175.154	-2.216.628	-2.256.672	-2.335.052	-2.412.290
Udgift	47.407	38.990	38.990	23.292	19.132	17.306	14.263
Indtægt	-2.060.943	-2.214.144	-2.214.144	-2.239.920	-2.275.804	-2.352.358	-2.426.553
8 Aktiver	**16.552**	**13.720**	**-69.661**	**109.258**	**29.782**	**-26.982**	**43.987**
09 Balance	16.552	13.720	-69.661	109.258	29.782	-26.982	43.987
Udgift	-75.708	13.720	-69.661	109.258	29.782	-26.982	43.987
Indtægt	92.260						
9 Passiver	**-16.552**	**1.709**	**8.116**	**5.980**	**11.536**	**11.299**	**12.176**
09 Balance	-16.552	1.709	8.116	5.980	11.536	11.299	12.176
Udgift	25.017	19.667	26.073	16.302	16.698	15.849	15.901
Indtægt	-41.569	-17.957	-17.957	-10.322	-5.162	-4.550	-3.725
I alt (Beløbene i 2028-2030 vedrører pris- og lønstigningspuljen)	**0**	**0**	**0**	**0**	**-55.028**	**-116.600**	**-177.585**

Tværgående artsoversigt

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
10 Lønninger	1.107.086	1.149.238	1.228.381	1.233.900	1.233.970	1.234.623	1.235.958
22 Fødevarer	19.055	10.290	9.788	10.120	10.121	10.164	10.121
23 Brændsel og drivmidler	25.504	26.134	25.261	24.759	24.823	24.823	24.823
26 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	2.937						
27 Anskaffelser	3.822	2.417	2.417	2.495	2.495	2.495	2.495
29 Øvrige varekøb	64.992	58.526	60.364	61.479	61.358	59.540	59.500
40 Tjenesteydelser uden moms	248.527	278.496	215.495	303.231	294.735	299.783	308.798
401 Kørselsgodtgørelse via SD - art 40 tjenesteyde	45						
45 Entreprenør- og håndværkerydelser	101.722	162.015	253.510	193.458	169.122	203.769	128.220
46 Betalinger til staten	266.561	287.542	287.542	297.036	300.531	301.824	303.118
47 Betalinger til kommuner	193.423	159.849	165.350	167.353	167.353	167.353	167.388
48 Betalinger til regioner	138.832	135.095	134.894	19.277	19.277	19.277	19.277
49 Øvrige tjenesteydelser	146.486	119.336	124.393	121.420	127.321	128.065	128.658
51 Tjenestemandspensioner m.v.	29.214	31.953	30.953	31.860	32.166	32.166	32.166
52 Overførsler til personer	288.962	293.439	293.537	293.007	290.884	291.148	294.950
59 Øvrige tilskud og overførsler	10.003	19.063	20.561	22.675	22.675	22.675	22.675
61 Renteudgifter	4.161	2.618	2.618	2.392	2.430	2.296	2.071
62 Kurstab	0	0	0				
63 Afdrag på lån	19.349	19.667	26.073	16.302	16.698	15.849	15.901
64 Gebyr m.v.	583	1.147	1.147	1.147	1.147	1.147	1.147
65 Tilsvar	47.407	38.990	38.990	23.292	19.132	17.306	14.263
68 Finansforskydninger	-67.945	13.720	-69.661	109.258	29.782	-26.982	43.987
71 Egne huslejeindtægter	-26.016	-26.573	-26.573	-27.301	-27.301	-27.301	-27.301
72 Salg af produkter og ydelser	-102.496	-112.949	-114.612	-118.935	-122.147	-124.792	-127.368
76 Betalinger fra staten	-11.118	-10.687	-10.858	-10.718	-10.718	-10.718	-10.718
77 Betalinger fra kommuner	-254.528	-248.042	-247.765	-251.168	-250.667	-250.164	-250.164
78 Betalinger fra regioner	-102	-377	-377	0	0	0	0
79 Øvrige indtægter	-74.080	-46.086	-63.959	-134.908	-50.745	-20.719	-13.085
81 Renteindtægter	-1.651	0	0				
83 Lånoptagelse		-1.425	-1.425	-1.425	1.425	1.425	1.425
84 Refusioner	-339			771	771	771	771
85 Generelle tilskud	-3	0	0				
86 Statstilskud	-495.577	-683.202	-717.829	-648.976	-405.206	-392.208	-394.623
87 Skatteindtægter	-1.053	0	0				
88 Finansforskydninger	29.836	0	0				
89 Øvrige finansindtægter	-1.713.600	-1.680.194	-1.668.215	-1.741.800	-2.016.460	-2.100.218	-2.172.038
I alt (Beløbene i 2028-2030 vedrører pris- og lønstigningspuljen)	**0**	**0**	**0**	**0**	**-55.028**	**-116.600**	**-177.585**

Bevillingsoversigt



Bevillingsoversigt

Nedenfor vises udvalgenes driftsrammer for 2027-2030, opgjort pr. udvalg med yderligere opdelinger i politikområder.

Udvalg, netto
1.000 kr.

	2027	2028	2029	2030
Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget	**139.903**	**139.784**	**139.732**	**141.628**
Grønne områder og vejvedligeholdelse	47.952	46.965	46.965	46.965
Miljøforanstaltninger	1.992	1.992	1.992	1.992
Ejendomme	89.958	90.827	90.774	92.671
Vækst- og Byudviklingsudvalget	**27.892**	**27.892**	**27.892**	**27.892**
Vækst og byudvikling	532	532	532	532
Infrastruktur	793	793	793	793
Kollektiv trafik	26.568	26.568	26.568	26.568
Børne- og Skoleudvalget	**633.653**	**654.978**	**660.403**	**668.209**
Dagtilbud til børn og unge	166.900	177.872	183.404	188.768
Folkeskolen	363.974	375.504	375.049	377.107
Det specialiserede socialområde, børn og unge	77.746	77.746	77.746	77.746
Tand- og sundhedspleje	25.033	23.856	24.204	24.587
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	**450.658**	**451.549**	**452.250**	**455.708**
Forsørgelse	218.674	216.725	216.048	218.213
Indsats	52.813	52.158	52.243	52.243
Erhvervspolitik og -udvikling	1.855	1.855	1.855	1.855
Førtidspension	177.315	180.811	182.104	183.397

Udvalg, netto
1.000 kr.

	2027	2028	2029	2030
Social-, Sundheds- og Seniorudvalget	**486.752**	**487.050**	**489.675**	**490.479**
Boligstøtte	31.975	31.975	31.975	31.975
Det specialiserede socialområde, voksne	162.324	162.304	162.398	162.398
Tilbud til ældre	266.466	266.784	269.315	270.118
Sundhedsudgifter	20.938	20.938	20.938	20.938
Sundhedsudgifter, region	5.049	5.049	5.049	5.049
Økonomiudvalget	**284.968**	**260.736**	**260.333**	**260.710**
Beredskab	6.062	6.062	6.062	6.062
Fælles administrative opgaver	237.456	212.924	210.498	210.648
Politisk organisation	8.086	8.240	10.263	10.489
Tjenestemandspensioner	33.364	33.509	33.510	33.510
Kultur- og Fritidsudvalget	**39.795**	**40.003**	**39.958**	**39.958**
Bibliotek	12.396	12.395	12.395	12.395
Folkeoplysning, fritidsaktiviteter og kulturel virksomhed	14.174	14.218	14.174	14.174
Idrætsanlæg	13.225	13.390	13.390	13.390
I alt	**2.063.621**	**2.061.993**	**2.070.244**	**2.084.584**

Budgetrapport

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	**56.904**	**57.390**	**53.147**	**-20.814**	**67.811**	**71.413**	**78.461**
22 Jordforsyning	6.540	30	241	31	31	31	31
01 Fælles formål vedr. jordforsyning	5.691						
1 Drift	5.691						
999 Uoplyst	5.691						
02 Boligformål	849	30	241	31	31	31	31
1 Drift	837	30	30	31	31	31	31
999 Ej autoriseret	837	30	30	31	31	31	31
3 Anlæg	12	0	211			0	0
001 Anlægstilskud	12						
010 Køb og salg af jord	0	0	126			0	0
999 Uoplyst			85				
25 Faste ejendomme	13.898	33.409	32.144	55.132	27.977	38.627	38.627
11 Beboelse	-1.009	-733	-718	-756	-756	-756	-756
1 Drift	-1.007	-733	-718	-756	-756	-756	-756
003 Lejetab og garanti for istandsættelse ved fraflytning af flygtninge	16						
999 Uoplyst	-1.023	-733	-718	-756	-756	-756	-756
2 Statsrefusion	-2						
002 Refusion vedr. udgifter til lejetab og garanti ved fraflytning af flygtninge	-2						
12 Erhvervsejendomme	-309	-333	-333	-348	-348	-348	-348
1 Drift	-309	-333	-333	-348	-348	-348	-348
999 Uoplyst	-309	-333	-333	-348	-348	-348	-348
13 Andre faste ejendomme	22.231	39.121	37.442	48.032	35.968	46.618	46.618
1 Drift	9.760	19.523	20.384	19.124	19.118	19.118	19.118
200 Ledelse og administration	8.111	11.422	8.908	8.783	8.783	8.783	8.783
999 Ej autoriseret	1.649	8.101	11.476	10.341	10.335	10.335	10.335
3 Anlæg	12.470	19.598	17.058	28.908	16.849	27.499	27.499
010 Køb og salg af jord	14						
015 Køb og salg af bygninger		-4.186	0		-10.650	0	0
999 Uoplyst	12.456	23.784	17.058	28.908	27.499	27.499	27.499
15 Byfornyelse	591	592	592	592	592	592	592
1 Drift	594	592	592	592	592	592	592
001 Udgifter til byfornyelse	594	592	592	592	592	592	592
3 Anlæg	-3						
004 Refusion af byfornyelsesudgifter	-3						
18 Driftssikring af boligbyggeri	875	2.242	2.042	15.283	193	193	193
1 Drift	792	1.503	153	193	193	193	193
001 Støtte til opførelse af almene boliger og andelsboliger	83	148	148	151	151	151	151
003 Fraflytning og tomgangsleje vedr. flygtninge i almene boliger	36						
004 Fraflytning og tomgangsleje vedr. andre end flygtninge i almene boliger	319	-25	-25	-25	-25	-25	-25
999 Ej autoriseret	353	1.380	30	67	67	67	67
3 Anlæg	84	739	1.889	15.091			
003 Etablering af servicearealer	-368	739	1.889	15.091			
999 Uoplyst	452						
19 Ældreboliger	-8.481	-7.480	-6.882	-7.670	-7.670	-7.670	-7.670
1 Drift	-7.401	-7.480	-7.480	-7.670	-7.670	-7.670	-7.670
001 Ydelsesstøtte vedr. private ældreboliger	16	29	29	29	29	29	29

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
005 Lejetab	598	739	739	759	759	759	759
092 Lejeindtægter vedr. ældreboliger	-19.180	-20.066	-20.066	-20.722	-20.722	-20.722	-20.722
999 Ej autoriseret	11.166	11.819	11.819	12.263	12.263	12.263	12.263
3 Anlæg	-1.080		598				
001 Anlægstilskud	-18						
999 Uoplyst	-1.062		598				
28 Fritidsområder	11.823	2.984	2.473	11.351	11.351	11.351	11.351
20 Grønne områder og naturpladser	11.823	2.984	2.473	11.351	11.351	11.351	11.351
1 Drift	11.823	10.834	10.323	11.200	11.200	11.200	11.200
200 Ledelse og administration	785	641	641	663	663	663	663
999 Ej autoriseret	11.037	10.193	9.683	10.537	10.537	10.537	10.537
3 Anlæg		-7.850	-7.850	151	151	151	151
010 Køb og salg af jord		-8.000	-8.000				
999 Uoplyst		150	150	151	151	151	151
32 Fritidsfaciliteter	19.391	26.752	23.745	25.251	20.031	20.031	20.031
31 Stadion og idrætsanlæg	18.760	26.216	23.016	24.842	19.623	19.623	19.623
1 Drift	17.751	16.834	17.734	18.655	18.868	18.868	18.868
200 Ledelse og administration	2.333	2.736	2.724	2.831	2.831	2.831	2.831
999 Ej autoriseret	15.419	14.098	15.010	15.824	16.037	16.037	16.037
3 Anlæg	1.009	9.382	5.282	6.187	755	755	755
999 Uoplyst	1.009	9.382	5.282	6.187	755	755	755
35 Andre fritidsfaciliteter	631	536	729	409	409	409	409
1 Drift	104	52	0	53	53	53	53
999 Uoplyst	104	52	0	53	53	53	53
3 Anlæg	527	484	729	356	356	356	356
999 Ej IM- autoriseret	527	484	729	356	356	356	356
52 Miljøbeskyttelse m.v.	1.534	2.216	1.853	2.223	2.223	2.223	2.223
80 Fælles formål vedr. miljøbeskyttelsesforanstaltninger	1.515	2.216	1.898	2.268	2.268	2.268	2.268
1 Drift	1.243	1.912	1.512	1.962	1.962	1.962	1.962
999 Ej autoriseret	1.243	1.912	1.512	1.962	1.962	1.962	1.962
3 Anlæg	272	304	386	306	306	306	306
999 Uoplyst	272	304	386	306	306	306	306
89 Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn m.v.	19		-45	-46	-46	-46	-46
1 Drift	19		-45	-46	-46	-46	-46
002 Tilsyn med erhvervsaffald	19		-45	-46	-46	-46	-46
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-1.988	-15.405	-14.804	-120.957	42	-7.006	42
93 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-1.988	-15.405	-14.804	-120.957	42	-7.006	42
1 Drift	-1.988	45	646	42	42	42	42
001 Fælles formål vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	35	42	42	43	43	43	43
002 Skadedyrsbekæmpelse	-2.006	22	623	22	22	22	22
003 Skortensfejerarbejde	-18	-19	-19	-24	-24	-24	-24
3 Anlæg		-15.450	-15.450	-120.999	0	-7.048	0
015 Køb og salg af bygninger		-15.450	-15.450	-120.999	0	-7.048	0
58 Redningsberedskab	5.707	7.403	7.494	6.156	6.156	6.156	6.156
95 Redningsberedskab	5.707	7.403	7.494	6.156	6.156	6.156	6.156
1 Drift	5.707	6.603	6.694	6.156	6.156	6.156	6.156
001 Fælles formål vedr. redningsberedskabet	5.707	6.603	6.694	6.156	6.156	6.156	6.156

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
3 Anlæg		800	800				
001 Anlægstilskud		800	800				
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	**0**						
38 Affaldshåndtering	0						
61 Ordninger for restaffald	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	-1.934						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-11.558						
999 Uoplyst	13.492						
62 Ordninger for storskrald og haveaffald	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	-185						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-4.785						
999 Uoplyst	4.971						
63 Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	4.352						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-11.740						
999 Uoplyst	7.388						
64 Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	42						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-495						
999 Uoplyst	452						
65 Genbrugsstationer	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	-654						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-12.724						
999 Uoplyst	13.379						
66 Øvrige ordninger og anlæg, herunder konkrete anvisninger af erhvervsaffald og for anmeldelse og dokumentation af jordflytninger	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	-1.784						
092 Gebyrindtægter for øvrige ordninger	-4.206						
999 Uoplyst	5.989						
02 Transport og infrastruktur	**78.700**	**93.615**	**114.997**	**126.751**	**55.727**	**84.872**	**71.235**
22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	21.601	30.771	53.155	54.211	31.446	28.578	21.563
01 Fælles og tværgående vejformål	19.552	27.841	50.228	51.170	28.404	25.537	18.521
1 Drift	14.902	17.071	17.775	18.526	18.521	18.521	18.521
200 Ledelse og administration	1.536	2.142	2.142	2.209	2.209	2.209	2.209
999 Uoplyst	13.366	14.928	15.633	16.316	16.312	16.312	16.312
3 Anlæg	4.650	10.770	32.452	32.644	9.883	7.016	0
001 Anlægstilskud	4.650						

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
999 Uoplyst		10.770	32.452	32.644	9.883	7.016	0
03 Arbejder for fremmed regning	-108	535	535	530	530	530	530
1 Drift	-108	535	535	530	530	530	530
999 Uoplyst	-108	535	535	530	530	530	530
05 Driftsbygninger og -pladser	2.156	2.395	2.392	2.512	2.512	2.512	2.512
1 Drift	2.156	2.395	2.392	2.512	2.512	2.512	2.512
999 Uoplyst	2.156	2.395	2.392	2.512	2.512	2.512	2.512
07 Parkering	0						
1 Drift	0						
091 Kommunale indtægter fra parkeringsbilletordninger	0						
28 Kommunale veje	39.964	35.979	39.277	44.689	-3.570	28.443	21.821
11 Vejvedligeholdelse m.v.	23.934	14.651	15.150	15.569	13.375	13.375	13.375
1 Drift	13.665	13.451	13.950	14.362	13.375	13.375	13.375
999 Ej autoriseret	13.665	13.451	13.950	14.362	13.375	13.375	13.375
3 Anlæg	10.269	1.200	1.200	1.207			
999 Uoplyst	10.269	1.200	1.200	1.207			
12 Belægninger m.v.	4.723	3.423	4.157	3.444	3.444	3.444	3.444
1 Drift	4.723	3.423	4.157	3.444	3.444	3.444	3.444
999 Uoplyst	4.723	3.423	4.157	3.444	3.444	3.444	3.444
14 Vintertjeneste	2.771	2.091	2.091	2.148	2.148	2.148	2.148
1 Drift	2.771	2.091	2.091	2.148	2.148	2.148	2.148
999 Ej autoriseret	2.771	2.091	2.091	2.148	2.148	2.148	2.148
22 Vejanlæg	-1.507	0	-6.895		-23.499	2.056	0
3 Anlæg	-1.507	0	-6.895		-23.499	2.056	0
001 Projektering	160						
002 Arealerhvervelser	-1.915	0	-9.782		-23.499		
003 Entrepriser			2.585		0	4.113	0
005 Andet	248						
999 Uoplyst			302			-2.056	0
23 Standardforbedringer af færdselsarealer	10.043	15.813	24.775	23.528	963	7.420	2.854
1 Drift		-69	-69	-71	-71	-71	-71
999 Ej autoriseret		-69	-69	-71	-71	-71	-71
3 Anlæg	10.043	15.882	24.843	23.599	1.034	7.491	2.925
001 Projektering	2.470						
002 Arealerhvervelser	484						
003 Entrepriser	5.802	14.382	23.343	23.599	1.034	9.410	2.925
004 Eget regi	1.185						
005 Andet	102						
999 Uoplyst		1.500	1.500			-1.919	0
32 Kollektiv trafik	17.135	26.865	22.565	27.851	27.851	27.851	27.851
30 Fælles formål vedr. kollektiv trafik		7.754	7.754	7.814	7.814	7.814	7.814
1 Drift		7.754	7.754	7.814	7.814	7.814	7.814
999 Uoplyst		7.754	7.754	7.814	7.814	7.814	7.814
31 Busdrift	17.135	19.110	14.810	20.037	20.037	20.037	20.037
1 Drift	17.135	19.110	14.810	20.037	20.037	20.037	20.037
001 Tilskud til trafikselskaber	2.013	1.250	1.250	1.283	1.283	1.283	1.283
999 Uoplyst	15.122	17.861	13.561	18.754	18.754	18.754	18.754
03 Undervisning og kultur	**428.281**	**464.635**	**497.264**	**483.633**	**527.048**	**517.470**	**473.251**
22 Folkeskolen m.v.	381.124	421.880	453.431	441.359	481.712	475.198	430.979
01 Folkeskoler	246.815	286.661	306.621	290.938	331.075	324.261	279.427

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
1 Drift	239.500	251.247	248.816	266.734	276.727	275.971	277.415
200 Ledelse og administration	19.614	18.521	19.503	18.590	18.590	18.590	18.590
805 Overhead, Hospitalsskolen	-10.787						
999 Ej autoriseret	230.673	232.726	229.313	248.144	258.137	257.381	258.825
3 Anlæg	7.315	35.415	57.805	24.204	54.348	48.290	2.012
999 Uoplyst	7.315	35.415	57.805	24.204	54.348	48.290	2.012
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	12.847	14.667	14.873	15.117	15.117	15.117	15.117
1 Drift	12.847	14.667	14.873	15.117	15.117	15.117	15.117
200 Ledelse og administration	1.908	3.427	3.634	3.532	3.532	3.532	3.532
999 Uoplyst	10.939	11.240	11.240	11.585	11.585	11.585	11.585
05 Skolefritidsordninger	28.105	36.649	37.384	41.788	43.143	43.249	43.865
1 Drift	28.105	36.649	37.239	41.788	43.143	43.249	43.865
002 Søskendetilskud	5.411	5.192	5.192	5.369	5.582	5.721	5.721
003 Friplads i skolefritidsordninger	3.869	5.219	5.219	5.390	5.610	5.750	5.750
092 Forældrebetaling incl. fripladser og søskenderabat	-25.311	-27.523	-27.523	-28.715	-29.852	-30.573	-30.573
200 Ledelse og administration	3.592	3.618	3.849	3.936	3.936	3.936	3.936
999 Ej autoriseret	40.545	50.143	50.502	55.807	57.867	58.415	59.030
3 Anlæg			145				
999 Uoplyst			145				
06 Befordring af elever i grundskolen	6.998	1.563	1.563	1.605	1.605	1.605	1.605
1 Drift	6.998	1.563	1.563	1.605	1.605	1.605	1.605
001 Befordring af elever i almindelige folkeskoler	1.468						
003 Befordring af elever i kommunale specialskoler	5.530	39	39	40	40	40	40
999 Uoplyst		1.524	1.524	1.565	1.565	1.565	1.565
07 Specialundervisning i regionale tilbud	331	282	282	290	290	290	290
1 Drift	331	282	282	290	290	290	290
001 Objektiv finansiering af regionale tilbud	331	107	107	110	110	110	110
002 Køb af pladser		175	175	180	180	180	180
08 Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på børne- og ungehjem	61.971	57.013	67.668	67.838	66.694	66.888	66.888
1 Drift	50.739	55.480	61.650	67.838	66.694	66.888	66.888
001 Undervisning i kommunens egne specialskoler og behandlings- og specialundervisningstilbud	7.102	345	425	433	433	433	433
002 Undervisning ved køb af specialundervisningspladser i anden kommune	32.004	28.739	34.239	29.665	29.665	29.665	29.665
003 Undervisning i børne- og ungehjem	5.970	14.794	15.078	15.288	15.288	15.288	15.288
004 Fritidstilbud til elever med behov for særlig støtte	236						
200 Ledelse og administration	1.317	1.226	1.226	1.286	1.286	1.286	1.286
999 Ej autoriseret	4.109	10.376	10.681	21.167	20.022	20.216	20.216
3 Anlæg	11.233	1.533	6.018				
001 Anlægstilskud	300						
999 Ej autoriseret	10.933	1.533	6.018				
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	0						
1 Drift	0						
999 Uoplyst	0						

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
10 Bidrag til statslige og private skoler	15.691	15.847	15.847	16.211	16.211	16.211	16.211
1 Drift	15.691	15.847	15.847	16.211	16.211	16.211	16.211
001 Bidrag til staten for elever i frie grundskoler samt grundskoleafdelinger ved private gymnasieskoler	15.691	15.021	15.021	15.367	15.367	15.367	15.367
004 Bidrag til staten for elever i skolefritidsordninger ved frie grundskoler		825	825	844	844	844	844
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	3.835	2.166	2.166	2.224	2.224	2.224	2.224
1 Drift	3.835	2.166	2.166	2.224	2.224	2.224	2.224
001 Bidrag til staten for elever på efterskoler og frie fagskoler	2.931	1.499	1.499	1.533	1.533	1.533	1.533
999 Uoplyst	904	668	668	691	691	691	691
15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	3.098	4.906	4.901	3.172	3.176	3.176	3.176
1 Drift	2.550	4.906	4.901	3.172	3.176	3.176	3.176
200 Ledelse og administration	0	0	0				
999 Uoplyst	2.550	4.906	4.901	3.172	3.176	3.176	3.176
3 Anlæg	548						
999 Uoplyst	548						
16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen		8	8	8	8	8	8
1 Drift		8	8	8	8	8	8
001 Objektiv finansiering af regionale tilbud		9	8	9	9	9	9
002 Køb af pladser		0	0	-1	-1	-1	-1
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	1.066	1.195	1.195	1.229	1.229	1.229	1.229
1 Drift	1.066	1.195	1.195	1.229	1.229	1.229	1.229
002 Køb af pladser	1.066	1.195	1.195	1.229	1.229	1.229	1.229
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	368	923	923	939	939	939	939
1 Drift	368	923	923	939	939	939	939
999 Uoplyst	368	923	923	939	939	939	939
30 Ungdomsuddannelser	13.264	11.888	9.888	10.199	10.199	10.199	10.199
42 Forberedende Grunduddannelse	2.419	2.130	2.130	2.180	2.180	2.180	2.180
1 Drift	2.419	2.130	2.130	2.180	2.180	2.180	2.180
001 Bidrag til staten for elever på grunduddannelse	2.169	1.915	1.915	1.959	1.959	1.959	1.959
003 Øvrig kommunal finansiering af elevers forløb	250	214	214	220	220	220	220
43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	974	731	731	748	748	748	748
1 Drift	974	731	731	748	748	748	748
999 Uoplyst	974	731	731	748	748	748	748
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold		41	41	42	42	42	42
1 Drift		41	41	42	42	42	42
999 Uoplyst		41	41	42	42	42	42
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	9.871	8.986	6.986	7.229	7.229	7.229	7.229
1 Drift	9.871	8.986	6.986	7.229	7.229	7.229	7.229
999 Uoplyst	9.871	8.986	6.986	7.229	7.229	7.229	7.229
32 Folkebiblioteker	13.325	13.385	13.547	13.845	16.862	13.844	13.844
50 Folkebiblioteker	13.325	13.385	13.547	13.845	16.862	13.844	13.844
1 Drift	13.325	13.385	13.547	13.845	13.844	13.844	13.844
003 Bøger m.v.	917	778	778	780	780	780	780
008 Andre udlånsmaterialer	563	605	605	607	607	607	607

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
200 Ledelse og administration	1.154	1.211	1.211	1.254	1.254	1.254	1.254
999 Uoplyst	10.690	10.790	10.952	11.204	11.203	11.203	11.203
3 Anlæg		0	0	0	3.018		
999 Ej autoriseret		0	0	0	3.018		
35 Kulturel virksomhed	6.577	8.364	9.019	8.756	8.755	8.755	8.755
61 Biografer	405	383	383	446	446	446	446
1 Drift	405	383	383	446	446	446	446
999 Ej autoriseret	405	383	383	446	446	446	446
62 Teatre	31	62	62	58	58	58	58
1 Drift	67	100	100	103	103	103	103
999 Uoplyst	67	100	100	103	103	103	103
2 Statsrefusion	-36	-38	-38	-45	-45	-45	-45
002 Refusion vedr. børneteatre, egnsteatre og opsøgende teatre	-36	-38	-38	-45	-45	-45	-45
63 Musikarrangementer	3.012	3.002	3.145	3.107	3.107	3.106	3.106
1 Drift	3.414	3.401	3.544	3.515	3.514	3.514	3.514
200 Ledelse og administration	863	812	812	841	841	841	841
999 Uoplyst	2.551	2.588	2.732	2.674	2.673	2.673	2.673
2 Statsrefusion	-402	-399	-399	-408	-408	-408	-408
002 Refusion vedr. musikskoler	-402	-399	-399	-408	-408	-408	-408
64 Andre kulturelle opgaver	3.129	4.917	5.429	5.145	5.145	5.145	5.145
1 Drift	3.129	3.895	4.032	4.117	4.117	4.117	4.117
999 Ej autoriseret	3.129	3.895	4.032	4.117	4.117	4.117	4.117
3 Anlæg		1.022	1.397	1.028	1.028	1.028	1.028
001 Anlægstilskud		1.022	1.397	1.028	1.028	2.056	1.028
999 Uoplyst						-1.028	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	13.244	8.266	10.531	8.617	8.662	8.617	8.617
70 Fælles formål vedr. folkeoplysning og fritidsaktiviteter	6.574	1.327	2.741	1.289	1.289	1.289	1.289
1 Drift	1.096	1.327	1.330	1.289	1.289	1.289	1.289
999 Ej autoriseret	1.096	1.327	1.330	1.289	1.289	1.289	1.289
3 Anlæg	5.477		1.411				
999 Uoplyst	5.477		1.411				
72 Folkeoplysende voksenundervisning	900	1.086	1.086	1.123	1.123	1.123	1.123
1 Drift	900	1.086	1.086	1.123	1.123	1.123	1.123
001 Undervisning	851	875	875	906	906	906	906
999 Uoplyst	49	210	210	217	217	217	217
73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.917	2.453	2.463	2.538	2.538	2.538	2.538
1 Drift	1.917	2.453	2.463	2.538	2.538	2.538	2.538
002 Aktiviteter	1.917	2.453	2.463	2.538	2.538	2.538	2.538
74 Lokaletilskud	444	549	494	568	568	568	568
1 Drift	444	549	494	568	568	568	568
002 Lokaletilskud til frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	444	549	494	568	568	568	568
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	1.081	1.376	1.425	1.362	1.407	1.362	1.362
1 Drift	1.081	1.376	1.425	1.362	1.407	1.362	1.362
999 Uoplyst	1.081	1.376	1.425	1.362	1.407	1.362	1.362
76 Ungdomsskolevirksomhed	2.329	1.476	2.322	1.736	1.736	1.736	1.736
1 Drift	2.329	1.476	2.322	1.736	1.736	1.736	1.736
999 Uoplyst	2.329	1.476	2.322	1.736	1.736	1.736	1.736

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
45 Fælles funktioner vedr. undervisning og kultur	745	852	849	858	858	858	858
83 Fælles formål vedr. undervisning og kultur	745	852	849	858	858	858	858
1 Drift	745	852	849	858	858	858	858
001 Fælles formål vedr. kulturelle formål	745	852	849	858	858	858	858
04 Sundhedsområdet	**164.630**	**166.902**	**166.911**	**52.717**	**51.540**	**51.888**	**52.271**
62 Sundhedsudgifter m.v.	164.630	166.902	166.911	52.717	51.540	51.888	52.271
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundshedsvæsenet	110.738	113.723	113.723	0	0	0	0
1 Drift	110.738	113.723	113.723	0	0	0	0
002 Somatik	110.738	106.572	106.572	0	0	0	0
004 Stationær psykiatri		1.677	1.677		0		
005 Ambulant psykiatri		3.404	3.404				
006 Praksissektoren		2.071	2.071		0	0	0
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	21.653	19.000	19.085	16.721	16.721	16.721	16.721
1 Drift	21.633	19.000	18.997	16.721	16.721	16.721	16.721
001 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	12.621	12.974	12.974	13.415	13.415	13.415	13.415
002 Genoptræning på specialiseret niveau	5.897	2.803	2.803	0	0	0	0
003 Personbefordring	914	1.207	1.207	1.239	1.239	1.239	1.239
200 Ledelse og administration	1.337	1.005	1.005	1.040	1.040	1.040	1.040
999 Ej autoriseret	864	1.011	1.008	1.026	1.026	1.026	1.026
3 Anlæg	20		88				
999 Uoplyst	20		88				
84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	4.916	4.910	4.910	5.049	5.049	5.049	5.049
1 Drift	4.916	4.910	4.910	5.049	5.049	5.049	5.049
001 Ridefysioterapi	123						
999 Uoplyst	4.793	4.910	4.910	5.049	5.049	5.049	5.049
85 Kommunal tandpleje	12.507	13.751	13.670	15.232	14.060	14.419	14.801
1 Drift	12.622	13.751	13.670	15.232	14.060	14.419	14.801
001 Tandpleje for 0-21 årige opdelt på kommunens egne klinikker	8.383	8.553	8.475	8.393	8.642	8.920	9.223
002 Tandpleje for 0-21 årige hos øvrige udbydere (private tandlæger, privatpraktiserende tandplejere og andre kommuners klinikker)	1.535	535	535	2.046	546	546	546
003 Omsorgs- og specialtandpleje på kommunens egne klinikker	53	256	256	262	262	262	262
004 Omsorgs- og specialtandpleje hos øvrige udbydere, dvs. private tandlæger og regionale tandklinikker	306	563	563	582	582	582	582
005 Støtte til tandproteser		45	45	46	46	46	46
200 Ledelse og administration	1.582	1.570	1.568	1.620	1.620	1.620	1.620
999 Ej autoriseret	763	2.229	2.229	2.284	2.362	2.443	2.523
3 Anlæg	-115						
001 Anlægstilskud	252						
999 Uoplyst	-367						
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.953	4.540	4.393	3.500	3.500	3.500	3.500
1 Drift	2.953	4.540	4.393	3.500	3.500	3.500	3.500
999 Uoplyst	2.953	4.540	4.393	3.500	3.500	3.500	3.500
89 Forebyggende sundhedsydelser til børn og unge	8.494	8.625	8.976	9.801	9.795	9.786	9.786

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
1 Drift	8.494	8.625	8.976	9.801	9.795	9.786	9.786
999 Uoplyst	8.494	8.625	8.976	9.801	9.795	9.786	9.786
90 Andre sundhedsudgifter	3.368	2.353	2.153	2.414	2.414	2.414	2.414
1 Drift	3.368	2.353	2.153	2.414	2.414	2.414	2.414
001 Kommunale udgifter i forb. med hospiceophold	512	767	767	789	789	789	789
003 Plejetakst for færdigbehandlede patienter	2.072	315	115	324	324	324	324
004 Begravelseshjælp	612	942	942	964	964	964	964
005 Befordringsgodtgørelse	65	77	77	79	79	79	79
999 Uoplyst	108	252	252	259	259	259	259
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	**1.092.604**	**1.120.421**	**1.134.514**	**1.174.225**	**1.196.797**	**1.251.864**	**1.187.205**
22 Centrale refusionsordninger	-15.424	-14.579	-14.579	-14.895	-14.895	-14.895	-14.895
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-15.424	-14.579	-14.579	-14.895	-14.895	-14.895	-14.895
2 Statsrefusion	-15.424	-14.579	-14.579	-14.895	-14.895	-14.895	-14.895
006 Refusion vedr. udgifter til børn og unge, hvor det vedrører enkeltpersoner	-2.221	-1.290	-1.290	-1.317	-1.317	-1.317	-1.317
007 Refusion vedr. udgifter til børn og unge i samme husstand	-591	-1.181	-1.181	-1.207	-1.207	-1.207	-1.207
008 Refusion vedr. udgifter til 18-66 årige	-11.877	-11.699	-11.699	-11.951	-11.951	-11.951	-11.951
009 Refusion vedr. udgifter til personer på 67 år og derover	-736	-199	-199	-203	-203	-203	-203
018 Refusion vedr. driftsgrp. 002, 009-010 og 015-016 på funktion 5.57.72		-210	-210	-216	-216	-216	-216
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	179.003	181.859	181.057	194.177	219.582	233.754	202.703
10 Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	10.455	15.901	10.661	11.421	11.556	11.684	11.806
1 Drift	10.455	15.901	10.661	11.421	11.556	11.684	11.806
001 Sprogvurdering af børn i dagtilbudsalderen		357	47	56	56	56	56
017 Søskendetilskud	3.494	2.871	2.847	3.053	3.188	3.316	3.438
200 Ledelse og administration	66	222	222	230	230	230	230
999 Uoplyst	6.895	12.450	7.544	8.082	8.082	8.082	8.082
11 Dagpleje	3.852	5.655	4.382	5.840	5.490	5.096	5.096
1 Drift	3.852	5.655	4.382	5.840	5.490	5.096	5.096
001 Løn til dagplejere	2.564	4.908	4.908	5.092	5.092	5.092	5.092
002 Friplads	86	319	319	326	-23	-417	-417
092 Forældrebetaling og evt. kommunale søskende- og fripladstilskud	-604	-1.365	-944	-1.410	-1.410	-1.410	-1.410
999 Uoplyst	1.806	1.794	99	1.832	1.832	1.832	1.832
14 Daginstitutioner	149.760	148.131	150.842	159.884	185.502	199.941	168.768
1 Drift	116.592	130.047	126.668	140.626	152.363	158.108	165.247
002 Friplads	8.072	8.005	7.922	8.586	9.400	10.236	10.655
092 Forældrebetaling og evt. kommunale søskende- og fripladstilskud i daginstitutioner	-38.738	-43.226	-43.226	-45.127	-47.439	-49.637	-51.786
200 Ledelse og administration	6.599	7.419	6.366	7.738	7.738	7.738	7.738
999 Ej autoriseret	140.658	157.850	155.607	169.428	182.664	189.771	198.641
3 Anlæg	33.168	18.085	24.174	19.258	33.139	41.833	3.521
015 Køb og salg af bygninger	2.000						
999 Uoplyst	31.168	18.085	24.174	19.258	33.139	41.833	3.521
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	14.936	12.172	15.172	17.033	17.033	17.033	17.033

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
1 Drift	14.936	12.172	15.172	17.033	17.033	17.033	17.033
002 Driftstilskud pr. barn i privatinstitution	11.289	11.830	11.830	13.705	13.705	13.705	13.705
003 Administrationstilskud pr. barn i privatinstitution	284	69	69	72	72	72	72
004 Bygningstilskud pr. barn i privatinstitution	479	105	105	109	109	109	109
005 Fripladstilskud til nedsættelse af forældrebetalingen i privatinstitutioner		167	167	173	173	173	173
007 Driftstilskud til børn i privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og i puljeordninger	2.884		3.000	2.975	2.975	2.975	2.975
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	73.427	60.090	65.207	72.738	72.633	72.633	72.633
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	14.643	10.317	10.367	10.819	10.819	10.819	10.819
1 Drift	14.865	10.350	11.400	10.853	10.853	10.853	10.853
003 Opholdssteder for børn og unge samt børne- og ungehjem	14.014	8.790	8.790	9.196	9.196	9.196	9.196
004 Efterskoler, frie fagskoler og frie grundskoler med kostafdeling	0	743	743	767	767	767	767
005 Egne værelser, kollegier og kollegielignende opholdssteder	827	643	1.643	663	663	663	663
007 Advokatbistand	173	153	153	157	157	157	157
092 Betaling for ophold	-65	0	0				
999 Uoplyst	-85	21	71	70	70	70	70
2 Statsrefusion	-221	-33	-1.033	-34	-34	-34	-34
004 Refusion vedr. advokatbistand	-21	-33	-33	-34	-34	-34	-34
007 Refusion med 100 pct. af udgifter til uledsagede flygtningebørn m.v.	-483		-1.000				
008 Refusion med 100 pct. af udgifter til flygtninge m.v. med betydeligt og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold	283						
21 Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	32.436	29.323	29.741	36.107	36.002	36.002	36.002
1 Drift	32.173	35.003	35.420	36.107	36.002	36.002	36.002
002 Praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet	222	102	102	105	105	105	105
003 Familiebehandling eller behandling af barnets eller den unges problemer	3.863	3.834	3.834	3.945	3.945	3.945	3.945
005 Aflastningsordninger eller støtteophold	6.040	6.281	6.281	6.530	6.530	6.530	6.530
007 Fast kontaktperson for barnet eller den unge	2.194	2.466	2.466	2.534	2.534	2.534	2.534
009 Formidling af praktikophold hos en offentlig eller privat arbejdsgiver	1						
010 Anden hjælp, der har til formål at yde rådgivning, behandling og praktisk og pædagogisk støtte	311	477	477	493	493	493	493
011 Økonomisk støtte til forældremyndighedens indehaver, når det må anses for at være af væsentlig betydning af hensyn til et barns eller en ungs særlige behov for støtte	3.269	4.547	4.547	4.736	4.736	4.736	4.736

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
013 Støtteperson til forældremyndighedens indehaver i forb. med et barns eller en ungs anbringelse uden for hjemmet	363	306	306	315	315	315	315
014 Børnehuse til undersøgelse i forb. med overgreb eller mistanke herom	557	185	185	191	191	191	191
016 Rådgivning, vejledning og behandling m.v.	241	0	0		0	0	0
017 Forebyggende indsatser m.v.	1.081	882	882	360	360	360	360
019 Ledsageordning for unge med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	4	0	0	0		0	0
200 Ledelse og administration	702	1.701	1.701	1.760	1.760	1.760	1.760
999 Uoplyst	13.327	14.223	14.640	15.137	15.032	15.032	15.032
2 Statsrefusion	3						
009 Refusion med 100 pct. af udgifter til flygtninge m.v. i de første 3 år	3						
3 Anlæg	260	-5.679	-5.679				
999 Ej autoriseret	260	-5.679	-5.679				
22 Plejefamilier	11.233	13.214	13.214	13.634	13.634	13.634	13.634
1 Drift	11.233	13.214	13.214	13.634	13.634	13.634	13.634
001 Plejefamilier ekskl. vederlag	570	808	808	888	888	888	888
005 Netværksplejefamilier	1.213	1.164	1.164	1.196	1.196	1.196	1.196
007 Socialtilsynets objektivt finansierede opgaver	245	221	221	228	228	228	228
009 Almene plejefamilier ekskl. vederlag	1.229	1.245	1.245	1.280	1.280	1.280	1.280
010 Vederlag til almene plejefamilier	2.952	3.930	3.930	4.039	4.039	4.039	4.039
011 Forstærkede plejefamilier ekskl. vederlag	537	1.476	1.476	1.512	1.512	1.512	1.512
012 Vederlag til forstærkede plejefamilier	2.334	2.858	2.858	2.937	2.937	2.937	2.937
013 Specialiserede plejefamilier ekskl. vederlag	599	492	492	505	505	505	505
014 Vederlag til specialiserede plejefamilier	1.555	1.021	1.021	1.049	1.049	1.049	1.049
23 Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	2.584	3.584	3.584	3.737	3.737	3.737	3.737
1 Drift	2.584	3.584	3.584	3.737	3.737	3.737	3.737
001 Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	2.584	3.584	3.584	3.737	3.737	3.737	3.737
002 Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge med sociale problemer		0	0				
24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	431	0	0				
1 Drift	431	0	0				
999 Uoplyst	431	0	0				
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	10.478	3.191	7.840	7.965	7.965	7.965	7.965
1 Drift	10.478	3.191	7.840	7.965	7.965	7.965	7.965
999 Uoplyst	10.478	3.191	7.840	7.965	7.965	7.965	7.965
26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	1.621	461	461	475	475	475	475
1 Drift	1.621	461	461	475	475	475	475
003 Anbringelser på sikrede døgninstitutioner eller særligt sikrede afdelinger	818						

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
004 Straksreaktioner eller øvrige forbedringsforløb end anbringelse	803	461	461	475	475	475	475
30 Tilbud til ældre	264.327	267.687	268.320	278.131	274.130	306.843	277.465
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje og madlevering til ældre omfattet af frit valg af leverandør	69.567	73.852	75.924	81.467	82.588	84.577	85.379
1 Drift	69.567	73.852	75.924	81.467	82.588	84.577	85.379
001 Kommunens levering af personlig og praktisk hjælp og madservice samt rehabiliteringsforløb til ældre og helhedspleje og madlevering	57.317	66.294	67.858	73.494	74.525	76.423	77.225
002 Private leverandører af personlig og praktisk hjælp og madservice samt rehabiliteringsforløb til ældre og helhedspleje og madlevering	8.344	4.297	4.297	4.464	4.556	4.647	4.647
092 Betaling for personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje og madlevering omfattet af frit valg af leverandør	-3.313	-2.567	-2.567	-2.651	-2.651	-2.651	-2.651
200 Ledelse og administration	4.311	3.450	3.957	3.708	3.707	3.706	3.707
999 Uoplyst	2.907	2.378	2.378	2.451	2.451	2.451	2.451
27 Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtaget frit valg af leverandør	133.481	132.389	131.655	144.311	139.054	169.778	139.598
1 Drift	130.538	131.889	131.155	139.866	139.054	139.597	139.598
009 Plejehjem og beskyttede boliger	13.368	125	125	129	129	129	129
011 Personlig og praktisk hjælp og madservice undtaget frit valg af leverandør, rehabiliteringsforløb og socialpædagogisk støtte samt helhedspleje og madordning	102.535	119.206	117.760	124.141	124.150	124.149	124.150
015 Private leverandører af personlig og praktisk hjælp og madsservice undtaget frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb, helhedspleje, madordning og socialpædagogisk støtte	24	61	61	63	63	63	63
020 Tværgående arbejdsopgaver og service i plejeboligbebyggelser	11.259	6.062	6.046	6.208	6.208	6.208	6.208
093 Betaling for personlig og praktisk hjælp samt madservice undtaget frit valg af leverandør	-9.392	-11.652	-11.399	-11.779	-11.779	-11.779	-11.779
094 Beboeres betaling for husleje i plejehjem og beskyttede boliger	-1.578	-1.758	-1.758	-1.816	-1.816	-1.816	-1.816
096 Beboeres betaling for el og varme i plejehjem og beskyttede boliger	-592	-512	-512	-529	-529	-529	-529
200 Ledelse og administration	7.290	8.207	8.200	8.280	8.277	8.820	8.820
999 Ej autoriseret	7.625	12.151	12.632	15.169	14.352	14.352	14.352
3 Anlæg	2.943	500	500	4.445		30.181	0
999 Uoplyst	2.943	500	500	4.445		30.181	0
28 Hjemmesygepleje	27.113	28.263	28.814	29.092	29.088	29.088	29.088
1 Drift	27.113	28.263	28.814	29.092	29.088	29.088	29.088
001 Kommunens levering af hjemmesygepleje	24.823	25.237	26.038	25.895	25.890	25.890	25.890
200 Ledelse og administration	1.836	1.858	1.858	1.908	1.908	1.908	1.908
999 Uoplyst	454	1.169	919	1.290	1.290	1.290	1.290
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	19.771	19.028	17.772	8.913	9.053	9.053	9.053

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
1 Drift	19.771	19.028	17.772	8.913	9.053	9.053	9.053
001 Forebyggende hjemmebesøg til og med 30/6-2025	1.233	1.336	0	41	41	41	41
002 Generelle tilbud med aktiverende og forebyggende sigte	4.482	4.735	4.842	4.899	4.899	4.899	4.899
003 Afløsning og aflastning samt tilbud om midlertidigt ophold	13.857	12.484	12.477	3.559	3.556	3.556	3.556
093 Betaling for personlig og praktisk hjælp samt madservice, helhedspleje og madordning i forb. med afløsning, aflastning og midlertidigt ophold	-1.645	-1.911	-1.911	-1.973	-1.973	-1.973	-1.973
200 Ledelse og administration	1.042	1.144	1.144	1.295	1.295	1.295	1.295
999 Uoplyst	802	1.239	1.219	1.092	1.235	1.235	1.235
31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	14.018	13.639	13.639	13.815	13.815	13.815	13.815
1 Drift	14.018	13.639	13.639	13.815	13.815	13.815	13.815
002 Optiske synshjælpemidler		1.003	1.003	1.030	1.030	1.030	1.030
003 Arm- og benproteser	89	284	284	288	288	288	288
005 Ortopædiske hjælpemidler inkl. fodtøj	496	1.147	1.147	1.150	1.150	1.150	1.150
006 Inkontinens- og stomihjælpemidler	2.706	2.116	2.116	2.037	2.037	2.037	2.037
007 Andre hjælpemidler	3.994	2.129	2.129	2.143	2.143	2.143	2.143
009 Forbrugsgoder	24	65	65	66	66	66	66
010 Hjælp til boligindretning	260	500	500	504	504	504	504
011 Støtte til individuel befordring	935	781	781	802	802	802	802
012 Hjælpemiddeldepoter	5.484	5.289	5.289	5.462	5.462	5.462	5.462
999 Uoplyst	30	326	326	334	334	334	334
36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem	377	515	515	532	532	532	532
1 Drift	377	515	515	532	532	532	532
001 Plejevederlag til nærtstående	356	476	476	493	493	493	493
003 Hjælp til sygeartikler til pasning af døende	21	39	39	39	39	39	39
38 Tilbud til voksne med særlige behov	172.713	162.827	169.423	174.603	174.885	182.366	174.678
38 Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap m.v. omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	4.094						
1 Drift	4.094						
001 Kommunens levering af personlig og praktisk hjælp og madservice samt rehabiliteringsforløb til personer med handicap mv.	4.094						
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	42.086	46.187	46.005	47.595	47.895	47.688	47.688
1 Drift	42.086	46.187	46.005	47.595	47.593	47.688	47.688
001 Kontant tilskud til personlig og praktisk hjælp m.v., som modtageren selv antager, efter servicelovens § 95, stk. 1-3	5.324	7.132	6.132	6.335	6.335	6.335	6.335
002 BPA-tilskud til ansættelse af hjælpere til personer med nedsat funktionsevne	15.733	15.848	16.848	17.276	17.276	17.276	17.276
003 Socialpædagogisk bistand til personer med særlige sociale problemer	1.822						

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
004 Socialpædagogisk bistand til personer med betydelig nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	8.573	14.212	13.907	14.651	14.651	14.694	14.694
005 Socialpædagogisk bistand til personer med nedsat psykisk funktionsevne (sindslidelse)	9.135	6.723	7.734	6.995	6.994	7.045	7.045
006 Behandlingstilbud til personer med særlige sociale problemer	66						
200 Ledelse og administration	1.192	1.070	1.068	1.104	1.104	1.104	1.104
999 Uoplyst	241	1.202	316	1.234	1.234	1.234	1.234
3 Anlæg					302		
001 Anlægstilskud					302		
41 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	6.156	5.210	5.210	5.235	5.235	5.235	5.235
1 Drift	6.156	5.210	5.210	5.235	5.235	5.235	5.235
001 Støtte til køb af bil m.v.	684	735	735	744	744	744	744
002 Optiske synshjælpemidler	17	772	772	774	774	774	774
003 Arm- og benproteser	113	112	112	112	112	112	112
005 Ortopædiske hjælpemidler inkl. fodtøj	954	1.231	1.231	1.234	1.234	1.234	1.234
006 Inkontinens- og stomihjælpemidler	741	895	895	898	898	898	898
007 Andre hjælpemidler	2.678	1.465	1.465	1.473	1.473	1.473	1.473
009 Forbrugsgoder	76						
010 Hjælp til boligindretning	277						
012 Hjælpemiddeldepoter	615						
42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	12.508	4.237	4.308	10.611	10.593	10.593	10.593
1 Drift	15.226	7.315	7.386	13.755	13.755	13.755	13.755
001 Herberger og forsorgshjem m.v.	8.503	5.315	5.305	11.614	11.614	11.614	11.614
002 Krisecentre	6.728	2.000	2.000	2.061	2.061	2.061	2.061
003 Housing First-indsatser	75		80	80	80	80	80
093 Beboeres betaling for ophold på herberger og forsorgshjem m.v.	-73						
094 Beboeres betaling for ophold på krisecentre	-7						
999 Uoplyst	0	0	0	0	0	0	0
2 Statsrefusion	-2.718	-3.078	-3.078	-3.144	-3.162	-3.162	-3.162
004 Refusion med 50 pct. vedr. krisecentre og boformer til personer med særlige sociale problemer	-2.718	-3.078	0	-3.144	-3.162	-3.162	-3.162
005 Refusion med 50 pct. vedr. herberger og forsorgshjem			-2.225				
006 Refusion med 50 pct. vedr. krisecentre			-853				
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	4.291	3.968	3.968	4.078	4.078	4.078	4.078
1 Drift	4.291	3.968	3.968	4.078	4.078	4.078	4.078
001 Dagbehandlingstilbud	27	28	28	29	29	29	29
002 Døgnbehandlingstilbud	-9	345	345	354	354	354	354
003 Ambulant behandling	4.267	3.595	3.595	3.694	3.694	3.694	3.694
999 Uoplyst	7						
45 Behandling af personer med stofmisbrug	9.913	7.915	13.220	9.233	9.233	16.921	9.233

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
1 Drift	9.913	7.915	10.074	9.233	9.233	9.233	9.233
001 Ambulant behandling og dagbehandling af personer med stofmisbrug på 18 år og derover og tilbud om lægelig stofmisbrugsbehandling i ambulant og dagbehandlingsregi	3.538	-487	1.023	-672	-672	-672	-672
002 Døgnbehandlingstilbud til personer med stofmisbrug på 18 år og derover og lægelig stofmisbrugsbehandling i døgnbehandlingsregi	-37	721	721	740	740	740	740
003 Anonymt ambulant behandlingstilbud til personer med stofmisbrug på 18 år og derover	70						
200 Ledelse og administration	5.488	7.827	7.804	8.077	8.077	8.077	8.077
999 Ej autoriseret	854	-146	526	1.088	1.088	1.088	1.088
3 Anlæg	0	0	3.146	0	0	7.689	0
999 Uoplyst	0	0	3.146	0	0	7.689	0
50 Botilbud til længerevarende ophold	24.315	20.952	22.724	21.875	21.875	21.875	21.875
1 Drift	22.121	20.952	22.724	21.875	21.875	21.875	21.875
002 Længerevarende botilbud til personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	6.557	13.944	15.618	14.466	14.466	14.466	14.466
003 Længerevarende botilbud til personer med sindslidelse	12.126	1.395	1.340	1.437	1.437	1.437	1.437
093 Beboeres betaling for service	-2.849	-3.343	-2.924	-3.452	-3.452	-3.452	-3.452
094 Beboeres betaling for ophold	0	0	0	0			
200 Ledelse og administration	5.968	8.721	8.375	8.901	8.901	8.901	8.901
999 Ej autoriseret	320	234	315	523	523	523	523
3 Anlæg	2.194	0	0				
999 Uoplyst	2.194	0	0				
51 Botilbudslignende tilbud	26.672	28.777	28.777	29.554	29.554	29.554	29.554
1 Drift	26.672	28.777	28.777	29.554	29.554	29.554	29.554
002 Botilbudslignende tilbud til personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	18.508	22.032	22.032	22.627	22.627	22.627	22.627
003 Botilbudslignende tilbud til personer med nedsat psykisk funktionsevne (sindslidelse)	8.164	6.745	6.745	6.927	6.927	6.927	6.927
52 Botilbud til midlertidigt ophold	15.001	17.100	16.858	17.054	17.054	17.054	17.054
1 Drift	15.001	17.100	16.858	17.054	17.054	17.054	17.054
001 Midlertidigt botilbud til personer med særlige sociale problemer	3.500	2.339	2.339	2.402	2.402	2.402	2.402
002 Midlertidigt botilbud til personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	4.498	7.510	7.510	7.727	7.727	7.727	7.727
003 Midlertidigt botilbud til personer med sindslidelse	6.754	6.348	6.348	6.522	6.522	6.522	6.522
999 Uoplyst	248	903	661	403	403	403	403
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45,97-99)	2.515	2.462	2.462	2.530	2.530	2.530	2.530
1 Drift	2.515	2.462	2.462	2.530	2.530	2.530	2.530
003 Ledsageordning for personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	1.853	1.642	1.642	1.688	1.688	1.688	1.688

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
004 Kontaktpersonordning for døvblinde	662	820	820	842	842	842	842
58 Beskyttet beskæftigelse	5.224	5.805	5.651	5.978	5.978	5.978	5.978
1 Drift	5.224	5.805	5.651	5.978	5.978	5.978	5.978
002 Beskyttet beskæftigelse til personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	5.053	6.855	5.514	5.837	5.837	5.837	5.837
003 Beskyttet beskæftigelse for personer med nedsat psykisk funktionsevne (sindslidelse)	46						
005 Arbejdsvederlag	125	137	137	142	142	142	142
999 Uoplyst	0	-1.187	0	0	0	0	0
59 Aktivitets- og samværstilbud	19.938	20.213	20.240	20.861	20.861	20.861	20.861
1 Drift	19.938	20.213	20.240	20.861	20.861	20.861	20.861
002 Aktivitets- og samværstilbud til personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	19.789	20.195	20.192	20.813	20.813	20.813	20.813
003 Aktivitets- og samværstilbud for personer med nedsat psykisk funktionsevne (sindslidelse)	117	18	18	18	18	18	18
004 Uvisiterede aktivitets- og samværstilbud på socialområdet	32		30	29	29	29	29
999 Uoplyst	1	0	0	0	0	0	0
46 Tilbud til udlændinge	8.634	8.539	3.368	3.716	3.716	3.716	3.716
60 Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	6.033	3.363	3.363	3.711	3.711	3.711	3.711
1 Drift	7.349	4.293	4.293	4.661	4.661	4.661	4.661
001 Tilbud til ydelsesmodtagere ifølge integrationslovens § 23 a og repatrieringslovens § 6 a		0	0				
004 Mentorfunktion for ydelsesmodtagere efter integrationsloven	13	31	31	32	32	32	32
005 Tilbud til selvforsørgende ifølge integrationslovens § 23 a og repatrieringslovens § 6 a		0	0				
008 Mentorfunktion for selvforsørgende efter integrationsloven	13	163	163	168	168	168	168
010 Danskuddannelse som en del af et program efter integrationsloven til ydelsesmodtagere	1.300	2.482	2.482	2.563	2.563	2.563	2.563
011 Danskuddannelse som en del af et program efter integrationsloven til selvforsørgede	842	597	597	617	617	617	617
012 Ordinær danskuddannelse som en del af et introduktionsforløb	9.228	7.855	7.855	8.111	8.111	8.111	8.111
013 Danskuddannelse for øvrige kursister	353	103	103	106	106	106	106
014 Tolke		31	31	31	31	31	31
020 Deltagelse i et program efter integrationsloven og opkvalificerende forløb	71	51	51	52	52	52	52
092 Tilskud til mindreårige uledsagede flygtninge mv.		0	0				
097 Grundtilskud for udlændinge omfattet af et program efter integrationsloven	-3.369	-5.240	-5.240	-5.240	-5.240	-5.240	-5.240
100 Resultattilskud for udlændinge, der inden for 3 år påbegynder kompetencegivende uddannelse	-92	0	0				

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
101 Resultattilskud for udlændinge, der består prøve i dansk	-282	-350	-350	-350	-350	-350	-350
102 Resultattilskud for udlændinge, der inden for 3 år kommer i ordinær beskæftigelse	-729	-1.380	-1.380	-1.380	-1.380	-1.380	-1.380
104 Resultattilskud for udlændinge, der i år 4 og 5 påbegynder kompetencegivende uddannelse		0	0				
105 Resultattilskud for udlændinge, der i år 4 og 5 kommer i ordinær beskæftigelse		-50	-50	-50	-50	-50	-50
2 Statsrefusion	-1.315	-930	-930	-950	-950	-950	-950
001 Refusion af udgifter på driftsgrp. 001-011 og 107-108	-1.097	-899	-899	-918	-918	-918	-918
004 Berigtigelser	-183						
006 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 020	-36	-31	-31	-32	-32	-32	-32
61 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	2.306	5.171	0	0	0	0	0
1 Drift	3.281	7.149	0	0	0	0	0
002 Afløb af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af et program efter integrationsloven til og med 30/6-2025	1.712	4.049	0	0	0	0	0
003 Afløb af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025	1.349	3.100	0	0	0	0	0
005 Hjælp i særlige tilfælde m.v. for udlændinge	-18	0	0				
011 Løntilskud efter integrationsloven	79	0	0				
999 Uoplyst	159						
2 Statsrefusion	-975	-1.979	0	0	0	0	0
012 Refusion med 80 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af et program efter integrationsloven til og med 30/6-2025	-122						
013 Refusion med 40 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af et program efter integrationsloven til og med 30/6-2025	-191						
014 Refusion med 30 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af et program efter integrationsloven til og med 30/6-2025	-93						
015 Refusion med 20 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af et program efter integrationsloven til og med 30/6-2025	-168	-939	0	0	0	0	0

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
016 Refusion med 80 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025	-57						
017 Refusion med 40 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025	-110						
018 Refusion med 30 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025	-38						
019 Refusion med 20 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025	-176	-1.040	0	0	0	0	0
021 Refusion med 40 pct. af udgifter til løntilskud	-5						
022 Refusion med 30 pct. af udgifter til løntilskud	-5						
023 Refusion med 20 pct. af udgifter til løntilskud	-10						
65 Repatriering	294	5	5	5	5	5	5
1 Drift	874	231	231	236	236	236	236
001 Hjælp til repatriering	874	231	231	236	236	236	236
2 Statsrefusion	-580	-226	-226	-231	-231	-231	-231
001 Refusion med 100 pct. vedr. hjælp til repatriering	-580	-226	-226	-231	-231	-231	-231
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	150.741	176.335	176.335	177.315	180.811	182.104	183.397
65 Seniorpension	17.528	19.836	19.836	18.525	18.525	18.525	18.525
1 Drift	17.528	19.836	19.836	18.525	18.525	18.525	18.525
001 Seniorpension med 20 pct. kommunal medfinansiering	10						
002 Seniorpension med 60 pct. kommunal medfinansiering	238						
003 Seniorpension med 70 pct. kommunal medfinansiering	746						
004 Seniorpension med 80 pct. kommunal medfinansiering	16.534	19.836	19.836	18.525	18.525	18.525	18.525
66 Førtidspension tilkendt 1/7-2014 eller senere	91.357	107.601	107.601	112.307	117.923	120.731	123.538
1 Drift	91.357	107.601	107.601	112.307	117.923	120.731	123.538
001 Førtidspension med 20 pct. kommunal medfinansiering	8						
002 Førtidspension med 60 pct. kommunal medfinansiering	187						
003 Førtidspension med 70 pct. kommunal medfinansiering	347	0	0				
004 Førtidspension med 80 pct. kommunal medfinansiering	91.090	107.601	107.601	112.307	117.923	120.731	123.538
999 Uoplyst	-276	0	0				
67 Personlige tillæg m.v.	2.942	3.274	3.274	3.344	3.344	3.344	3.344
1 Drift	5.894	6.646	6.646	6.789	6.789	6.789	6.789
001 Personlige tillæg vedr. briller		-86	-86	-88	-88	-88	-88
002 Personlige tillæg vedr. medicin	1	59	59	61	61	61	61
003 Personlige tillæg vedr. tandlægebehandling	1	166	166	170	170	170	170

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
004 Personlige tillæg vedr. fysioterapi, fodterapi, kiropraktor- og psykologbehandling		30	30	30	30	30	30
005 Personlige tillæg vedr. supplement til pensionister med nedsat pension	432	139	139	142	142	142	142
006 Andre personlige tillæg	164	104	104	107	107	107	107
007 Helbredstillæg vedr. briller	31	90	90	91	91	91	91
008 Helbredstillæg vedr. medicin	1.620	739	739	755	755	755	755
009 Helbredstillæg vedr. tandlægebehandling	1.347	3.569	3.569	3.646	3.646	3.646	3.646
010 Helbredstillæg vedr. tandproteser	738	303	303	310	310	310	310
011 Helbredstillæg vedr. fysioterapi, kiropraktor- og psykologbehandling	328	317	317	324	324	324	324
012 Helbredstillæg vedr. fodbehandling	581	690	690	705	705	705	705
013 Varmetillæg med 25 pct. kommunal medfinansiering	102	92	92	94	94	94	94
014 Helbredstillæg vedr. høreapparater	549	434	434	443	443	443	443
2 Statsrefusion	-2.952	-3.372	-3.372	-3.445	-3.445	-3.445	-3.445
004 Refusion af personlige tillæg, helbredstillæg samt huslejetilskud	-2.952	-3.372	-3.372	-3.445	-3.445	-3.445	-3.445
68 Førtidspension tilkendt før 1/7-2014	38.914	45.624	45.624	43.138	41.019	39.504	37.990
1 Drift	38.914	45.624	45.624	43.138	41.019	39.504	37.990
001 Højeste og mellemste førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1/1-2003	2.822	3.954	3.954	3.880	3.690	3.690	3.690
002 Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1/1-2003	207	183	183	180	171	171	171
003 Højeste og mellemste førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1/1-2003	6.378	7.692	7.692	7.548	7.178	7.178	7.178
004 Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1/1-2003	576	747	747	733	697	697	697
005 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1/1-2003	31.866	32.948	32.948	30.699	29.189	27.674	26.160
006 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1/1-2003	108	101	101	99	94	94	94
999 Uoplyst	-3.041	0	0				
57 Kontante ydelser	161.799	169.769	177.952	186.579	188.253	189.928	191.603
71 Sygedagpenge	36.846	38.147	38.147	43.999	45.999	47.999	49.999
1 Drift	60.836	63.323	63.323	72.645	75.947	79.249	82.551
013 Sygedagpenge	61.152	63.323	63.323	72.645	75.947	79.249	82.551
090 Sygedagpengeregres	-316	0	0				
2 Statsrefusion	-23.990	-25.176	-25.176	-28.647	-29.949	-31.251	-32.553
002 Refusion med 50 pct. af regresindtægter på driftsgrp. 090	97						
010 Refusion med 80 pct. af sygedagpenge	-7.704						
011 Refusion med 40 pct. af sygedagpenge	-10.229						
012 Refusion med 30 pct. af sygedagpenge	-3.097	-25.176	-25.176	-28.647	-29.949	-31.251	-32.553

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
013 Refusion med 20 pct. af sygedagpenge	-3.056						
72 Sociale formål	7.684	7.573	10.585	10.971	10.971	10.971	10.971
1 Drift	16.488	18.271	21.283	21.899	21.899	21.899	21.899
004 Samværsret m.v. med børn	1	112	112	115	115	115	115
006 Hjælp til udgifter til sygebehandling m.v.	424	706	706	720	720	720	720
007 Tilskud til tandpleje til økonomisk vanskeligt stillede	54	175	175	179	179	179	179
008 Hjælp til enkeltudgifter og flytning	270	1.307	1.307	1.335	1.335	1.335	1.335
009 Kompensationsydelse vedr. forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne	325	433	433	443	443	443	443
010 Kompensationsydelse vedr. voksne med nedsat funktionsevne	714	645	645	659	659	659	659
011 Tab vedr. ydelser og tilskud, som dækkes af kommunerne	183						
012 Tab vedr. ydelser og tilskud, som dækkes af kommunerne	150						
015 Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. i forb. med forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne	12.094	11.404	11.404	11.811	11.811	11.811	11.811
016 Køb af træningsredskaber, kurser og hjælpere m.v. i forb. med hjemmetræning		245	245	250	250	250	250
017 Afløb af efterlevelseshjælp med 50 pct. kommunal medfinansiering		57	57	58	58	58	58
018 Hjælp til udsatte lejere	98	512	512	523	523	523	523
090 Løntilskud ved indgåede uddannelsesaftaler for ledige voksenlærlinge med 100 pct. refusion	1.343	2.195	2.195	2.242	2.242	2.242	2.242
091 Løntilskud ved indgåede uddannelsesaftaler for beskæftigede voksenlærlinge med 100 pct. refusion	593	700	700	715	715	715	715
095 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov, når udgifterne vedr. tilbud efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	47	92	3.104	3.172	3.172	3.172	3.172
097 Medicintilskud	62						
098 Fritidstillæg	125						
999 Ej autoriseret	5	-311	-311	-322	-322	-322	-322
2 Statsrefusion	-8.804	-10.698	-10.698	-10.928	-10.928	-10.928	-10.928
002 Refusion vedr. driftsgrp. 004-010, 015, 017 og 019	-6.727	-7.793	-7.793	-7.961	-7.961	-7.961	-7.961
004 Refusion med 100 pct. af udgifter på driftsgrp. 090 og 091 vedr. løntilskud ved indgåede uddannelsesaftaler	-2.026	-2.905	-2.905	-2.968	-2.968	-2.968	-2.968
005 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 097 vedr. medicintilskud	-6						
006 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 098 vedr. fritidstillæg	-45						
73 Kontanthjælp m.v. samt afløb af uddannelseshjælp til og med 30/6-2025	31.910	34.356	39.526	32.186	31.861	31.536	31.210
1 Drift	41.955	44.266	51.415	42.889	42.437	41.985	41.534
007 Afløb af kontanthjælp til og med 30/6-2025	12.766	29.937	29.937	0	0	0	0

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
008 Afløb af uddannelseshjælp til og med 30/6-2025	5.633	9.966	0	0	0	0	0
009 Særlig støtte fra 1/7-2025 samt før 1/10-2016	262						
011 Kontanthjælp under forrevalidering og afløb af uddannelseshjælp under forrevalidering til og med 30/6-2025	15						
012 Kontanthjælp til førtidspensionister m.fl. uden ret til fuld social pension	992	2.685	2.685	1.059	1.059	1.059	1.059
017 Hjælp til visse persongrupper med 30 pct. refusion	235	0	0				
019 Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer, der tager fast bopæl her i landet, og som modtager førtidspension fra Færøerne eller Grønland , og afløb af kontanthjælp til personer, der har nået efterlønsalderen, uden ret til social pension til og med 30/6-2025	206	0	0				
093 Tilbagebetaling af terminsydelser m.v. med 35 pct. refusion	-5						
097 Tilbagebetaling af hjælp ydet før 1/1-2016 og af kontanthjælp til personer, der har nået efterlønsalderen uden ret til social pension, og af løbende hjælp til visse grupper med 30 pct. refusion	-38	0	0				
100 Særlig støtte med 20 pct. kommunal medfinansiering i perioden 1/10-2016 til 30/6-2025 samt afløb heraf	1						
101 Særlig støtte med 60 pct. kommunal medfinansiering i perioden 1/10-2016 til 30/6-2025 samt afløb heraf	12						
102 Særlig støtte med 70 pct. kommunal medfinansiering i perioden 1/10-2016 til 30/6-2025 samt afløb heraf	18						
103 Særlig støtte med 80 pct. kommunal medfinansiering i perioden 1/10-2016 til 30/6-2025 samt afløb heraf	569	1.878	1.878	0	0	0	0
104 Kontanthjælp med forhøjet sats	12.003		17.115	23.508	23.508	23.508	23.508
105 Kontanthjælp med grundsats	4.607			7.680	7.228	6.776	6.324
106 Kontanthjælp med mindstesats omfattet af program efter integrationsloven	1.173			6.811	6.811	6.811	6.811
107 Kontanthjælp med mindstesats uden for program	2.372			3.831	3.831	3.831	3.831
999 Uoplyst	1.134	-201	-201	0	0	0	0
2 Statsrefusion	-10.045	-9.910	-11.889	-10.703	-10.576	-10.450	-10.323

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
004 Refusion med 35 pct. af tilbagebetalinger på driftsgrp. 091, 093 og 095 vedr. kontanthjælp m.v.	2						
005 Refusion med 80 pct. refusion af kontanthjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-317						
006 Refusion med 40 pct. refusion af kontanthjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-483						
007 Refusion med 30 pct. refusion af kontanthjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-323						
008 Refusion med 20 pct. refusion af kontanthjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-2.117	-7.404	-11.683	0	0	0	0
009 Refusion med 80 pct. refusion af uddannelseshjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-51						
010 Refusion med 40 pct. refusion af uddannelseshjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-199						
011 Refusion med 30 pct. refusion af uddannelseshjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-142						
012 Refusion med 20 pct. refusion af uddannelseshjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-922	-2.300	0	0	0	0	0
016 Refusion med 20 pct. af særlig støtte fra 1/7-2025 samt før 1/10-2016	-52						
025 Refusion med 20 pct. af kontanthjælp (og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælp) under forrevalidering	-3						
029 Refusion med 20 pct. af kontanthjælp til førtidspensionister m.fl. uden ret til fuld social pension	-200	-106	-106	-213	-213	-213	-213
031 Refusion med 80 pct. af kontanthjælp med forhøjet sats	-1.008						
032 Refusion med 40 pct. af kontanthjælp med forhøjet sats	-398						
033 Refusion med 30 pct. af kontanthjælp med forhøjet sats	-338						
034 Refusion med 20 pct. af kontanthjælp med forhøjet sats	-1.541			-6.817	-6.817	-6.817	-6.817
035 Refusion med 80 pct. af kontanthjælp med grundsats	-66						
036 Refusion med 40 pct. af kontanthjælp med grundsats	-152						
037 Refusion med 30 pct. af kontanthjælp med grundsats	-98						
038 Refusion med 20 pct. af kontanthjælp med grundsats	-597			-2.150	-2.024	-1.897	-1.771
039 Refusion med 80 pct. af kontanthjælp med mindstesats omfattet af program efter integrationsloven	-245			49	49	49	49

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
040 Refusion med 40 pct. af kontanthjælp med mindstesats omfattet af program efter integrationsloven	-102						
041 Refusion med 30 pct. af kontanthjælp med mindstesats omfattet af program efter integrationsloven	-25						
042 Refusion med 20 pct. af kontanthjælp med mindstesats omfattet af program efter integrationsloven	-74						
043 Refusion med 80 pct. af kontanthjælp med mindstesats uden for program	-24						
044 Refusion med 40 pct. af kontanthjælp med mindstesats uden for program	-85						
045 Refusion med 30 pct. af kontanthjælp med mindstesats uden for program	-103						
046 Refusion med 20 pct. af kontanthjælp med mindstesats uden for program	-283			-1.571	-1.571	-1.571	-1.571
999 Ej autoriseret	-99	-100	-100	0	0	0	0
74 Kontanthjælp m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge og afløb af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse og overgangsydelse til uledsagede flygtningebørn til og med 30/6-2025	-248						
1 Drift	124						
007 Kontanthjælp m.v. til uledsagede flygtningebørn med 100 pct. refusion og afløb af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse og overgangsydelse til uledsagede flygtningebørn til og med 30/6-2025	22						
009 Kontanthjælp m.v. til flygtninge med betydeligt og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold med 100 pct. refusion og afløb af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse og overgangsydelse til flygtninge til og med 30/6-2025	102						
010 Hjælp i særlige tilfælde med 100 pct. refusion til flygtninge med betydelig og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold	0						
2 Statsrefusion	-372						
005 Refusion med 100 pct. af udgifter på driftsgrp. 007 og 008 vedr. hjælp til uledsagede flygtningebørn	-46						

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
006 Refusion med 100 pct. af udgifter på driftsgrp. 009-011 vedr. hjælp til flygtninge med betydeligt og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold	-326						
75 Afløb og tilbagebetalinger m.v. af hjælp vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-3						
1 Drift	-3						
097 Tilbagebetaling af hjælp ydet før 1/1-2016 med 30 pct. refusion	-3						
2 Statsrefusion	1						
004 Refusion med 30 pct. af tilbagebetalinger på driftsgrp. 097 vedr. hjælp ydet før 1/1-2016	1						
76 Boligydelse til pensionister med kommunal medfinansiering	15.777	16.594	16.594	16.975	16.975	16.975	16.975
1 Drift	15.777	16.594	16.594	16.975	16.975	16.975	16.975
001 Tilskud til lejere	11.924	12.543	12.543	12.832	12.832	12.832	12.832
002 Lån til ejere af én- og tofamilieshuse		2	2	2	2	2	2
003 Tilskud og lån til andelshavere m.fl. i kollektive bofællesskaber	166	217	217	222	222	222	222
005 Tilskud til lejebetaling i ældreboliger	3.459	3.831	3.831	3.919	3.919	3.919	3.919
999 Uoplyst	228	0	0				
77 Boligsikring med kommunal medfinansiering	14.318	13.806	13.806	15.000	15.000	15.000	15.000
1 Drift	14.318	13.806	13.806	15.000	15.000	15.000	15.000
001 Boligsikring som lån	3						
003 Boligsikring som tilskud og lån	244	232	232	238	238	238	238
005 Boligsikring som tilskud	4.560	4.062	4.062	4.156	4.156	4.156	4.156
006 Almindelig boligsikring	9.345	9.448	9.448	10.542	10.542	10.542	10.542
999 Uoplyst	165	63	63	65	65	65	65
78 Dagpenge til forsikrede ledige	55.515	59.294	59.294	67.448	67.448	67.448	67.448
1 Drift	55.515	59.294	59.294	67.448	67.448	67.448	67.448
012 Dagpenge med 20 pct. kommunal medfinansiering	1.410	0	0				
013 Dagpenge med 60 pct. kommunal medfinansiering	18.998	0	0				
014 Dagpenge med 70 pct. kommunal medfinansiering	15.861	59.394	59.394	67.551	67.551	67.551	67.551
015 Dagpenge med 80 pct. kommunal medfinansiering	19.246	0	0				
999 Uoplyst		-100	-100	-103	-103	-103	-103
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	72.648	78.718	78.718	74.933	71.310	68.957	69.448
80 Revalidering	249	151	151	0	0	0	0
1 Drift	253	174	174	0	0	0	0
014 Revalideringsydelse	253	174	174	0	0	0	0
2 Statsrefusion	-4	-23	-23	0	0	0	0
013 Refusion med 20 pct. af revalideringsydelse	-4	-23	-23	0	0	0	0
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	40.818	46.648	46.648	53.240	55.770	58.300	60.830
1 Drift	63.497	72.974	72.974	79.766	82.648	85.530	88.412

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
008 Løntilskud til førtidspensionister m.fl. i løntilskudsstillinger med 50 pct. refusion	203	0	0				
013 Løntilskud til personer i fleksjob og tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende påbegyndt før 1/1-2013 med 65 pct. refusion	9.143	5.185	5.185	3.953	3.491	3.030	2.568
111 Flekstilskud til personer i fleksjob med 65 pct. refusion som ikke er omfattet af refusionsomlægningen pr. januar 2016	9.230	15.331	15.331	15.660	15.660	15.660	15.660
116 Flekstilskud til personer i fleksjob omfattet af refusionsomlægningen pr. januar 2016	51.156	58.984	58.984	66.866	70.210	73.553	76.896
117 Tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende omfattet af refusionsomlægningen pr. januar 2016	110						
118 Fleksbidrag fra staten	-9.647	-9.783	-9.783	-10.102	-10.102	-10.102	-10.102
999 Ej autoriseret	3.301	3.257	3.257	3.389	3.389	3.389	3.389
2 Statsrefusion	-22.679	-26.326	-26.326	-26.526	-26.878	-27.230	-27.582
005 Refusion med 50 pct. vedr. driftsgrp. 008 og 094 om løntilskud m.v.	-87						
007 Refusion med 65 pct. vedr. driftsgrp. 013, 093 og 111-114 om løntilskud til personer i fleksjob og tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende	-12.415	-14.672	-14.672	-13.252	-12.940	-12.628	-12.317
013 Refusion med 80 pct. af flekstilskud tilskud til personer i fleksjob	-17						
014 Refusion med 40 pct. af flekstilskud tilskud til personer i fleksjob	-71						
015 Refusion med 30 pct. af flekstilskud tilskud til personer i fleksjob	-93						
016 Refusion med 20 pct. af flekstilskud tilskud til personer i fleksjob	-9.974	-11.654	-11.654	-13.274	-13.938	-14.601	-15.265
020 Refusion med 20 pct. af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende	-22						
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	22.914	21.312	21.312	13.075	6.921	2.039	0
1 Drift	29.113	27.330	27.330	17.596	8.798	2.597	0
103 Ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	13.753	14.766	14.766	8.044	4.022	1.006	0
104 Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	15.259	12.564	12.564	9.552	4.776	1.592	0
999 Uoplyst	102	0	0	0	0	0	0
2 Statsrefusion	-6.199	-6.019	-6.019	-4.521	-1.876	-558	0
004 Refusion med 80 pct. af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-3						
005 Refusion med 40 pct. af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-18						
006 Refusion med 30 pct. af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-12						

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
007 Refusion med 20 pct. af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-2.731	-3.293	-3.293	-2.385	-808	-202	0
009 Refusion med 40 pct. af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-100						
010 Refusion med 30 pct. af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-884						
011 Refusion med 20 pct. af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-2.451	-2.726	-2.726	-2.136	-1.068	-356	0
83 Ledighedsydelse	8.667	10.608	10.608	8.618	8.618	8.618	8.618
1 Drift	10.775	13.399	13.399	11.012	11.012	11.012	11.012
001 Ledighedsydelse med refusion	9.393	13.399	13.399	11.012	11.012	11.012	11.012
004 Ikke-refusionsberettiget ledighedsydelse	850	0	0				
005 Ledighedsydelse under ferie med 30 pct. refusion		0	0				
006 Ledighedsydelse i passive perioder med 30 pct. refusion	437	0	0				
007 Ledighedsydelse til personer i aktivering med 30 pct. refusion	16	0	0				
999 Uoplyst	79	0	0				
2 Statsrefusion	-2.108	-2.791	-2.791	-2.394	-2.394	-2.394	-2.394
002 Refusion med 30 pct. vedr. driftsgrp. 005-007 og 095 om ledighedsydelse	-163						
006 Refusion med 80 pct. af ledighedsydelse	-25						
007 Refusion med 40 pct. af ledighedsydelse	-52						
008 Refusion med 30 pct. af ledighedsydelse	-91						
009 Refusion med 20 pct. af ledighedsydelse	-1.777	-2.791	-2.791	-2.394	-2.394	-2.394	-2.394
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	24.227	28.392	27.930	26.152	25.596	25.681	25.681
90 Uddannelse, særligt tilrettelagt nytteindsats m.v., dvs. aktivitet uden for ØVO- og mentorgrænsen	20.007	20.623	22.573	20.660	20.105	20.190	20.190
1 Drift	20.542	21.448	23.398	21.504	20.948	21.033	21.033
097 Driftsudgifter med 50 pct. refusion ved uddannelse og før 2026 afløb af øvrig vejledning og opkvalificering m.v. for personer i jobafklaringsforløb	1.056	1.389	1.389	1.426	1.426	1.426	1.426
098 Afløb af mentorfunktion til personer i jobafklaringsforløb med 50 pct. refusion før 2026	2	52	52	53	53	53	53
100 Afløb af merudgiftsgodtgørelse med 50 pct. refusion til personer i jobafklaringsforløb før 2026	88	178	178	181	181	181	181
101 Afløb af driftsudgifter uden refusion ved aktivering af kontanthjælpsmodtagere, der ikke kan henføres til driftsgruppering 102, og selvforsørgende m.v. før 2026	2.828	3.066	3.066	2.726	3.028	3.450	3.450

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
102 Afløb af driftsudgifter uden refusion ved aktivering af unge kontanthjælpsmodtagere uden en erhvervskompetencegivende uddannelse før 2026 og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælpsmodtagere	682	2.747	2.747	1.794	1.794	1.794	1.794
103 Afløb af merudgiftsgodtgørelse uden refusion vedr. kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælpsmodtagere) m.v. før 2026	266	397	397	406	406	406	406
105 Afløb af driftsudgifter uden refusion ved aktivering af ledighedsydelsesmodtagere før 2026	941	827	827	849	849	849	849
106 Afløb af mentorudgifter uden refusion men omfattet af budgetgaranti før 2026	1.553	2.202	1.597	1.649	1.649	1.649	1.649
109 Afløb af driftsudgifter uden refusion ved aktivering af dagpengemodtagere før 2026	1.166	796	796	818	818	818	818
110 Driftsudgifter uden refusion til dagpengemodtagere, der deltager i seks ugers jobrettet uddannelse fra 1/7-2019	861	705	705	724	724	724	724
111 Afløb af driftsudgifter uden refusion ved aktivering af sygedagpengemodtagere før 2026	688	460	460	472	472	472	472
112 Afløb af aktivering uden refusion vedr. ressourceforløb før 2026	1.059	1.522	1.522	1.563	1.563	1.563	1.563
114 Afløb af mentorfunktion i forbindelse med ressourceforløb uden refusion men omfattet af budgetgaranti før 2026	364	378	378	388	388	388	388
115 Afløb af merudgiftsgodtgørelse i forbindelse med ressourceforløb uden refusion før 2026	89						
999 Uoplyst	8.900	6.731	9.286	8.455	7.597	7.260	7.260
2 Statsrefusion	-535	-826	-826	-843	-843	-843	-843
004 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 097-098 og 100 vedr. personer i jobafklaringsforløb	-535	-826	-826	-843	-843	-843	-843
94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	1.045	1.296	1.296	1.324	1.324	1.324	1.324
1 Drift	1.377	1.954	1.954	1.996	1.996	1.996	1.996
108 Løntilskud vedr. kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælpsmodtagere) samt selvforsørgende m.fl.	90	1.003	1.003	1.025	1.025	1.025	1.025
114 Løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos private arbejdsgivere	771	742	742	758	758	758	758
115 Løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos offentlige arbejdsgivere	516	209	209	213	213	213	213
2 Statsrefusion	-332	-658	-658	-673	-673	-673	-673

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
007 Refusion med 20 pct. af løntilskud vedr. kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælpsmodtagere) samt selvforsørgende m.fl.	-18	-230	-230	-235	-235	-235	-235
023 Refusion med 20 pct. af løntilskud vedr. revalidering	-1						
029 Refusion med 40 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos private arbejdsgivere	-40						
030 Refusion med 30 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos private arbejdsgivere	-52						
031 Refusion med 20 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos private arbejdsgivere	-100	-376	-376	-384	-384	-384	-384
034 Refusion med 30 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos offentlige arbejdsgivere	-55						
035 Refusion med 20 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos offentlige arbejdsgivere	-67	-52	-52	-53	-53	-53	-53
95 Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	123	95	95	99	99	99	99
1 Drift	123	95	95	99	99	99	99
001 Løn til dagpengemodtagere ansat med løntilskud i kommunale virksomheder m.v.	123	95	95	99	99	99	99
96 Servicejob	-765	0	0				
1 Drift		0	0				
999 Uoplyst		0	0				
2 Statsrefusion	-765						
003 Berigtigelser	54						
004 Tilskud til servicejob	-819						
97 Seniorjob	947	1.828	1.828	1.894	1.894	1.894	1.894
1 Drift	947	2.005	2.005	2.076	2.076	2.076	2.076
001 Løn til personer i seniorjob	947	2.005	2.005	2.076	2.076	2.076	2.076
2 Statsrefusion		-178	-178	-181	-181	-181	-181
002 Tilskud til kommunale seniorjob		-178	-178	-181	-181	-181	-181
98 Beskæftigelsesordninger	2.870	4.550	2.138	2.175	2.175	2.175	2.175
1 Drift	5.437	6.640	4.228	4.309	4.309	4.309	4.309
015 Uddannelse og hjælpemidler m.v. samt afløb af øvrig vejledning og opkvalificering m.v. til og med 31/12-2025 til unge 15-17-årige	14	163	163	168	168	168	168
100 Regional uddannelsespulje til korte, erhvervsrettede kurser med 80 pct. tilskud	635						
101 Afløb af pulje til uddannelsesløft til dagpengemodtagere og jobparate kontanthjælpsmodtagere med 80 pct. tilskud	37						
106 Hjælpemidler med 50 pct. refusion til aktiverede kontanthjælpsmodtagere m.v. og beskæftigede	130	366	366	374	374	374	374

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
107 Hjælpemidler med 50 pct. refusion i forb. med fleksjob og aktivering på ledighedsydelse samt ved løntilskud til førtidspensionister og nyuddannede personer med handicap	87	52	52	53	53	53	53
108 Befordringsgodtgørelse med 50 pct. refusion til aktiverede kontanthjælpsmodtagere m.v.	31	31	31	32	32	32	32
109 Befordringsgodtgørelse med 50 pct. refusion til personer på ledighedsydelse		0	0				
110 Hjælpemidler m.v. vedr. aktiverede ledige og beskæftigede, som er medlem af en a-kasse, med 50 pct. refusion	63	52	52	53	53	53	53
111 Personlig assistance til personer med handicap i erhverv med 50 pct. refusion	4.184	3.563	3.563	3.640	3.640	3.640	3.640
114 Befordringsgodtgørelse vedr. forsikrede ledige med 50 pct. medfinansiering	5						
999 Uoplyst	251	2.412	0	-11	-11	-11	-11
2 Statsrefusion	-2.567	-2.090	-2.090	-2.135	-2.135	-2.135	-2.135
008 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 015 vedr. aktivering, til hjælpemidler og befordringsgodtgørelse m.v. til 15-17-årige	-11	-84	-84	-85	-85	-85	-85
011 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 106-110 vedr. hjælpemidler og befordringsgodtgørelse	-109	-230	-230	-235	-235	-235	-235
012 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 111-112 vedr. personlig assistance til personer med handicap	-2.427	-1.777	-1.777	-1.815	-1.815	-1.815	-1.815
013 Refusion med 80 pct. af udgifter på driftsgrp. 113 vedr. ret til uddannelsesløft for dagpengemodtagere til en erhvervsuddannelse inden for områder med behov for arbejdskraft	-21						
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	510	783	783	775	775	775	775
99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	510	783	783	775	775	775	775
1 Drift	510	783	783	775	775	775	775
001 Tinglysningsafgift ved ydelse af lån til betaling af ejendomsskatter og lign.		0	0	0		0	0
002 Husly		26	26	26	26	26	26
003 Støtte til frivilligt socialt arbejde	351	436	436	425	425	425	425
999 Uoplyst	158	321	321	324	324	324	324
06 Fællesudgifter og administration m.v.	**231.313**	**259.789**	**272.894**	**289.866**	**266.000**	**260.338**	**319.951**
42 Politisk organisation	8.467	10.003	10.003	8.086	8.240	10.263	10.489
40 Fælles formål vedr. politisk organisation	569	96	96	99	99	99	99
1 Drift	569	96	96	99	99	99	99
999 Uoplyst	569	96	96	99	99	99	99
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	6.525	8.227	8.227	7.195	7.195	7.195	8.463
1 Drift	6.525	8.227	8.227	7.195	7.195	7.195	8.463
999 Uoplyst	6.525	8.227	8.227	7.195	7.195	7.195	8.463
42 Kommissioner, råd og nævn	266	868	868	644	798	798	1.004
1 Drift	266	868	868	644	798	798	1.004
999 Uoplyst	266	868	868	644	798	798	1.004
43 Valg m.v.	1.107	813	813	148	148	2.170	922

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
1 Drift	1.107	813	813	148	148	2.170	922
001 Fælles formål vedr. valg m.v.	8	6	144	148	148	148	148
002 Folketingsvalg	-4	807	669	0	0	824	774
003 Kommunal- og regionalvalg	1.104	0	0	0	0	1.199	0
45 Administrativ organisation	179.253	200.833	214.938	201.527	197.470	190.231	249.618
50 Administrationsbygninger	10.792	19.968	27.031	11.461	10.347	5.088	64.325
1 Drift	6.901	4.813	5.056	5.088	5.088	5.088	5.088
999 Ej autoriseret	6.901	4.813	5.056	5.088	5.088	5.088	5.088
3 Anlæg	3.892	15.155	21.975	6.373	5.259	0	59.237
999 Uoplyst	3.892	15.155	21.975	6.373	5.259	0	59.237
51 Sekretariat og forvaltninger	78.127	86.666	90.636	92.068	90.746	90.776	90.926
1 Drift	78.127	86.666	90.636	92.068	90.746	90.776	90.926
001 Myndighedsudøvelse	18.504	20.145	20.073	20.039	19.239	19.239	19.239
002 Øvrig administration	70.485	77.476	81.757	83.301	82.747	82.747	82.897
091 Administrationsudgifter vedr. sekretariat og forvaltninger overført til hovedkonto 5	-10.862	-10.955	-11.194	-11.271	-11.241	-11.211	-11.211
801 Tolkeregninger, øvrige områder	0						
52 Fælles IT og telefoni	23.604	24.380	26.798	25.487	25.334	25.038	25.038
1 Drift	22.676	24.380	25.454	25.487	25.334	25.038	25.038
999 Ej autoriseret	22.676	24.380	25.454	25.487	25.334	25.038	25.038
3 Anlæg	928		1.344				
999 Uoplyst	928		1.344				
53 Administration vedr. kommunens beskæftigelsesenhed	19.821	20.881	20.856	21.998	20.348	18.641	18.641
1 Drift	19.821	20.881	20.856	21.998	20.348	18.641	18.641
802 Tolkeregninger, jobcentre	0						
999 Uoplyst	19.821	20.881	20.856	21.998	20.348	18.641	18.641
55 Administration vedr. miljøbeskyttelse	2.772	3.834	3.896	3.722	3.722	3.722	3.722
1 Drift	2.772	3.834	3.896	3.722	3.722	3.722	3.722
999 Uoplyst	2.772	3.834	3.896	3.722	3.722	3.722	3.722
56 Administration vedr. byggesagsbehandling	2.767	2.968	2.968	3.070	3.070	3.070	3.070
1 Drift	2.767	2.968	2.968	3.070	3.070	3.070	3.070
999 Ej autoriseret	2.767	2.968	2.968	3.070	3.070	3.070	3.070
57 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet	20.342	20.235	20.900	21.565	21.897	21.979	21.979
1 Drift	20.342	20.235	20.900	21.565	21.897	21.979	21.979
803 Tolkeregninger, voksen ældre og handicap	0						
999 Uoplyst	20.342	20.235	20.900	21.565	21.897	21.979	21.979
58 Administration vedr. det specialiserede børneområde	14.868	15.579	15.875	16.275	16.256	16.256	16.256
1 Drift	14.868	15.579	15.875	16.275	16.256	16.256	16.256
001 Børnehuse		131	131	136	136	136	136
804 Tolkeregninger, specialiserede børneområde	0						
999 Uoplyst	14.868	15.448	15.743	16.139	16.120	16.120	16.120
59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden	6.161	6.322	5.979	5.879	5.751	5.660	5.660
1 Drift	6.161	6.322	5.979	5.879	5.751	5.660	5.660
001 Udbetaling Danmark	5.874	5.993	5.650	5.542	5.414	5.323	5.323
002 Seniorpensionsenheden	241	260	260	267	267	267	267
003 Lønmodtagernes Feriemidler	46	69	69	70	70	70	70

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.659	1.794	1.794	1.855	1.855	1.855	1.855
67 Vejledning og Erhvervsudvikling	1.659	1.794	1.794	1.855	1.855	1.855	1.855
1 Drift	1.659	1.794	1.794	1.855	1.855	1.855	1.855
001 Erhvervshuse	750	837	892	865	865	865	865
999 Uoplyst	909	957	902	990	990	990	990
52 Lønpuljer	41.934	47.160	46.160	78.398	58.434	57.989	57.989
70 Løn- og barselspuljer	11.067	11.973	11.973	12.393	12.393	12.393	12.393
1 Drift	11.067	11.973	11.973	12.393	12.393	12.393	12.393
999 Uoplyst	11.067	11.973	11.973	12.393	12.393	12.393	12.393
72 Tjenestemandspension	30.514	33.519	32.519	33.364	33.509	33.510	33.510
1 Drift	30.514	33.519	32.519	33.364	33.509	33.510	33.510
999 Uoplyst	30.514	33.519	32.519	33.364	33.509	33.510	33.510
74 Interne forsikringspuljer	353	1.668	1.668	1.711	1.719	1.719	1.719
1 Drift	353	1.668	1.668	1.711	1.719	1.719	1.719
999 Uoplyst	353	1.668	1.668	1.711	1.719	1.719	1.719
76 Generelle reserver		0	0	30.930	10.812	10.367	10.367
1 Drift		0	0	30.930	10.812	10.367	10.367
999 Uoplyst		0	0	30.930	10.812	10.367	10.367
I alt	**2.052.431**	**2.162.752**	**2.239.726**	**2.106.379**	**2.164.922**	**2.237.846**	**2.182.374**

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	**-2.021.404**	**-2.178.181**	**-2.178.181**	**-2.221.618**	**-2.261.269**	**-2.338.763**	**-2.416.123**
22 Renter af likvide aktiver	-4.638	-2.695	-2.695	-2.695	-2.695	-2.695	-2.695
05 Renter af indskud i pengeinstitutter m.v.	-849	305	305	305	305	305	305
4 Renter	-849	305	305	305	305	305	305
999 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-849	305	305	305	305	305	305
08 Renter af realkreditobligationer	-3.789	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4 Renter	-3.789	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
999 Realkreditobligationer	-3.789	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	111	-150	-150	-150	-150	-150	-150
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	112	-150	-150	-150	-150	-150	-150
4 Renter	112	-150	-150	-150	-150	-150	-150
999 Tilgodehavender i betalingskontrol	112	-150	-150	-150	-150	-150	-150
15 Renter af andre tilgodehavender	0	0	0				
4 Renter	0	0	0				
999 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0				
32 Renter af langfristede tilgodehavender	-1.229	-750	-750	-750	-750	-750	-750
23 Renter af udlån til beboerindskud	-36						
4 Renter	-36						
999 Udlån til beboerindskud	-36						
25 Renter af andre langfristede udlån og tilgodehavender	-1.193	-750	-750	-750	-750	-750	-750
4 Renter	-1.193	-750	-750	-750	-750	-750	-750
999 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-1.193	-750	-750	-750	-750	-750	-750
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	93	200	200	200	200	200	200
56 Renter af anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	93	200	200	200	200	200	200
4 Renter	93	200	200	200	200	200	200
001 Tilbagebetaling af grundskyld	30						
999 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	63	200	200	200	200	200	200
55 Renter af langfristet gæld	3.865	2.868	2.868	2.642	2.680	2.546	2.321
68 Renter af langfristet gæld til realkredit	67	62	62	60	53	34	34
4 Renter	67	62	62	60	53	34	34
999 Realkredit	67	62	62	60	53	34	34
70 Renter af langfristet gæld til KommuneKredit	3.490	2.656	2.656	2.431	2.476	2.362	2.137
4 Renter	3.490	2.656	2.656	2.431	2.476	2.362	2.137
001 Kommunale ældreboliger	1.043	1.091	1.091	1.099	1.085	999	999
999 Kommunekreditforeningen	2.447	1.565	1.565	1.332	1.391	1.363	1.138
71 Renter af langfristet gæld til pengeinstitutter		0	0				
4 Renter		0	0				
999 Øvrige pengeinstitutter (herunder SWAP)		0	0				
73 Renter af Lønmodtagernes Feriemidler	308	150	150	150	150	150	150
4 Renter	308	150	150	150	150	150	150
999 Lønmodtagernes Feriemidler	308	150	150	150	150	150	150
58 Kurstab og kursgevinster m.v.	-6.071	-2.500	-2.500	-4.236	-3.882	-2.862	-2.758
78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-2.328	0	0				

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
4 Renter	-2.328	0	0				
001 Realkreditobligationer	-847	0	0				
007 Aktier og andelsbeviser	-1.482						
79 Garantiprovision	-3.743	-2.500	-2.500	-4.236	-3.882	-2.862	-2.758
4 Renter	-3.743	-2.500	-2.500	-4.236	-3.882	-2.862	-2.758
999 Garantiprovision	-3.743	-2.500	-2.500	-4.236	-3.882	-2.862	-2.758
62 Tilskud og udligning	-424.359	-514.242	-526.221	-490.561	-448.251	-462.892	-462.317
80 Udligning og generelle tilskud	-352.188	-448.404	-448.404	-406.584	-381.582	-395.331	-393.642
7 Finansiering	-352.188	-448.404	-448.404	-406.584	-381.582	-395.331	-393.642
001 Kommunal udligning	-70.344	-128.616	-128.616	-172.368	-161.024	-161.199	-155.367
002 Statstilskud til kommuner	-311.172	-333.036	-333.036	-234.804	-217.272	-229.203	-232.274
007 Efterreguleringer	9.612	0	0	324	0	414	2.641
010 Udligning af selskabsskat	18.732	12.288	12.288	-708	-8.945	-11.147	-14.433
011 Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	984	960	960	972	5.659	5.804	5.791
81 Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-9.528	-15.984	-15.984	-22.080	-21.212	-21.380	-21.767
7 Finansiering	-9.528	-15.984	-15.984	-22.080	-21.212	-21.380	-21.767
001 Udligning vedr. udlændinge	-9.528	-15.984	-15.984	-22.080	-21.847	-21.853	-21.767
005 Efterreguleringer				0	635	473	
82 Kommunale bidrag til regionerne	2.988	3.234	3.234	3.432	3.660	3.891	4.147
7 Finansiering	2.988	3.234	3.234	3.432	3.660	3.891	4.147
002 Kommunalt udviklingsbidrag	2.988	3.234	3.234	3.432	3.660	3.891	4.147
86 Særlige tilskud	-65.631	-53.088	-65.067	-65.329	-49.117	-50.073	-51.055
7 Finansiering	-65.631	-53.088	-65.067	-65.329	-49.117	-50.073	-51.055
013 Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-2.856	-3.144	-3.144	-3.396	-3.481	-3.575	-3.671
014 Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-3.204	-3.288	-3.288	-3.324	-3.412	-3.504	-3.599
015 Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-4.284	-4.392	-4.392	-4.464	-4.571	-4.695	-4.822
019 Finansieringstilskud	-18.852	-19.812	-19.812	-20.604	-13.692	-13.692	-13.692
021 Individuelt tilskud vedr. skattenedsættelser		0	0				
025 Tilskud til værdig ældrepleje	-4.488	-4.608	-4.608	-4.668	-4.785	-4.914	-5.047
026 Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-432	-444	-444	-444	-455	-467	-480
028 Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	-11.748	-12.684	-12.684	-13.416	-13.751	-14.123	-14.504
029 Tilskud til grænsenære kommuner	-4.560	-4.716	-4.716	-4.848	-4.969	-5.103	-5.241
035 Kompensation vedr. nettotab som følge af ændring af dækningsafgiften	-15.207		-11.979	-10.165			
65 Refusion af købsmoms	-869	-2.050	-2.050	300	300	300	300
87 Refusion af købsmoms	-869	-2.050	-2.050	300	300	300	300
7 Finansiering	-869	-2.050	-2.050	300	300	300	300
002 Refusion af købsmoms	-96.958	-77.239	-77.239	-77.239	-77.239	-77.239	-77.239
003 Udgifter til købsmoms	96.857	77.239	77.239	77.239	77.239	77.239	77.239
004 Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	-768	-2.050	-2.050	300	300	300	300
68 Skatter	-1.588.308	-1.658.862	-1.646.883	-1.726.367	-1.808.721	-1.872.460	-1.950.273
90 Kommunal indkomstskat	-1.283.337	-1.349.996	-1.349.996	-1.396.759	-1.530.888	-1.591.381	-1.669.194
7 Finansiering	-1.283.337	-1.349.996	-1.349.996	-1.396.759	-1.530.888	-1.591.381	-1.669.194
001 Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat	-1.283.337	-1.349.996	-1.349.996	-1.396.759	-1.492.748	-1.575.574	-1.669.194
002 Afregning af forskelsbeløb				0	-38.141	-15.807	

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
92 Selskabsskat	-88.668	-88.801	-88.801	-65.946	-57.480	-57.480	-57.480
7 Finansiering	-88.668	-88.801	-88.801	-65.946	-57.480	-57.480	-57.480
001 Afregning af selskabsskat m.v.	-88.668	-88.801	-88.801	-65.946	-57.480	-57.480	-57.480
93 Anden skat pålignet visse indkomster	-3.001	-199	-199	-1.800			
7 Finansiering	-3.001	-199	-199	-1.800			
002 Andel af bruttoskat efter forskerskatteordningen	-1.401						
004 Kommunens andel af skat af dødsboer	-1.600	-199	-199	-1.800			
94 Grundskyld	-158.887	-153.040	-153.040	-193.678	-164.304	-167.550	-167.550
7 Finansiering	-158.887	-153.040	-153.040	-193.678	-164.304	-167.550	-167.550
001 Grundskyld	-155.950	-153.040	-153.040	-182.455	-164.304	-167.550	-167.550
005 Efterregulering af grundskyld	-2.937			-11.223			
95 Anden skat på fast ejendom	-54.415	-66.826	-54.847	-68.184	-56.049	-56.049	-56.049
7 Finansiering	-54.415	-66.826	-54.847	-68.184	-56.049	-56.049	-56.049
001 Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-13.226	-13.226	-13.226	-13.226	-13.226	-13.226	-13.226
003 Dækningsafgift af forretningsejendommes grundværdi	-41.189	-53.600	-41.621	-42.823	-42.823	-42.823	-42.823
005 Efterregulering af dækningsafgift af forretningsejendomme				-12.135			
08 Balanceforskydninger	**-31.027**						
52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-31.027						
58 Forskydninger på fejlopsamlingskonto	-31.027						
5 Balanceforskydninger	-31.027						
990 Overførsel af periodens bevægelser	-31.027						
997 Fejlkonto, almindelig	0						
I alt	**-2.052.431**	**-2.178.181**	**-2.178.181**	**-2.221.618**	**-2.261.269**	**-2.338.763**	**-2.416.123**

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
09 Balance	**0**	**15.429**	**-61.545**	**115.238**	**41.318**	**-15.683**	**56.163**
22 Likvide aktiver	-23.859	-12.968	-96.348	95.851	-11.464	-42.072	28.104
01 Kontante beholdninger	-44	-12.968	-96.348	95.851	-11.464	-42.072	28.104
8 Aktiver	-44	-12.968	-96.348	95.851	-11.464	-42.072	28.104
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-29.581						
8 Aktiver	-29.581						
07 Investerings- og placeringsforeninger	2.697						
8 Aktiver	2.697						
08 Realkreditobligationer	3.069						
8 Aktiver	3.069						
25 Tilgodehavender hos staten	-513						
12 Refusionstilgodehavender	-544						
8 Aktiver	-544						
13 Andre tilgodehavender hos staten	31						
8 Aktiver	31						
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	18.693						
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	16.600						
8 Aktiver	16.600						
15 Andre tilgodehavender i øvrigt	1.097						
8 Aktiver	1.097						
17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	996						
8 Aktiver	996						
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-56.268	26.687	26.687	13.407	41.246	15.090	15.883
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	828	14.662	14.662	15.182	15.721	16.278	16.278
8 Aktiver	828	14.662	14.662	15.182	15.721	16.278	16.278
23 Udlån til beboerindskud	-417						
8 Aktiver	-417						
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	-52.030	14.000	14.000		27.500		
8 Aktiver	-52.030	14.000	14.000		27.500		
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-2.674			200			
8 Aktiver	-2.674			200			
27 Deponerede beløb for lån m.v.	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.188	-395
8 Aktiver	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.188	-395
35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	0						
35 Udlæg og mellemværende vedr. andre forsyningsvirksomheder	0						
8 Aktiver	0						
42 Aktiver tilhørende fonds og legater m.v.	-9.364						
42 Aktiver tilhørende legater	36						
8 Aktiver	36						
43 Aktiver tilhørende deposita	-9.400						
8 Aktiver	-9.400						
45 Passiver tilhørende fonds og legater m.v.	8.197						
46 Passiver vedr. legater	-36						
9 Passiver	-36						
47 Passiver vedr. deposita	8.233						
9 Passiver	8.233						

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
51 Kortfristet gæld til staten	-271	0	0	0	0	0	0
52 Kortfristet gæld til staten	-271	0	0	0	0	0	0
9 Passiver	-271	0	0	0	0	0	0
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-46.714	-106	-106				
53 Gæld vedr. kirkelige skatter og afgifter	-24	-106	-106				
9 Passiver	-24	-106	-106				
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-50.916						
9 Passiver	-50.916						
59 Mellemregningskonto	4.227	0	0				
9 Passiver	4.227	0	0				
55 Langfristet gæld	6.280	1.816	8.222	5.980	11.536	11.299	12.176
68 Realkredit	487	144	144	145	116	62	62
9 Passiver	487	144	144	145	116	62	62
70 Kommunekreditforeningen	1.801	-9.041	-2.635	-4.951	563	1.435	2.312
9 Passiver	1.801	-9.041	-2.635	-4.951	563	1.435	2.312
73 Gæld til Lønmodtagernes Feriemidler	-464	2.317	2.317	2.317	2.317	2.317	2.317
9 Passiver	-464	2.317	2.317	2.317	2.317	2.317	2.317
77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	7.803	8.396	8.396	8.468	8.540	7.485	7.485
9 Passiver	7.803	8.396	8.396	8.468	8.540	7.485	7.485
79 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-3.347						
9 Passiver	-3.347						
58 Materielle anlægsaktiver	28.913						
80 Grunde	-4.915						
8 Aktiver	-4.915						
81 Bygninger	-14.309						
8 Aktiver	-14.309						
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	1.223						
8 Aktiver	1.223						
83 Inventar, herunder computere og andet it-udstyr	2.781						
8 Aktiver	2.781						
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	44.133						
8 Aktiver	44.133						
68 Omsætningsaktiver i form af fysiske anlæg til salg	58.950						
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	58.950						
8 Aktiver	58.950						
72 Hensatte forpligtelser	61.020						
90 Hensatte forpligtelser	61.020						
9 Passiver	61.020						
75 Egenkapital	-45.065						
93 Modpost for øvrige skattefinansierede aktiver	-29.813						
9 Passiver	-29.813						
94 Reserve for opskrivninger	-58.050						
9 Passiver	-58.050						
99 Balancekonto	42.798						
9 Passiver	42.798						

1.000 kr.

	Regnskab 2025	Vedtaget Budget 2026	Korrigeret Budget 2026	Budget-forslag 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
I alt	**0**	**15.429**	**-61.545**	**115.238**	**41.318**	**-15.683**	**56.163**

Rammekorrektioner

Største rammekorrektioner indenfor servicerammen

Ekskl. allerede besluttede tillægsbevillinger, DUT og ændringer der går i nul. Se næste side for udspecificering af rammekorrektioner indenfor servicerammen.

1.000 kr.	Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Demografi	4.825	4.352	4.031	12.890
Nettoeffekt sundshedsreform (flere linjer nedenfor)	4.862	5.620	6.420	6.420
Pulje til selvvisiterende områder	6.000	6.000	6.000	6.000
Dimensionering af SOSU-elever	3.400	4.400	4.900	5.400
Minimumsnormering Dagtilbud	3.398	3.398	3.398	3.398
Indsats på tandplejen	1.500	0	0	0
Minimumsnormering SFO	1.300	1.300	1.300	1.300
Forældrebetalingsandel	1.591	1.591	1.591	1.591
Specialundervisning	10.000	8.500	8.500	8.500
Usikkerhedspulje	20.000	0	0	0

Oversigt over rammekorrektioner indenfor servicerammen

Ekskl. allerede besluttede tillægsbevillinger, DUT og ændringer der går i nul

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget					
Videoovervågning på Skovvangskolen og Søndervangskolen	Afledt drift til fuld service og licens på videoovervågning	200	200	200	200
3-døgns beredskab	Afledt drift vedrørende etablering af nødstrøm ved Ældrecenter Dalvangen. Der blev ikke afsat afledt drift i forbindelse bevilling af budgettet i budget 2026. Budgettet skal anvendes til løbende udskiftning af brændstof, servicering med videre.	102	102	102	102
Nye biler til madserviceleverance	Merudgifter til udskiftning af to ældremadserviceleverancebiler. Disse ønskes udskiftet med to nye leasede elbiler.	72	42	42	42
Ny kunstgræsbane i Ejby	Afledt drift vedrørende fremrykning af den nye kunstgræsbane i Ejby til medio 2027. Fremrykningen besluttet ved KB 25-02-26.	50	0	0	0
Ekstra lokale på Nordvang skole	Afledt drift vedrørende ekstra lokale på Nordvang skole.	35	35	35	35
Afledt drift Granskoven	Afledt drift vedrørende Granskoven	20	20	20	20
Ny daginstitution i Ejby	Opdatereret periodisering for afledt drift vedrørende ny daginstitution i Ejby der udskydes til 2030.	0	0	-1.921	0
Afledt drift fremtidig funktion af Rehabiliteringshuset Digevang	Afledt drift fremtidig funktion af Rehabiliteringshuset Digevang.	-157	0	0	0
103 Børne- og Skoleudvalget					
Minimumsnormering Dagtilbud	For at kunne overholde lovgivningen om minimumsnormeringer skal forældrebetalingen nedsættes til 21,3 %, derfor forventes der færre indtægter	1.591	1.591	1.591	1.591
	For at kunne overholde lovgivningen om minimumsnormeringer, mangler der budget til 8,44 årsværk	3.398	3.398	3.398	3.398

Oversigt over rammekorrektioner indenfor servicerammen

Ekskl. allerede besluttede tillægsbevillinger, DUT og ændringer der går i nul

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Nedbringelse af ventelister for de ældste af børn og unge i Glostrup kommunes tandpleje	Tandplejen har grundet befolkningstilvækst og målgruppeudvidelse udfordringer med ventelister på børne- og ungetandplejen. Derfor afsættes midler til at sende et markant antal af de unge mellem 18 og 22 år til undersøgelse i privat tandpleje. Da de unge overgår til privat tandpleje, når de fylder 22 år, vurderes denne løsning samtidigt at understøtte en smidig overgang til voksentandplejen. De unge får en tandplejepakke de kan bruge i privat tandpleje, som består af undersøgelse, røntgenbilleder og enkelte behandlinger, der kan foretages uden yderligere godkendelse af Tandplejen. Ved behov for større behandlinger, vil den private tandlæge fortsat skulle søge bevilling hos Tandplejen. Det vil være en 1-årig indsats, med henblik på at kunne nedbringe ventelisten på undersøgelser af børn og unge.	1.500	0	0	0
Minimumsnormeringer i SFO	Glostrup Kommune har fået øget sit bloktilskud med 1,3 mio. kr. til implementering af minimumsnormeringer for førskolebørn i SFO. Beløbet indarbejdes i budgettet til finansiering af dette. Finansieringen er ikke tilstrækkelig.	1.300	1.300	1.300	1.300
Finansiering af Træningsenheden	Træningsenheden har parallelt med den øget vækst på specialområdet, flere tilflytter og flere børn med træningsbehov en budgetmæssig udfordring. For nuværende har træning enhedens merudgifter været finansieret internt fra sundhedsplejen. Da udgifterne overstiger den interne finansiering, afsættes der derfor en rammekorrektion, så budget og opgaver stemmer overens. Genoptræningsforløbene visiteres blandt andet fra hospitalet og læger og er lovbundne. Træningsenheden har overskredet sit budget siden 2022.	560	560	560	560
IST-Elev	Der afsættes budget til væsentlige stigninger på Elevadministrationssystem og Personaleadministrationssystem.	296	296	296	296
Modtageklasser skoleår 27/28 og 28/29	Der afsættes budget til to ekstra modtageklasser så de kan opretholdes i skoleåret 27/28 og 28/29.	0	1.751	730	0
104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget					
Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU)	Budget flyttes fra servicerammen til udenfor servicerammen, da ydelsen rettelig bevilges som beskæftigelsesindsats.	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget					

Oversigt over rammekorrektioner indenfor servicerammen

Ekskl. allerede besluttede tillægsbevillinger, DUT og ændringer der går i nul

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Dimensionering af SOSU-elever	I 2027 stiger dimensioneringen af elever på SOSU-området, fra 9000 elever til 11000. For at kunne beregne stigningen, er der taget udgangspunkt i regnskab 2025. Budgettet for 2027 ligger på nuværende tidspunkt på 10,7 mio. kr. med et forventet forbrug på 14,2 mio. kr. Med den nye dimensioneringsaftale forventes det at forbruget fuldt indfaset stiger til 16,1 mio. kr., hvilket indebærer et merforbrug på 5,4 mio. kr. Derfor indarbejdes rammekorrektionen med stigende profil. I 2025 lå budgettet på 9,2 mio. kr., hvor området kom ud med et merforbrug på 4,1 mio. kr.	3.400	4.400	4.900	5.400
Objektiv finansiering Kofoedsminde	Regulering af budget til Objektiv finansiering Kofoedsminde	181	181	181	181
Bakkehuset	Udgifts- og indtægtsbudgettet på den takstfinansierede institutionen Bakkehuset nedjusteres med 0,5 mio. kr. stigende til 1,5 mio. kr. på baggrund af det faktiske udgiftsniveau.	0	0	0	0
KABS	Udgifts- og indtægtsbudgettet på den takstfinansierede institutionen KABS nedjusteres med 4 mio. kr.	0	0	0	0
Ældreboliger og sociale boliger	Opgangsfællesskabet Toftevej, fællesarealer. Forventet årlig huslejestigning ved flytning til nyt byggeri på Fuglestien.	0	0	43	43
	Opgangsfællesskabet Vestervej, fællesarealer. Forventet årlig huslejestigning ved flytning til nyt byggeri på Fuglestien.	0	0	51	51
Drift af omsorgssystemet	Budgettet nedskrives på baggrund af udbud.	-120	-240	-240	-240
Sundhedsreform	Akutsygepleje, Opgaven overdrages fuldt.	-1.162	-1.162	-1.162	-1.162
	Glostrup Kommune modtager 950.000 kr. (2025 pl) til drift af patientrettet forebyggelse i 2027. Beløbet dækker de direkte og indirekte omkostninger, der er forbundet med drift af patientrettet forebyggelse i Glostrup Kommune. Dette tæller bl.a. udgifter til forløbsprogrammer.	-1.004	-1.004	-1.004	-1.004
	I forbindelse med sundhedsreformen, overtager regionen 70% af kapaciteten på Rehabiliteringshuset Digevang. Glostrup kommune beholder 6 pladser, hvorved udgiftsbudgettet skal svare til driften af disse 6 pladser.	-9.385	-9.385	-9.385	-9.385
	Specialiseret rehabilitering og de mest specialiserede dele af den avancerede genoptræning, Opgaven overdrages fuldt.	-2.887	-2.887	-2.887	-2.887
106 Økonomiudvalget					
Usikkerhedspulje	Der afsættes pulje til uforudsete udgifter indenfor servicerammen.	20.000	0	0	0
Sundhedsreform	Reduktionspulje sundhedsreform nulstilles	19.300	20.058	20.858	20.858

Oversigt over rammekorrektioner indenfor servicerammen

Ekskl. allerede besluttede tillægsbevillinger, DUT og ændringer der går i nul

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Pulje til stigende udgifter til specialundervisning	Der afsættes varig pulje til stigende udgifter til specialundervisning. Puljen kan finansiere eksterne køb eller intern kapacitet.	10.000	8.500	8.500	8.500
Pulje til selvvisiterende områder	Der afsættes en permanent pulje under Økonomiudvalget til håndtering af udsving i udgifter på selvvisiterende områder under det specialiserede socialområde. Dette vil bevare incitamentet til at reducere udgifterne til især forsorgshjem og krisecentre og understøtte, at midlerne tilføres de områder, hvor det er nødvendigt. Puljen udmøntes efter følgende principper: Puljen udmøntes først ved budgetopfølgning 3, puljen udmøntes kun, hvis der ikke er modgående mindreudgifter på andre poster indenfor politikområdet Det specialiserede socialområde, voksne på tværs af centre.	6.000	6.000	6.000	6.000
Tilpasning af afskrivninger på KABS	Efter KABS er fraflyttet Bakken 3, er afskrivningerne ikke så store. Der er ingen afskrivninger på Fritidscenteret hvor KABS er flyttet til. Derfor nedskrives budgettet. Afskrivninger på lånet på særindretning af KABS Valby udløber. Disse afskrivninger kan ikke medtages fremadrettet. Takster beregnes på baggrund af driftsbudget, ejendomsbudget, overhead og afskrivning+forrentning af eventuelle anlægsaktiver. Er der ikke anlægsaktiver knyttet til en takstfinansieret institution, eller er anlægsaktivitet fuldt afskrevet, er der ikke indtægter fra afskrivning+forrentning.	848	848	848	848
Tolkeregninger	Der afsættes midler til et stigende forbrug på tolkeregninger, hvilket korresponderer med stigende tilflytning af borgere til Glostrup Kommune med andet statsborgerskab end dansk.	261	261	261	261
Nedskrivning af overhead på KABS	KABS nedjuster driftsbudgettet, derfor skal indtægter fra overhead nedjusteres.	239	239	239	239
Valgsystem	Fra 2025 og fremadrettet betyder skift i valgsystem fra KMD til KOMBIT at systemudgifter til valgafholdelse afregnes løbende, som en del af KOMBIT K98 aftalen, i stedet for afregning pr. valg. Der modregnes for tidligere licensafgift til KMD i de år der afsat budget til valg.	142	142	142	142
OS2 (Offentligt Samarbejde og Open Source)	Der afregnes på området via trappemodel baseret på befolkningstal. Grænsen mellem lille og mellem kommunestørrelse ligger på 25.0000 indbyggere, hvilket Glostrup har passeret. Udgiften til OS2 vil derfor stige i størrelsesordenen 50 % og kan ikke rummes inden for normal pris- og lønfremskrivning.	100	100	100	100
Teknisk korrektion	Korrektion af kompetenceudviklingsbudget, som følge af teknisk nulstilling i forbindelse systemkonvertering.	96	96	96	96

Oversigt over rammekorrektioner indenfor servicerammen

Ekskl. allerede besluttede tillægsbevillinger, DUT og ændringer der går i nul

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Rettelse af "Kompetenceoverdragelse Hovedstadens Beredskab"	Rammekorrektion fra Budget 2026 medtages igen grundet fejlnulstilling i forbindelse med rammekorrektion af årsbidrag til Hovedstadens Beredskab.	93	93	93	93
KL-kontingent	Der korrigeres for prisstigning for KL-medlemskab på baggrund af befolkningsprognosen.	40	40	40	40
Nedskrivning af overhead på Bakkehuset	Bakkehuset nedjuster driftsbudgettet, derfor skal indtægter fra overhead nedjusteres.	30	60	90	90
Kommunalvalg - nulstilling	Der er afsat budget til Kommunalvalg i 2029, som ved budgetoplæg er kopieret til 2030. Budget i 2030 nulstilles.	0	0	0	-1.254
EU-parlamentsvalg - nulstilling	Der er afsat budget til EU-parlamentsvalg i 2029, som ved budgetoplæg er kopieret til 2030. Budget i 2030 nulstilles.	0	0	0	-881
Eftervederlag Kommunalbestyrelse	Der afsættes budget til dækning af eftervederlag til eventuelt afgående udvalgsformænd og borgmester efter kommunalvalg.	0	0	0	791
Konsulentbistand til udbud af bank, revision m.v.	Der afsættes midler til udbud af bankforretninger.	0	0	0	150
Nyt og billigere system til folkeregister	Udskiftning af system fra medio 2027 på Folkeregisterområdet	0	-140	-140	-140
Valgsystem	Fra 2025 og fremadrettet betyder skift i valgsystem fra KMD til KOMBIT at systemudgifter til valgafholdelse afregnes løbende, som en del af KOMBIT K98 aftalen, i stedet for afregning pr. valg. Der modregnes for tidligere licensafgift til KMD i de år der afsat budget til valg.	0	0	-117	-59
Seniorrådsvalg	Der budgetteres med udgifter til Seniorrådsvalg i 2030 på baggrund af en pris- og lønfremskrivning af budget 2026.	0	0	0	206
Onboarding m.v. af ny Kommunalbestyrelse	Der budgetteres med udgifter til onboarding af ny kommunalbestyrelse i 2030 på baggrund af en pris- og lønfremskrivning af budget 2026. Puljen kan benyttes til f.eks. kattegatkurser for nye medlemmer, introseminar, temadage, partnerskabskurser m.v. og borgmesterportræt ved afgående borgmestre.	0	0	0	474
Folketingsvalg	Der budgetteres med udgifter til Folketingsvalg i 2030 på baggrund af en pris- og lønfremskrivning af budget 2026.	0	0	0	830
Nedskrivning af KMD konto	Grundet gennemførsel af monopolbrud og reduktion af KMD aftaler kan der realiseres en reduktion af budgettet til systemerne.	-150	-150	-150	-150
Rettelse af "Tilpasning af KY til kontanthjælpsreform"	Rammekorrektion fra Budget 2026 tilbageføres, da merudgifter ikke vedrører overslagsår.	-289	-289	-289	-289

Oversigt over rammekorrektioner indenfor servicerammen

Ekskl. allerede besluttede tillægsbevillinger, DUT og ændringer der går i nul

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Administrationsbidrag Udbetaling Danmark	Budgettet korrigeres for en forventning af faldende bidrag, som følge af effektiviseringskrav og udløb af lån optaget til Konkurrenceudsættelsen af de nuværende IT-løsninger.	-477	-314	-404	-404
Tjenestemandspensioner	Budgettet til Tjenestemandspensioner nedskrives på baggrund af en gennemgang af de forventede udgifter. Justeringen indebærer dog en let forøget risiko for underbudgettering, hvis forudsætningerne for afgående eller tilgående pensioneringer eller udbetalingen af ægtefællepensionen ikke holder.	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Demografi					
103 Børne- og Skoleudvalget					
Demografiregulering dagtilbud	Beregningen viser, at der forventes 441 stigende til 511 vuggestuebørn og 748 til 862 børnehavebørn i pr. måned 2027 - 2030. Dette er en stigning i forhold til budget 2026, hvor de samme tal var hhv. 426 til 500 og 726 til 773.	589	416	833	6.219
	Der forventes 31,75 flere enheder i privatinstitutioner samt privat pasning end budgetteret	1.455	1.455	1.455	1.455
	Det er forventes en lille stigning på mellemkommunal afregning svarende til netto 2 børn. Der forventes købt 65 pladser og solgt 34 pladser pr. år i budgetperioden.	124	124	124	124
Demografiregulering klub	Beregningen viser, at der forventes 630 stigende til 705 indskrevne børn i klub fra 2027 - 2030. Dette er en stigning i forhold til budget 2025, hvor de samme tal var 610 børn til 658 børn.	1.632	1.683	1.886	2.596
Demografiregulering SFO	Beregningen viser, at der forventes 1.015 stigende til 1.044 indskrevne børn i SFO fra 2027 - 2030. Dette er et stigning i forhold til budget 2026, hvor de samme tal var 960 børn til 1.008 børn. Merudgiften er faldende og bliver en mindreudgift, fordi der i budget 2026 ved en fejl var afsat for meget budget til demografi på SFO området.	935	111	-730	-820
Demografiregulering skole	Budget til mellemkommunal afregning tilpasses den forventede aktivitet i 2027	1.513	1.513	1.513	1.513
	Regulering almenområdet ud fra forventet antal elever i 0. klasse divideret med 24 elever pr. klasse for hvert skoledistrikt. Antal klasser stiger fra 111 1/8 2026 til 128 1/8 2030. Dette er et fald på 1 klasse i forhold til sidste års budget.	-1.204	-1.072	-1.146	470
Demografiregulering på tandplejen	Budgettet tilpasses den nyeste udvikling i antallet af 1-21-årige. Antallet af 1-21-årige opjusteres i 2027 i forhold til sidste års befolkningsprognose. Derfor øges det afsatte budget i 2027. I 2027-2030 fortsætter antallet af børn og unge med at stige, derfor tilpasses budgettet.	144	536	481	862

Oversigt over rammekorrektioner indenfor servicerammen

Ekskl. allerede besluttede tillægsbevillinger, DUT og ændringer der går i nul

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Demografiregulering visitation specialundervisning	Regulering visitationspuljen specialundervisning er lavet ud fra forventet antal elever divideret med 24 elever pr. klasse i 0. klasse for hvert skoledistrikt. Antal klasser stiger fra 111 1/8 2026 til 128 1/8 2030. Dette er et fald på 1 klasse i forhold til sidste års budget.	-446	-446	-446	111
105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget					
Demografi hjemmepleje	Budgettet til køb af hjemmepleje tilpasses den forventede befolkningsudvikling.	82	31	60	359

Rammekorrektioner 2027-2030, drift

1.000 kr.	Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget	1.932	1.016	-880	1.016
102 Vækst- og Byudviklingsudvalget	0	0	0	0
103 Børne- og Skoleudvalget	15.314	16.129	14.750	22.556
104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	3.329	7.417	8.062	11.521
105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget	1.186	853	2.023	2.824
106 Økonomiudvalget	51.632	28.577	28.823	29.199
108 Kultur- og Fritidsudvalget	151	-13	-13	-13
Rammekorrektioner i alt	**73.543**	**53.979**	**52.766**	**67.103**

1.000 kr.	Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Demografi	4.825	4.352	4.031	12.890
Øvrige tekniske korrektioner	53.222	33.742	32.016	34.081
Allerede besluttede tillægsbevillinger	3.360	-670	-48	-48
Overførselsudgifter	463	4.655	5.301	8.759
Afbalancering	196	197	198	197
DUT	11.481	11.685	11.227	11.227
Nyt PL skøn	-3	19	41	-4
Rammekorrektioner i alt	**73.543**	**53.979**	**52.766**	**67.103**

Note: Rammekorrektioner vedr. demografi, øvrige tekniske korrektioner og allerede besluttede tillægsbevillinger er i disse oversigter vist i gammelt prisniveau, mens overførselsudgifter, afbalancering og DUT er vist i nyt prisniveau. Den samlede effekt af ændringen i prisniveau fremgår af linjen "Nyt PL skøn".

Note: Demografireguleringen er uddybet i notatet Notat om demografiregulering. DUT er uddybet i notatet Notat om udmøntning af lov- og cirkulæreprogrammet.

1.000 kr.	Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Service	70.947	47.191	45.332	56.210
Ej service	2.596	6.789	7.434	10.893
Rammekorrektioner i alt	**73.543**	**53.979**	**52.766**	**67.103**

Rammekorrektioner 2027-2030, anlæg og finans

Anlæg, 1.000 kr.	Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner	-3.100	150	-5.095	0
Allerede besluttede tillægsbevillinger	6.700	0	0	0
Puljeforlængelser m.v. (anlæg)	0	0	0	99.050
Anlægsperiodiseringer	-24.118	147	23.970	0
Nyt PL skøn	208	-60	-248	-1.262
Rammekorrektioner i alt	**-20.310**	**237**	**18.627**	**97.788**

Finansposter, 1.000 kr.	Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
1104 Renter m.v.	-2.233	-1.852	-921	-1.043
1111 Lånoptag	-1.180	-681	-69	756
1112 Afdrag på lån	-60	14	0	52
1113 Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	793
Rammekorrektioner i alt	**-3.472**	**-2.519**	**-990**	**558**

Rammekorrektioner 2027-2030: 101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
1011 Grønne områder og vejvedligeholdelse					
Nytteindsats	Tilbageførsel af flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	502	502	502	502
1015 Ejendomme					
Ny daginstitution i Ejby	Opdatereret periodisering for afledt drift vedrørende ny daginstitution i Ejby der udskydes til 2030.	0	0	-1.921	0
3-døgns beredskab	Afledt drift vedrørende etablering af nødstrøm ved Ældrecenter Dalvangen. Der blev ikke afsat afledt drift i forbindelse bevilling af budgettet i budget 2026. Budgettet skal anvendes til løbende udskiftning af brændstof, servicering med videre.	102	102	102	102
Ny kunstgræsbane i Ejby	Afledt drift vedrørende fremrykning af den nye kunstgræsbane i Ejby til medio 2027. Fremrykningen besluttet ved KB 25-02-26.	50	0	0	0
Nytteindsats	Tilbageførsel af flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-503	-503	-503	-503
Nye biler til madserviceleverance	Merudgifter til udskiftning af to ældremadserviceleverancebiler. Disse ønskes udskiftet med to nye leasede elbiler.	72	42	42	42
Videoovervågning på Skovvangskolen og Søndervangskolen	Afledt drift til fuld service og licens på videoovervågning	200	200	200	200
Ekstra lokale på Nordvang skole	Afledt drift vedrørende ekstra lokale på Nordvang skole.	35	35	35	35

Rammekorrektioner 2027-2030: 101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Afledt drift Granskoven	Afledt drift vedrørende Granskoven	20	20	20	20
Centralisering af IT-udstyr, mødeinventar og tekøkkener på Rådhuset	Centralisering af IT-udstyr, mødeinventar og tekøkkener på Rådhuset. Budget flyttes budgetneutralt mellem udvalg.	404	404	404	404
Afledt drift fremtidig funktion af Rehabiliteringshuset Digevang	Afledt drift fremtidig funktion af Rehabiliteringshuset Digevang.	-157	0	0	0
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1011 Grønne områder og vejvedligeholdelse					
Nytteindsats	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-502	-502	-502	-502
Broer og tunneler	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	1.000	0	0	0
1015 Ejendomme					
Nytteindsats	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	503	503	503	503
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-16	-22	-22	-22
Flytning af budget vedrørende toiletartikler	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	236	236	236	236
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2027.	-14	-1	23	-1
Rammekorrektioner på udvalget i alt		**1.932**	**1.016**	**-880**	**1.016**

Rammekorrektioner 2027-2030: 102 Vækst- og Byudviklingsudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
1024 Infrastruktur					
Ingen rammekorrektioner	Ingen rammekorrektioner på udvalgets område.	0	0	0	0
Rammekorrektioner på udvalget i alt		**0**	**0**	**0**	**0**

Rammekorrektioner 2027-2030: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
1032 Dagtilbud til børn og unge					
Minimumsnormering Dagtilbud	For at kunne overholde lovgivningen om minimumsnormeringer, mangler der budget til 8,44 årsværk	3.398	3.398	3.398	3.398
Minimumsnormering Dagtilbud	For at kunne overholde lovgivningen om minimumsnormeringer skal forældrebetalingen nedsættes til 21,3 %, derfor forventes der færre indtægter	1.591	1.591	1.591	1.591
1033 Folkeskolen					
IST-Elev	Der afsættes budget til væsentlige stigninger på Elevadministrationssystem og Personaleadministrationssystem.	296	296	296	296
Modtageklasser skoleår 27/28 og 28/29	Der afsættes budget til to ekstra modtageklasser så de kan opretholdes i skoleåret 27/28 og 28/29.	0	1.751	730	0
Minimumsnormeringer i SFO	Glostrup Kommune har fået øget sit bloktilskud med 1,3 mio. kr. til implementering af minimumsnormeringer for førskolebørn i SFO. Beløbet indarbejdes i budgettet til finansiering af dette. Finansieringen er ikke tilstrækkelig.	1.300	1.300	1.300	1.300

Rammekorrektioner 2027-2030: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
1035 Det specialiserede socialområde, børn og unge					
Centralisering af IT-udstyr, mødeinventar og tekøkkener på Rådhuset	Centralisering af IT-udstyr, mødeinventar og tekøkkener på Rådhuset. Budget flyttes budgetneutralt mellem udvalg.	-63	-63	-63	-63
1036 Tand- og sundhedspleje					
Finansiering af Træningsenheden	Træningsenheden har parallelt med den øget vækst på specialområdet, flere tilflytter og flere børn med træningsbehov en budgetmæssig udfordring. For nuværende har træning enhedens merudgifter været finansieret internt fra sundhedsplejen. Da udgifterne overstiger den interne finansiering, afsættes der derfor en rammekorrektion, så budget og opgaver stemmer overens. Genoptræningsforløbene visiteres blandt andet fra hospitalet og læger og er lovbundne. Træningsenheden har overskredet sit budget siden 2022.	560	560	560	560
Centralisering af IT-udstyr, mødeinventar og tekøkkener på Rådhuset	Centralisering af IT-udstyr, mødeinventar og tekøkkener på Rådhuset. Budget flyttes budgetneutralt mellem udvalg.	-16	-16	-16	-16

Rammekorrektioner 2027-2030: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Nedbringelse af ventelister for de ældste af børn og unge i Glostrup kommunes tandpleje	Tandplejen har grundet befolkningstilvækst og målgruppeudvidelse udfordringer med ventelister på børne- og ungetandplejen. Derfor afsættes midler til at sende et markant antal af de unge mellem 18 og 22 år til undersøgelse i privat tandpleje. Da de unge overgår til privat tandpleje, når de fylder 22 år, vurderes denne løsning samtidigt at understøtte en smidig overgang til voksentandplejen. De unge får en tandplejepakke de kan bruge i privat tandpleje, som består af undersøgelse, røntgenbilleder og enkelte behandlinger, der kan foretages uden yderligere godkendelse af Tandplejen. Ved behov for større behandlinger, vil den private tandlæge fortsat skulle søge bevilling hos Tandplejen. Det vil være en 1-årig indsats, med henblik på at kunne nedbringe ventelisten på undersøgelser af børn og unge.	1.500	0	0	0
Demografi					
1032 Dagtilbud til børn og unge					
Demografiregulering dagtilbud	Der forventes 31,75 flere enheder i privatinstitutioner samt privat pasning end budgetteret	1.455	1.455	1.455	1.455
Demografiregulering dagtilbud	Det er forventes en lille stigning på mellemkommunal afregning svarende til netto 2 børn. Der forventes købt 65 pladser og solgt 34 pladser pr. år i budgetperioden.	124	124	124	124

Rammekorrektioner 2027-2030: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Demografiregulering dagtilbud	Beregningen viser, at der forventes 441 stigende til 511 vuggestuebørn og 748 til 862 børnehavebørn i pr. måned 2027 - 2030. Dette er en stigning i forhold til budget 2026, hvor de samme tal var hhv. 426 til 500 og 726 til 773.	589	416	833	6.219
1033 Folkeskolen					
Demografiregulering skole	Budget til mellemkommunal afregning tilpasses den forventede aktivitet i 2027	1.513	1.513	1.513	1.513
Demografiregulering skole	Regulering almenområdet ud fra forventet antal elever i 0. klasse divideret med 24 elever pr. klasse for hvert skoledistrikt. Antal klasser stiger fra 111 1/8 2026 til 128 1/8 2030. Dette er et fald på 1 klasse i forhold til sidste års budget.	-1.204	-1.072	-1.146	470
Demografiregulering visitation specialundervisning	Regulering visitationspuljen specialundervisning er lavet ud fra forventet antal elever divideret med 24 elever pr. klasse i 0. klasse for hvert skoledistrikt. Antal klasser stiger fra 111 1/8 2026 til 128 1/8 2030. Dette er et fald på 1 klasse i forhold til sidste års budget.	-446	-446	-446	111
Demografiregulering SFO	Beregningen viser, at der forventes 1.015 stigende til 1.044 indskrevne børn i SFO fra 2027 - 2030. Dette er et stigning i forhold til budget 2026, hvor de samme tal var 960 børn til 1.008 børn. Merudgiften er faldende og bliver en mindreudgift, fordi der i budget 2026 ved en fejl var afsat for meget budget til demografi på SFO området.	935	111	-730	-820

Rammekorrektioner 2027-2030: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Demografiregulering klub	Beregningen viser, at der forventes 630 stigende til 705 indskrevne børn i klub fra 2027 - 2030. Dette er en stigning i forhold til budget 2025, hvor de samme tal var 610 børn til 658 børn.	1.632	1.683	1.886	2.596
1036 Tand- og sundhedspleje					
Demografiregulering på tandplejen	Budgettet tilpasses den nyeste udvikling i antallet af 1-21-årige. Antallet af 1-21-årige opjusteres i 2027 i forhold til sidste års befolkningsprognose. Derfor øges det afsatte budget i 2027. I 2027-2030 fortsætter antallet af børn og unge med at stige, derfor tilpasses budgettet.	144	536	481	862
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1032 Dagtilbud til børn og unge					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-49	-65	-65	-65
KOMBIT K-98 aftalen	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	-253	-253	-253	-253
Sprogbørn i dagtilbud	Budgettet til "30 B" ordningen tilpasses aktiviteten. Indsatsen gives til børn der ikke går i daginstitution og som har brug for at lære det danske sprog.	-310	-310	-310	-310
1033 Folkeskolen					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-87	-115	-115	-115
Midler til folkeskolens kvalitetsprogram	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	1.385	2.310	2.310	2.310
Flytning af it-systemer	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	147	147	147	147

Rammekorrektioner 2027-2030: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Budgetpulje under ØU til specialskoler	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	2.042	2.042	2.042	2.042
1035 Det specialiserede socialområde, børn og unge					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-2	-2	-2	-2
Flytning af SSP til Varmeværket	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	823	823	823	823
Samle SDE budgetterne centralt	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	2.582	2.582	2.582	2.582
Varmeværket	Beslutninger vedrørende Varmeværket behandles under Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget, da Varmeværket er en del af ungeindsatsen, som hører under Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget. Der tages nu de bevillingsmæssige konsekvenser, sådan at Varmeværkets budget flyttes fra Børne- og Skoleudvalget til Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget.	-4.572	-4.470	-4.470	-4.470

Rammekorrektioner 2027-2030: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
1036 Tand- og sundhedspleje					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-2	-2	-2	-2
Dit rum	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	0	0	0	0
Træningsenheden	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	310	310	310	310
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2027.	-10	-5	-13	-38
Rammekorrektioner på udvalget i alt		**15.314**	**16.129**	**14.750**	**22.556**

Rammekorrektioner 2027-2030: 104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
1042 Indsats					
Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU)	Budget flyttes fra servicerammen til udenfor servicerammen, da ydelsen rettelig bevilges som beskæftigelsesindsats.	0	0	0	0
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1042 Indsats					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-7	-9	-9	-9
Flytning af SSP til Varmeværket	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	-823	-823	-823	-823
Varmeværket	Beslutninger vedrørende Varmeværket behandles under Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget, da Varmeværket er en del af ungeindsatsen, som hører under Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget. Der tages nu de bevillingsmæssige konsekvenser, sådan at Varmeværkets budget flyttes fra Børne- og Skoleudvalget til Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget.	4.572	4.470	4.470	4.470
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2027.	0	0	0	0

Rammekorrektioner 2027-2030: 104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Overførselsudgifter					
1041 Forsørgelse					
Sygedagpenge	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 330 i 2027 stigende til 375 i 2030. I 2025 var der 295 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 315 helårspersoner.	4.001	2.003	2.005	4.005
Revalidering	Ydelsen ophører og budgettet tilpasses.	-154	-4	-4	-4
Ressourceforløb	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 40 i 2027 stigende til 0 i 2030. I 2025 var der 73 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 59 helårspersoner.	-4.908	-5.864	-6.786	-7.589
Ledighedsydelse	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 45 i 2027 stigende til 45 i 2030. I 2025 var der 47 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 42 helårspersoner.	-2.675	-2.675	-2.675	-2.675
Ledighedsydelse	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 50 i 2027 stigende til 50 i 2030. I 2025 var der 47 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 42 helårspersoner.	457	457	457	457
Kontanthjælp til førtidspensionister	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 20 i 2027 stigende til 20 i 2030. I 2025 var der 16 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 19 helårspersoner.	-1.790	-1.790	-1.790	-1.790
Kontanthjælp - mindstesats - integration	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 80 i 2027 stigende til 80 i 2030. I 2025 var der 29 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 70 helårspersoner.	6.860	6.860	6.860	6.860

Rammekorrektioner 2027-2030: 104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Kontanthjælp - mindstesats	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 45 i 2027 stigende til 45 i 2030. I 2025 var der 39 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 43 helårspersoner.	2.260	2.260	2.260	2.260
Kontanthjælp - grundsats	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 85 i 2027 stigende til 70 i 2030. I 2025 var der 95 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 98 helårspersoner.	5.529	5.204	4.879	4.554
Kontanthjælp - gamle ydelser	Budgettet nulstilles og indarbejdes på nye kontanthjælpsydelser.	-20.835	-21.042	-21.597	-21.597
Kontanthjælp - forhøjet sats	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 150 i 2027 stigende til 150 i 2030. I 2025 var der 163 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 147 helårspersoner.	330	1.374	1.374	1.374
Jobafklaring	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 60 i 2027 stigende til 0 i 2030. I 2025 var der 103 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 98 helårspersoner.	-644	-370	-851	-2.087
Fleksjob - ny ordning	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 300 i 2027 stigende til 345 i 2030. I 2025 var der 245 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 284 helårspersoner.	5.245	7.925	10.604	13.284
Fleksjob - gammel ordning	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 85 i 2027 stigende til 79 i 2030. I 2025 var der 85 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 85 helårspersoner.	392	242	92	-57

Rammekorrektioner 2027-2030: 104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Dagpenge	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 440 i 2027 stigende til 440 i 2030. I 2025 var der 386 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 433 helårspersoner.	6.792	6.792	6.792	6.792
1045 Førtidspension					
Seniorpension	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 100 i 2027 stigende til 100 i 2030. I 2025 var der 101 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 101 helårspersoner.	-1.028	-1.028	-1.028	-1.028
Førtidspension - ny ordning	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 600 i 2027 stigende til 660 i 2030. I 2025 var der 521 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 555 helårspersoner.	1.248	4.929	5.840	8.648
Førtidspension - gammel ordning	Budgettet tilpasses forventet udvikling i antal helårspersoner: 305 i 2027 stigende til 260 i 2030. I 2025 var der 338 helårspersoner, og aktuelt i 2026 er der 323 helårspersoner.	-1.496	-1.496	-2.011	-3.525
Rammekorrektioner på udvalget i alt		**3.329**	**7.417**	**8.062**	**11.521**

Rammekorrektioner 2027-2030: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
1053 Det specialiserede socialområde, voksne					
Objektiv finansiering Kofoedsminde	Regulering af budget til Objektiv finansiering Kofoedsminde	181	181	181	181
Ældreboliger og sociale boliger	Opgangsfællesskabet Toftevej, fællesarealer. Forventet årlig huslejestigning ved flytning til nyt byggeri på Fuglestien.	0	0	43	43
Ældreboliger og sociale boliger	Opgangsfællesskabet Vestervej, fællesarealer. Forventet årlig huslejestigning ved flytning til nyt byggeri på Fuglestien.	0	0	51	51
Bakkehuset	Udgifts- og indtægtsbudgettet på den takstfinansierede institutionen Bakkehuset nedjusteres med 0,5 mio. kr. stigende til 1,5 mio. kr. på baggrund af det faktiske udgiftsniveau.	0	0	0	0
KABS	Udgifts- og indtægtsbudgettet på den takstfinansierede institutionen KABS nedjusteres med 4 mio. kr.	0	0	0	0

Rammekorrektioner 2027-2030: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
1055 Tilbud til ældre					
Sundhedsreform	Akutsygepleje, Opgaven overdrages fuldt.	-1.162	-1.162	-1.162	-1.162
Dimensionering af SOSU-elever	I 2027 stiger dimensioneringen af elever på SOSU-området, fra 9000 elever til 11000. For at kunne beregne stigningen, er der taget udgangspunkt i regnskab 2025. Budgettet for 2027 ligger på nuværende tidspunkt på 10,7 mio. kr. med et forventet forbrug på 14,2 mio. kr. Med den nye dimensioneringsaftale forventes det at forbruget fuldt indfaset stiger til 16,1 mio. kr., hvilket indebærer et merforbrug på 5,4 mio. kr. Derfor indarbejdes rammekorrektionen med stigende profil. I 2025 lå budgettet på 9,2 mio. kr., hvor området kom ud med et merforbrug på 4,1 mio. kr.	3.400	4.400	4.900	5.400
Drift af omsorgssystemet	Budgettet nedskrives på baggrund af udbud.	-120	-240	-240	-240
1056 Sundhedsudgifter					
Sundhedsreform	Specialiseret rehabilitering og de mest specialiserede dele af den avancerede genoptræning, Opgaven overdrages fuldt.	-2.887	-2.887	-2.887	-2.887
Sundhedsreform	I forbindelse med sundhedsreformen, overtager regionen 70% af kapaciteten på Rehabiliteringshuset Digevang. Glostrup kommune beholder 6 pladser, hvorved udgiftsbudgettet skal svare til driften af disse 6 pladser.	-9.385	-9.385	-9.385	-9.385

Rammekorrektioner 2027-2030: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Sundhedsreform	Glostrup Kommune modtager 950.000 kr. (2025 pl) til drift af patientrettet forebyggelse i 2027. Beløbet dækker de direkte og indirekte omkostninger, der er forbundet med drift af patientrettet forebyggelse i Glostrup Kommune. Dette tæller bl.a. udgifter til forløbsprogrammer.	-1.004	-1.004	-1.004	-1.004
Demografi					
1055 Tilbud til ældre					
Demografi hjemmepleje	Budgettet til køb af hjemmepleje tilpasses den forventede befolkningsudvikling.	82	31	60	359
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1053 Det specialiserede socialområde, voksne					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-5	-7	-7	-7
Samle SDE budgetterne centralt	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	12.403	12.403	12.403	12.403
Puljen Styrke overgangen mellem barn og voksen	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-524	-524	-524	-524
Teknisk korrektion af §95/§96 budgettet	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	550	550	550	550
1055 Tilbud til ældre					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-78	-104	-104	-104
Flytning af budget vedrørende toiletartikler	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	-236	-236	-236	-236

Rammekorrektioner 2027-2030: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Samle SDE budgetterne centralt	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	31	31	31	31
KOMBIT K-98 aftalen	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	-62	-62	-62	-62
Teknisk korrektion af §95/§96 budgettet	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	-550	-550	-550	-550
Overførsler 25-26: Drift og vedligeholdelse af Omsorgssystemet	Flerårseffekt i forbindelse med overførselssagen 25-26.	1.140	0	0	0
Overførsler 25-26: Ældrecenter Hvissinge	Flerårseffekt i forbindelse med overførselssagen 25-26.	-494	-494	0	0
Overførsler 25-26: Ældrecentrenes køkkener	Flerårseffekt i forbindelse med overførselssagen 25-26.	-47	-47	0	0
Lønbudget flyttes fra Social-, Sundheds- og Seniorudvalget til Økonomiudvalget	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	-603	-603	-603	-603
1056 Sundhedsudgifter					
Lønbudget flyttes fra Social-, Sundheds- og Seniorudvalget til Økonomiudvalget	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026.	0	0	0	0
Afbalancering					
1053 Det specialiserede socialområde, voksne					
Ældreboliger og sociale boliger	Tilpasning af budget på baggrund af budget fra Glostrup Boligselskab	26	26	26	26
Tilpasse budgetter efter PL fremskrivning	Tilpasning af budgetter efter skæv prisfremskrivning på arter. Takstfinansierede institutioner.	-153	-153	-152	-153
1055 Tilbud til ældre					
Ældreboliger og sociale boliger	Tilpasning af budget på baggrund af budget fra Glostrup Boligselskab	133	133	133	133

Rammekorrektioner 2027-2030: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Tilpasse budgetter efter PL fremskrivning	Tilpasning af budgetter efter skæv prisfremskrivning på arter. Takstfinansierede institutioner.	-3	-3	-3	-3
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2027.	-321	-316	-311	-309
Overførselsudgifter					
1051 Boligstøtte					
Boligydelse og boligsikring	Budgettet tilpasses niveauet i regnskab 2025	876	876	876	876
Rammekorrektioner på udvalget i alt		**1.186**	**853**	**2.023**	**2.824**

Rammekorrektioner 2027-2030: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
1053 Det specialiserede socialområde, voksne					
Tilpasning af afskrivninger på KABS	Efter KABS er fraflyttet Bakken 3, er afskrivningerne ikke så store. Der er ingen afskrivninger på Fritidscenteret hvor KABS er flyttet til. Derfor nedskrives budgettet. Afskrivninger på lånet på særindretning af KABS Valby udløber. Disse afskrivninger kan ikke medtages fremadrettet. Takster beregnes på baggrund af driftsbudget, ejendomsbudget, overhead og afskrivning+forrentning af eventuelle anlægsaktiver. Er der ikke anlægsaktiver knyttet til en takstfinansieret institution, eller er anlægsaktivitet fuldt afskrevet, er der ikke indtægter fra afskrivning+forrentning.	848	848	848	848
Nedskrivning af overhead på Bakkehuset	Bakkehuset nedjuster driftsbudgettet, derfor skal indtægter fra overhead nedjusteres.	30	60	90	90
Nedskrivning af overhead på KABS	KABS nedjuster driftsbudgettet, derfor skal indtægter fra overhead nedjusteres.	239	239	239	239
1061 Beredskab					
Rettelse af "Kompetenceoverdragelse Hovedstadens Beredskab"	Rammekorrektion fra Budget 2026 medtages igen grundet fejlnulstilling i forbindelse med rammekorrektion af årsbidrag til Hovedstadens Beredskab.	93	93	93	93
1062 Fælles administrative opgaver					
Sundhedsreform	Reduktionspulje sundhedsreform nulstilles	19.300	20.058	20.858	20.858

Rammekorrektioner 2027-2030: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Rettelse af "Tilpasning af KY til kontanthjælpsreform"	Rammekorrektion fra Budget 2026 tilbageføres, da merudgifter ikke vedrører overslagsår.	-289	-289	-289	-289
Teknisk korrektion	Korrektion af kompetenceudviklingsbudget, som følge af teknisk nulstilling i forbindelse systemkonvertering.	96	96	96	96
Tolkeregninger	Der afsættes midler til et stigende forbrug på tolkeregninger, hvilket korresponderer med stigende tilflytning af borgere til Glostrup Kommune med andet statsborgerskab end dansk.	261	261	261	261
Administrationsbidrag Udbetaling Danmark	Budgettet korrigeres for en forventning af faldende bidrag, som følge af effektiviseringskrav og udløb af lån optaget til Konkurrenceudsættelsen af de nuværende IT-løsninger.	-477	-314	-404	-404
Konsulentbistand til udbud af bank, revision m.v.	Der afsættes midler til udbud af bankforretninger.	0	0	0	150
KL-kontingent	Der korrigeres for prisstigning for KL-medlemskab på baggrund af befolkningsprognosen.	40	40	40	40
OS2 (Offentligt Samarbejde og Open Source)	Der afregnes på området via trappemodel baseret på befolkningstal. Grænsen mellem lille og mellem kommunestørrelse ligger på 25.0000 indbyggere, hvilket Glostrup har passeret. Udgiften til OS2 vil derfor stige i størrelsesordenen 50 % og kan ikke rummes inden for normal pris- og lønfremskrivning.	100	100	100	100

Rammekorrektioner 2027-2030: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Geografisk information	Udgifter på GIS-kontoen omlagt, da der forventes færre konsulentudgifter, da der er fastansat en GIS-medarbejder med relevante kvalifikationer på området.	-200	-200	-200	-200
Administrationsudgifter vedrørende rottebekæmpelse	Udgifter på rotteområdet omlagt, da konsulentopgaver samt planlægningsopgaver på rotteområdet omlægges til fastansat rottemedarbejder.	-200	-200	-200	-200
Lønramme Center for Miljø og Teknik	Konsulentopgaver på GIS-området samt rotteområdet omlægges til aflønning af fastansatte medarbejdere.	400	400	400	400
Nedskrivning af KMD konto	Grundet gennemførsel af monopolbrud og reduktion af KMD aftaler kan der realiseres en reduktion af budgettet til systemerne.	-150	-150	-150	-150
Nyt og billigere system til folkeregister	Udskiftning af system fra medio 2027 på Folkeregisterområdet	0	-140	-140	-140

Rammekorrektioner 2027-2030: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Pulje til selvvisiterende områder	Der afsættes en permanent pulje under Økonomiudvalget til håndtering af udsving i udgifter på selvvisiterende områder under det specialiserede socialområde. Dette vil bevare incitamentet til at reducere udgifterne til især forsorgshjem og krisecentre og understøtte, at midlerne tilføres de områder, hvor det er nødvendigt. Puljen udmøntes efter følgende principper: Puljen udmøntes først ved budgetopfølgning 3, puljen udmøntes kun, hvis der ikke er modgående mindreudgifter på andre poster indenfor politikområdet Det specialiserede socialområde, voksne på tværs af centre.	6.000	6.000	6.000	6.000
Pulje til stigende udgifter til specialundervisning	Der afsættes varig pulje til stigende udgifter til specialundervisning. Puljen kan finansiere eksterne køb eller intern kapacitet.	10.000	8.500	8.500	8.500
Usikkerhedspulje	Der afsættes pulje til uforudsete udgifter indenfor servicerammen.	20.000	0	0	0
Centralisering af IT-udstyr, mødeinventar og tekøkkener på Rådhuset	Centralisering af IT-udstyr, mødeinventar og tekøkkener på Rådhuset. Budget flyttes budgetneutralt mellem udvalg.	-325	-325	-325	-325
1063 Politisk organisation					
EU-parlamentsvalg - nulstilling	Der er afsat budget til EU-parlamentsvalg i 2029, som ved budgetoplæg er kopieret til 2030. Budget i 2030 nulstilles.	0	0	0	-881

Rammekorrektioner 2027-2030: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Folketingsvalg	Der budgetteres med udgifter til Folketingsvalg i 2030 på baggrund af en pris- og lønfremskrivning af budget 2026.	0	0	0	830
Kommunalvalg - nulstilling	Der er afsat budget til Kommunalvalg i 2029, som ved budgetoplæg er kopieret til 2030. Budget i 2030 nulstilles.	0	0	0	-1.254
Seniorrådsvalg	Der budgetteres med udgifter til Seniorrådsvalg i 2030 på baggrund af en pris- og lønfremskrivning af budget 2026.	0	0	0	206
Valgsystem	Fra 2025 og fremadrettet betyder skift i valgsystem fra KMD til KOMBIT at systemudgifter til valgafholdelse afregnes løbende, som en del af KOMBIT K98 aftalen, i stedet for afregning pr. valg. Der modregnes for tidligere licensafgift til KMD i de år der afsat budget til valg.	142	142	142	142
Valgsystem	Fra 2025 og fremadrettet betyder skift i valgsystem fra KMD til KOMBIT at systemudgifter til valgafholdelse afregnes løbende, som en del af KOMBIT K98 aftalen, i stedet for afregning pr. valg. Der modregnes for tidligere licensafgift til KMD i de år der afsat budget til valg.	0	0	-117	-59

Rammekorrektioner 2027-2030: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Onboarding m.v. af ny Kommunalbestyrelse	Der budgetteres med udgifter til onboarding af ny kommunalbestyrelse i 2030 på baggrund af en pris- og lønfremskrivning af budget 2026. Puljen kan benyttes til f.eks. kattegatkurser for nye medlemmer, introseminar, temadage, partnerskabskurser m.v. og borgmesterportræt ved afgående borgmestre.	0	0	0	474
Eftervederlag Kommunalbestyrelse	Der afsættes budget til dækning af eftervederlag til eventuelt afgående udvalgsformænd og borgmester efter kommunalvalg.	0	0	0	791
1064 Tjenestemandspensioner					
Tjenestemandspensioner	Budgettet til Tjenestemandspensioner nedskrives på baggrund af en gennemgang af de forventede udgifter. Justeringen indebærer dog en let forøget risiko for underbudgettering, hvis forudsætningerne for afgående eller tilgående pensioneringer eller udbetalingen af ægtefællepensionen ikke holder.	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1062 Fælles administrative opgaver					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	254	339	339	339
Samle SDE budgetterne centralt	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026	-15.016	-15.016	-15.016	-15.016
KOMBIT K-98 aftalen	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026	316	316	316	316

Rammekorrektioner 2027-2030: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Flytning af it-systemer	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026	-147	-147	-147	-147
Puljen Styrke overgangen mellem barn og voksen	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	526	526	526	526
Teknisk korrektion vedr. MitID revision	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026	-50	-50	-50	-50
Pulje til folkeskolens kvalitetsprogram	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026	-1.385	-2.310	-2.310	-2.310
Analyse af specialundervisningsområdet	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026	-2.042	-2.042	-2.042	-2.042
OverførselssagR25: Fælles IT og telefoni	Flerårseffekt i forbindelse med overførsler regnskab 2025	450	0	0	0
OverførselssagR25: Monopolbrud	Flerårseffekt i forbindelse med overførsler regnskab 2025	542	0	0	0
OverførselssagR25: Center for Borger og Arbejdsmarked	Flerårseffekt i forbindelse med overførsler regnskab 2025	735	0	0	0
OverførselssagR25: Center for Sundhed og Velfærd	Flerårseffekt i forbindelse med overførsler regnskab 2025	-82	-82	0	0
Lønbudget flyttes fra Social-, Sundheds- og Seniorudvalget til Økonomiudvalget	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2026	603	603	603	603
Afbalancering					
1062 Fælles administrative opgaver					
Tilpasse budgetter efter PL fremskrivning	Tilpasning af overhead, afskrivning og forretning på takstfinansierede institutioner.	194	194	194	194
	Tilpasning af overhead og forretning på Træningscenteret.	0	0	0	0

Rammekorrektioner 2027-2030: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2027.	344	341	342	344
DUT					
1062 Fælles administrative opgaver					
DUT og andre reguleringer	DUT og Andre reguleringer lægges ind som en pulje jf. Notat om udmøntning af lov- og cirkulæreprogrammet (DUTmidler) for 2027-2030. Puljen udmøntes i forbindelse med vedtagelse af budget 2027.	10.761	10.643	10.198	10.198
Pulje beskæftigelsesområdet	Der afsættes pulje til implementering af beskæftigelsesreformen som følge af korrektion til DUT sag nr. 14	720	1.042	1.029	1.029
Rammekorrektioner på udvalget i alt		**51.632**	**28.577**	**28.823**	**29.199**

Rammekorrektioner 2027-2030: 108 Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1081 Bibliotek					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-3	-4	-4	-4
1082 Folkeoplysning, fritidsaktiviteter og kulturel virksomhed					
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-2	-3	-3	-3
1083 Idrætsanlæg					
Ny kunstgræsbane i Ejby	Afledt drift vedrørende fremrykning af den nye kunstgræsbane i Ejby til medio 2027. Fremrykningen besluttet ved KB 25-02-26.	163	0	0	0
Besparelse vedr. sygefravær	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2025.	-5	-6	-6	-6
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2027.	-2	0	0	0
Rammekorrektioner på udvalget i alt		**151**	**-13**	**-13**	**-13**

Rammekorrektioner 2027-2030: Anlæg

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
Cykelsti banemarksvej	Cykelsti banemarksvej fordeling og bruttoficering på enkelte projekter som beskrevet på KB 29-04-26 pkt. 6. (U)	673	3.259	333	0
Cykelsti banemarksvej	Cykelsti banemarksvej fordeling og bruttoficering på enkelte projekter som beskrevet på KB 29-04-26 pkt. 6. (I)	-673	-3.259	-333	0
Ny daginstitution 2	Der er ikke brug for budget til yderligere daginstitutioner.	0	0	-5.095	0
Salg af Toftevej mv. - budgettering af udgifter til salg	Indarbejdelse af salgsudgifter for salgsprojektet Salg af Toftevej mv.	0	150	0	0
Udbud af nyt omsorgssystem	Nedskrivning af forventet udgift til udbud af nyt omsorgssystem på baggrund af udbud.	-3.100	0	0	0
Puljeforlængelser m.v. (anlæg)					
Pulje til renovering og etablering af legepladser 2030-33	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.528
Modernisering og indretning af faglokaler 2030-33	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.529
Aktivitetspulje	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	361
Forbedring af faciliteter til idræt og folkeoplysning	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	764
Pulje til ejendomsrenovering	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	21.580
Energibesparende projekter	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.596
Renovering af bygningsskal samt energieffektivisering	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	2.129

Rammekorrektioner 2027-2030: Anlæg

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Renovering af kloakker 2029-32	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.020
Styrkelse af biodiversiteten i Glostrup 2030-33	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	310
Puljer til cykelstier og fortove 2030-33	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	2.615
Byinventar 2030-33	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	347
Indeklima på skoleområdet	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	510
Forebyggende brandindsatser på kommunens ejendomme 2030-33	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	510
Bænke og møbler på gå-ruter og udearealer 2030-33	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	153
Bedre indeklima i vores institutioner 2030-33	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	2.038
Pulje til indvendigt vedligehold af ejendomme	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.019

Rammekorrektioner 2027-2030: Anlæg

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Projekter til samfinansiering (medfinansiering)	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.041
Puljebeløb - Anlæg	Puljeforlængelser ind i budgetår 2030 - Puljeprojekter.	0	0	0	60.000
Anlægsperiodiseringer					
Et effektivt og energioptimeret rådhus på færre kvadratmeter	Opdatereret periodisering for anlægsprojektet Et effektivt og energioptimeret rådhus på færre kvadratmeter.	1.677	-1.677	0	0
Ny daginstitution i Ejby	Opdatereret periodisering for Ny daginstitution i Ejby.	-22.738	-1.232	23.970	0
Renovering af gulv og toiletter på biblioteket	Opdatereret periodisering for anlægsprojektet Renovering af gulv og toiletter på biblioteket	-3.057	3.057	0	0
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
Banegårdspladsen - Omdannelse og ny busterminal	Supplerende rådighedsbeløb til omlægning af Banegårdspladsen ved KB 25-02-2026.	6.700	0	0	0
Nyt PL skøn					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2027.	208	-60	-248	-1.262
Rammekorrektioner på anlæg i alt		**-20.310**	**237**	**18.627**	**97.788**

Rammekorrektioner 2027-2030: 109 Balanceforskydninger

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
1111 Lånoptag					
Lånoptag 2026-29	Der er udarbejdet en ny prognose for forventet lånoptag i 2027-30 baseret på de budgetlagte anlægsudgifter til energibesparende tiltag i 2027-30 og de forventede anlægsudgifter i 2026.	-1.180	-681	-69	756
1112 Afdrag på lån					
Afdrag på lån 2027-30	Der er udarbejdet en ny prognose for afdrag på lån i 2027-30 baseret på allerede optagne lån og forventet lånoptag i perioden.	-60	14	0	52
1113 Øvrige balanceforskydninger					
Deponerede midler	Reduktion foretages i 2030, da sidste deponering vedrørende HMN GasNet finder sted i 2029, således HMN GasNet-midlerne er fuldt frigivet i 2030.	0	0	0	793
Rammekorrektioner på området i alt		**-1.239**	**-667**	**-69**	**1.601**

Rammekorrektioner 2027-2030: 107 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.

1.000 kr.		Budget-forslag 2027	Budget-forslag 2028	Budget-forslag 2029	Budget-forslag 2030
Øvrige tekniske korrektioner					
1104 Renter m.v.					
Renter af lån 2027-30	Der er udarbejdet en ny prognose for renter på kommens låneportefølje i 2027-30 baseret på allerede optagne lån og forventet lånoptag i perioden.	-496	-470	-559	-785
Garantiprovision	Et forhøjet investeringsniveau hos Glostrup Forsyning indebærer en højere indtægt fra garantiprovision i overslagsårene. Desuden er nu - som noget nyt - i overslagsårene indlagt en forventning om indtægt fra garantiprovision fra Brøndby Fjernvarme A.m.b.a, der ventes at optage lån i slutningen af 2026, jf. Økonomiudvalget 21. april 2026, punkt 24.	-1.736	-1.382	-362	-258
Rammekorrektioner på området i alt		**-2.233**	**-1.852**	**-921**	**-1.043**



Budget 2027

1.behandlingsbudget

Notater mv.

Skatter, tilskud og udligning

Dette notat beskriver de væsentligste ændringer, der er sket vedrørende skatter, tilskud og udligning i 2027-30 for Glostrup Kommune siden vedtagelsen af Budget 2026-29. Notatet har fokus på ændringer. For et fuldt overblik over hele området henvises til budgetbemærkningerne til Budgetforslag 2027-30.

Datagrundlag

For budgetåret 2027 tages der udgangspunkt i tilskudsudmeldingen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet, der blev offentliggjort 1. juli 2026, og som afspejler det statsgaranterede indtægtsniveau for 2027. Der vil frem mod 2. behandlingen af budgettet blive udarbejdet et særskilt notat, der viser den potentielle gevinst ved at vælge selvbudgettering for 2027.

For overslagsårene 2028-30 tages der udgangspunkt i den skatte- og tilskudsmodel, som KL har udarbejdet og stiller til rådighed for kommunerne. Det væsentligste input i denne model er Glostrup Kommunes egen befolkningsprognose 2026-36, der blev godkendt af Kommunalbestyrelsen på møde 29. april 2026.

I KL's skatte- og tilskudsmodel fra i år er de skønnede økonomiske effekter af Sundhedsreformen, som træder i kraft 1. januar 2027, indarbejdet.

Glostrup Kommunes Budget 2026-2029 er baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel fra sidste år, hvor de skønnede økonomiske effekter af Sundhedsreformen ligeledes var indarbejdet. Sundhedsreformen er dermed allerede indarbejdet i Glostrup Kommunes budget i budget 2026, hvorfor det kun er ændringer i forhold til budget 2026, som ses i budgetforslag 2027.

Overordnet resultat og forklaringer

I tabellen nedenfor er det nye skøn, der er lagt ind i Budgetforslag 2027-30, holdt op imod sidste års budget fordelt på skatter, tilskud og udligning.

Som det fremgår af tabellen, indebærer det nye skøn netto en opskrivning af indtægtsniveauet i 2027 med 98,1 mio. kr., i 2028 med 8,6 mio. kr. og i 2029 med 3,7 mio. kr.

Nettotallene dækker over en opskrivning af indtægterne fra tilskud og udligning samt en nedjustering af skatteindtægterne. Opskrivningen af indtægterne fra tilskud og udligning overstiger i hvert år nedjusteringen af skatteindtægterne.

Alle beløb er i årets priser.

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	**-2.119,2**	**-2.244,3**	**-2.327,1**	**--**
Heraf skatter	-1.738,5	-1.862,7	-1.915,0	--
Heraf tilskud og udligning	-380,7	-381,6	-412,1	--
Budget 2027-30	**-2.216,9**	**-2.257,0**	**-2.335,4**	**-2.412,6**
Heraf skatter	-1.726,4	-1.808,7	-1.872,5	-1.950,3
Heraf tilskud og udligning	-490,6	-448,3	-462,9	-462,3
Ændring	**-97,7**	**-12,7**	**-8,2**	**--**
Heraf skatter	12,1	53,9	42,5	--
Heraf tilskud og udligning	-109,8	-66,6	-50,8	--

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

I tabellen nedenfor fremgår de væsentligste forklaringer på de enkelte områder, og i de efterfølgende afsnit vil de enkelte områder blive gennemgået. Alle beløb er i årets priser.

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	2027	2028	2029
Skatter	**12,1**	**33,9**	**22,5**
Kommunal indkomstskat	25,5	36,8	52,6
Selvbudgettering	0,0	-58,1	-35,8
Selskabsskat	-8,5	0,0	0,0
Grundskyld	-23,5	0,0	0,0
Øvrige ændringer (Inkl. usikkerhedspulje vedr. selvbudgettering)	18,6	55,2	5,8
Udligning	**-36,3**	**-35,8**	**-30,8**
Udligning af beskatningsgrundlag	-10,9	-14,5	-5,3
Udligning af udgiftsbehov	-26,9	-22,6	-27,8
Udligning af selskabsskat	8,0	2,7	3,2
Udligning vedrørende udlændinge	-6,2	-6,2	-6,4
Øvrige ændringer	-0,2	4,7	5,5

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	2027	2028	2029
Tilskud mv.	**-73,5**	**-19,9**	**-7,3**
Statsligt bloktilskud	-65,8	-20,5	-11,8
Ekstra finansieringstilskud	0,0	-3,8	0,0
Øvrige ændringer (inkl. pulje vedrørende beskæftigelsesudgifter)	-7,7	4,4	4,5
Samlet ændring eksklusive puljer	**-97,7**	**-21,8**	**-15,6**
Pulje vedrørende beskæftigelsesudgifter	0,0	-10,9	-12,6
Usikkerhedspulje vedr. selvbudgettering	0,0	20,0	20,0
Samlet ændring inklusive puljer	**-97,7**	**-12,7**	**-8,2**

NB: Merindtægter har negativt fortegn, mens mindreindtægter fremgår som positive beløb.

Skatter

Kommunal indkomstskat

Den største enkeltstående indtægtspost for Glostrup Kommune er den kommunale indkomstskat, der i 2027 udgør en indtægt på 1,4 mia. kr. Som det fremgår af nedenstående tabel, indeholder den udmeldte statsgaranti for 2027 en nedjustering af skatteindtægterne på 25,5 mio. kr.

Både i 2028 og 2029 forventes der tilsvarende en nedjustering af skatteindtægterne på henholdsvis 36,8 mio. kr. og 52,6 mio. kr. i forhold til det budgetlagte.

Indkomstskat (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	-1.422,3	-1.529,6	-1.628,1	--
Budgetforslag 2027-30	-1.396,8	-1.492,7	-1.575,8	-1.669,2
Ændring	**25,5**	**36,8**	**52,6**	**--**

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

De forventede statsgaranterede skatteindtægter for det enkelte år er baseret på det endelige udskrivningsgrundlag tre år før, som herefter fremskrives med en såkaldt opregningsfaktor, der afspejler den forventede vækst i befolkning og indkomstniveau på landsplan. Statsgarantien for 2027 er således Glostrup Kommunes faktiske udskrivningsgrundlag i 2024 fremskrevet med en opregningsfaktor på 12,0 pct., der er ens for alle landets kommuner.

Dette var en anelse højere end ventet, idet der i budgettet sidste år blev forventet en opregningsfaktor på 11,9 pct. mht. statsgarantien for 2027 knyttet til udskrivningsgrundlaget i 2024.

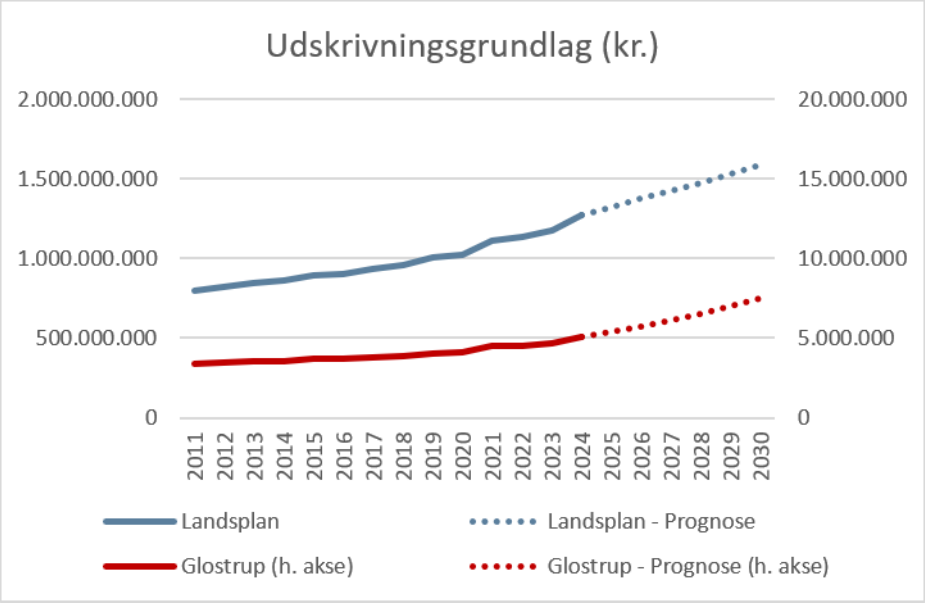
Tabellen nedenfor viser den afledte ændring i bloktilskuddet som følge af ændringerne i skatteindtægter på landsplan. De samlede ændringer af det statslige bloktilskud gennemgås i særskilt afsnit nedenfor.

Indtægter (mio. kr.)	2027	2028	2029
Landsplan - Ændring i statstilskud	2186,0	772,0	-935,0
Glostrup - Ændring i statstilskud	9,5	3,5	-4,4
Glostrup - Ændring i indkomstskat	25,5	36,8	52,6
Glostrup - Netto	**34,9**	**40,3**	**48,2**

NB: Merindtægter har negativt fortegn, mens mindreindtægter fremgår som positive beløb.

Som det fremgår af ovenstående, så har Glostrup Kommune et nettotab i alle tre år.

Diagrammet nedenfor angiver den faktiske udvikling i udskrivningsgrundlaget for Glostrup Kommune sammenholdt med udviklingen på landsplan i 2011-24 og den forventede udvikling i samme for 2025-2030.

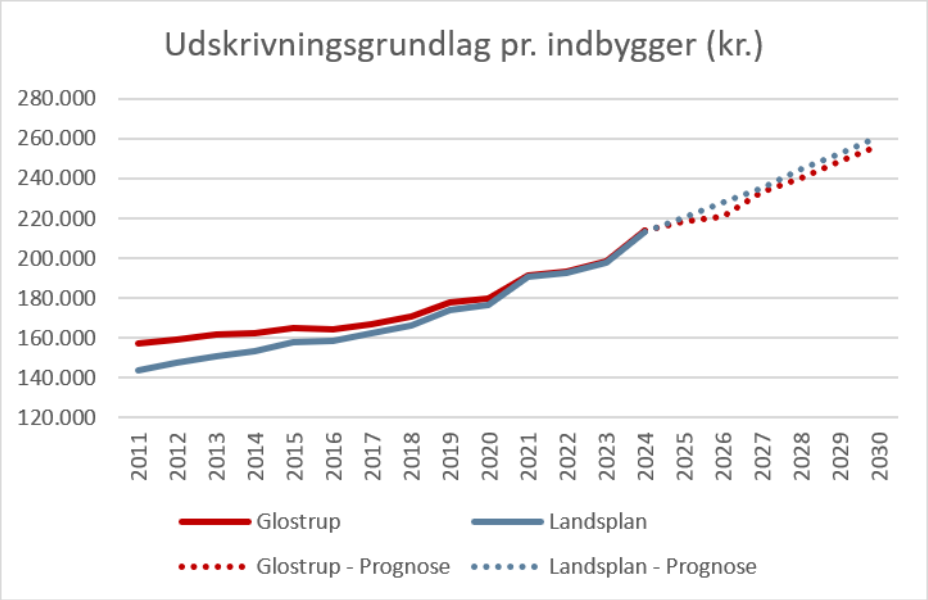


Det bemærkes, at de to grafer i figuren ovenfor har forskellige Y-akser (man kan derfor ikke direkte sammenligne hældningen for de to kurver).

Udskrivningsgrundlaget stiger i takt med, at der er vækst i befolkningen (antal indbyggere). Glostrup Kommune er en vækstkommune, dvs. en kommune, hvor befolkningen vokser hurtigere, end befolkningen gør på landsplan.

Det forhold, at befolkningen vokser hurtigere i Glostrup Kommune, end befolkningen gør på landsplan, indebærer dog ikke nødvendigvis, at udskrivningsgrundlaget pr. indbygger i Glostrup Kommune vokser hurtigere end på landsplan.

Diagrammet nedenfor viser den faktiske udvikling i udskrivningsgrundlag pr. indbygger for Glostrup Kommune sammenholdt med udviklingen på landsplan i 2011-24 og den forventede udvikling i samme for 2025-2030.



Glostrup Kommune har i mange år haft et udskrivningsgrundlag pr. indbygger over landsgennemsnittet, men afvigelsen er gradvist blevet mindre. I 2026 ventes det for første gang, at udskrivningsgrundlaget pr. indbygger i overslagsårene er mindre end landsgennemsnittet.

Gevinst med selvbudgettering

Glostrup Kommune valgte statsgaranti for 2024. I økonomiaftalen mellem KL og Regeringen for 2026 er det aftalt, at kommuner som Glostrup Kommune, der valgte statsgaranti for 2024 ikke skal stilles værre i forbindelse med efterreguleringen i 2027 vedrørende 2024, end hvis Glostrup Kommune havde valgt selvbudgettering efter den nuværende ordning. Med økonomiaftalen for 2027 er det fastslået, at kommuner som Glostrup Kommune, der i 2024 valgte statsgaranti, modtager et tilskud svarende

til den efterregulering, som ville have været modtaget, hvis der havde været valgt selvbudgettering – dog kun såfremt efterreguleringen er positiv.
Glostrup Kommune valgte at selvbudgettere for 2025 og 2026.

KL's skatte- og tilskudsmodel giver et skøn for den/det forventede gevinst/tab for 2028 og 2029, som den enkelte kommune vil få, og det er også summen af dette skøn for alle relevante kommuner, der lægges til grund for den forventede efterregulering af bloktilskuddet, jf. særskilt afsnit under det statslige bloktilskud.

Tabellen nedenfor angiver den skønnede gevinst ved selvbudgettering for Glostrup Kommune i 2028 og 2029 sammenholdt med det afledte tab på bloktilskuddet.

Indtægter (mio. kr.)	2027	2028	2029
Gevinst med selvbudgettering	--	-57,5	-35,3
Efterregulering af bloktilskud	40,0	17,1	2,5
Tilskud (svarende til den efterregulering, som ville have været modtaget, hvis der havde været valg selvbudgettering)	-34,2		
Netto	**5,8**	**-40,4**	**-32,8**

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

I både 2025 og 2026 valgte Glostrup Kommune at selvbudgettere, og det foreløbige skøn fra KL indikerer nu en forventet gevinst isoleret set på selvbudgettering på henholdsvis 57,5 mio. kr. i 2028 og 35,3 mio. kr. i 2029, der modgås af en reduktion i bloktilskuddet på 17,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029.

Disse nettogevinster er dog fortsat behæftet med en markant usikkerhed, idet 2025 og 2026 ikke er afsluttet, og administrationen anbefaler derfor, at der afsættes en usikkerhedspulje på 20 mio. kr. til at modgå en eventuel nedjustering på et senere tidspunkt, hvilket er indarbejdet i budgetforslaget.

Nedenstående tabel illustrerer, hvordan forventningerne i KL's tilskudsmodel til gevinst ved selvbudgettering er karakteriseret ved nævneværdige udsving mellem hver version af tilskudsmodellen.

Indtægter (mio. kr.)	2027	2028	2029
Forventninger i KL's tilskudsmodel 2025-28 til gevinst ved selvbudgettering	-36,1	--	--

Indtægter (mio. kr.)	2027	2028	2029
Forventninger i KL's tilskudsmodel 2026-29 til gevinst ved selvbudgettering	-43,1	-70,4	--
Forventninger i KL's tilskudsmodel 2027-30 til gevinst ved selvbudgettering	-29,4	-57,5	-35,3

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

Selskabsskat

Selskabsskat er ikke en del af det statsgaranterede indtægtsgrundlag. Det er staten, der står for opkrævningen af selskabsskat. Kommunerne afregnes med tre års forskydning, således de modtagne skatteindtægter i 2027 er baseret på den betalte selskabsskat i 2024. Når det enkelte regnskabsår er endeligt opgjort, sender staten en oversigt over, hvor store skatteindtægter de enkelte kommuner vil få.

Staten har udsendt oversigt for 2027, hvoraf det fremgår, at Glostrup Kommune vil modtage skatteindtægter for 65,9 mio. kr., hvilket ligger 8,5 mio. kr. højere end budgetlagt i sidste års budget, jf. tabel nedenfor. Indtægterne fra selskabsskat kan erfaringsmæssigt variere meget mellem årene, og administrationen anbefaler derfor at fastholde det nuværende budget i overslagsårene på 57,5 mio. kr. årligt.

Selskabsskat (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	-57,5	-57,5	-57,5	--
Budgetforslag 2027-30	-65,9	-57,5	-57,5	-57,5
Ændring	**-8,5**	**0,0**	**0,0**	**--**

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

Indtægter fra selskabsskatter er omfattet af en særskilt udligningsordning, hvor der sker en udligning på 50 pct. af den del af kommunens skatteindtægter pr. indbygger, der afviger fra landsgennemsnittet. Modtager Glostrup Kommune skatteindtægter for fx 100 kr. mere pr. indbygger end landsgennemsnittet, vil de 50 kr. pr. indbygger blive afleveret til udligningsordningen.

I 2027 svarer de 65,9 mio. kr. i skatteindtægter til 2.516 kr. pr. indbygger, hvilket er en anelse lavere end landsgennemsnittet. Glostrup Kommune modtager halvdelen af afvigelsen i provenu gennem udligningsordningen svarende til 0,7 mio. kr. i 2027, jf. nedenstående tabel.

Udligning af selskabsskat (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	-8,7	-11,6	-14,3	--
Budgetforslag 2027-30	-0,7	-8,9	-11,1	-14,4
Ændring	**8,0**	**2,7**	**3,2**	**--**

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

I overslagsårene er der som allerede nævnt budgetlagt med mindre indtægter, og samtidig forventes der i KL's model en stigning på landsplan, der bringer landsgennemsnittet op. Glostrup Kommune forventes på den baggrund at have lavere indtægter pr. indbygger end landsgennemsnittet, og Glostrup Kommune vil derfor modtage penge gennem udligningsordningen.

Samtidig er der en opjustering af det statslige bloktilskud, som er opgjort i tabellen nedenfor sammen med de øvrige ændringer på selskabsskatteområdet. Opjusteringen af det statslige bloktilskud indebærer, at der samlet set er tale om en nettogevinst i disse år i forhold til sidste års budget.

Nettoændringer (mio. kr.)	2027	2028	2029
Selskabsskatter	-8,5	0,0	0,0
Udligning af selskabsskat	8,0	2,7	3,2
Ændring i bloktilskud	-7,3	-5,7	-6,1
Netto	**-7,8**	**-3,0**	**-2,9**

NB: Merindtægter har negativt fortegn, mens mindreindtægter fremgår som positive beløb.

Den forudsatte stigning i KL's model på landsplan i 2027 – 30 kunne give anledning til en overvejelse af det budgetlagte niveau for Glostrup Kommunes egne indtægter fra selskabsskatter. Skønnet på landsplan er siden Budget 2026-29 nedjusteret kraftigt, så det anbefales at holde fast i det nuværende budget.

En anden vigtig pointe i den forbindelse er, at selskabsskatterne ofte er meget koncentreret omkring enkelte kommuner med mange og/eller store virksomheder, som fx Lego i Billund, energiselskaber i Aarhus og Novo Nordisk i en række kommuner. Der er derfor ingen sikkerhed for, at en stigning i selskabsskatterne på landsplan også vil komme til udtryk i højere selskabsskatter i Glostrup Kommune.

Grundskyld

Opkrævningen af grundskyld er pr. 1. januar 2024 overgået til staten i forbindelse med den samlede omlægning af ejendomsskatteområdet. Staten har samtidig fastsat nye grundskyldpromiller for alle kommuner, men arbejdet med at udarbejde de nye ejendomsvurderinger er fortsat i gang, og grundskyld for 2024, 2025 samt 2026 opkræves derfor på baggrund af foreløbige vurderinger, der efterfølgende reguleres.

I forbindelse med økonomiaftalen for 2026 blev KL og regeringen enige om en ny model, der for 2024 og 2025 garanterede kommunerne et grundskyldsprovenu svarende til statens skøn forud for de årlige økonomiforhandlinger. Det bemærkes, at denne garanti tager udgangspunkt i de udmeldte skøn fra Skatteministeriet, ikke kommunernes budgetterede indtægter, hvis disse afviger fra det skønnede. Det udbetalte provenu vil ligge fast, idet der ikke vil ske en efterregulering.

For perioden 2026-2028 er de af Skatteministeriet udmeldte beløb for grundskyld automatisk udbetalt til kommunerne og efterreguleres ikke.

Skatteministeriet har i juni 2026 udarbejdet et opdateret skøn for de forventede indtægter for grundskyld i perioden 2027-30. Beløbet for 2027 er garanteret, jf. ovenstående, mens de øvrige beløb vil blive opdateret til næste år.

Administrationen anvender det garanterede skøn for 2027, men har valgt at undlade at anvende skønnene for de tre overslagsår i budgetforslaget. I overslagsårene fastholder administrationen skønnene fra Budget 2026-2029.

Grundskyld (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	-159,0	-164,3	-167,6	--
Budgetforslag 2027-30	-182,5	-164,3	-167,6	-167,6
Ændring	**-23,5**	**0,0**	**0,0**	**--**

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

Det nye skøn fra Skatteministeriet ligger på landsplan højere i 2027 – 2029 end de skøn, der lå til grund for sidste års budgetlægning. Ændringer i grundskyldsindtægterne på landsplan medfører en tilsvarende modregning i det statslige bloktilskud. Effekten af dette fremgår af tabellen nedenfor.

Nettoændringer (mio. kr.)	2027	2028	2029
Grundskyld	-23,5	0,0	0,0
Ændring i bloktilskud	6,9	12,2	12,8
Netto	**-16,6**	**12,2**	**12,8**

NB: Merindtægter har negativt fortegn, mens mindreindtægter fremgår som positive beløb.

Som det fremgår af tabellen, så indebærer ændringerne i bloktilskuddet en mindre nettogevinst i 2027, og at der som udgangspunkt vil være et nettotab i 2028 og 2029.

2027 er første gang, hvor der sker efterregulering af grundskylden, efter området er overgået til staten.

Efterregulering af grundskyld (mio. kr.)	Udsendte skøn SKM	Foreløbigt udbetalt i 2024	Opdaterede skøn SKM	Højeste af garanti og opdateret skøn	Forskel mellem højeste af garanti og opdateret skøn ift. foreløbigt udbetalt i budget 2024
	aug. 2023		juni 2026	juni 2026	juni 2026
Efterregulering af grundskyld vedr. 2024	164,3	153,1	158,6	164,3	11,2

Skatteministeriet skønnede forud for økonomiforhandlingerne 2023, at Glostrup Kommune ville have indtægter fra grundskyld på 164,3 mio. kr. i 2024. De opdaterede skøn fra Skatteministeriet viser nu, at Glostrup Kommune kun havde indtægter for 158,6 mio. kr. Administrationen skønnede tilbage i 2023 at 164,3 mio. kr. var højt og bad derfor ministeriet om kun at få udbetalt 153,1 mio. kr. i 2024.

Den nye aftale mellem KL og regeringen betyder at Kommunerne efterreguleres i forhold til det højeste af de udmeldte skøn for 2024. Dette betyder at Glostrup Kommune modtager 11,2 mio. kr. i 2027, vedrørende efterregulering af grundskyld for året 2024, svarende til differencen mellem skønnet fra 2023 og det beløb, som Glostrup Kommune har modtaget i 2024.

Dækningsafgift

Opkrævningen af dækningsafgift er, ligesom grundskyld, pr. 1. januar 2024 overgået til staten. Opkrævningen i 2024 og 2025 sker tilsvarende på baggrund af nye promiller fastsat af staten og på baggrund af foreløbige ejendomsvurderinger.

I forbindelse med økonomiaftalen for 2026 blev KL og regeringen enige om en ny model for dækningsafgift for forretningsejendomme, svarende til ordningen for grundskyld. Det betyder at kommunerne for 2024 og 2025, er garanteret et dækningsafgiftsprovenu svarende til statens skøn forud for de årlige økonomiforhandlinger. Det bemærkes, at denne garanti tager udgangspunkt i de udmeldte skøn fra Skatteministeriet, ikke kommunernes budgetterede indtægter, hvis disse afviger fra det skønnede. Det udbetalte provenu vil ligge fast, idet der ikke vil ske en efterregulering.

For perioden 2026-2028 er de af Skatteministeriet udmeldte beløb for dækningsafgift for forretningsejendomme automatisk udbetalt til kommunerne og efterreguleres ikke.

Dækningsafgiften for offentlige ejendomme er som en del af den nye lovgivning på området blevet låst fast i perioden 2024-28 på niveauet i 2023. Der kan derfor ikke forekomme væsentlige udsving på dette område, og fokus i dette afsnit er derfor alene på dækningsafgifter for erhvervsejendomme.

Skatteministeriet har i juni 2026 udarbejdet et opdateret skøn for de forventede indtægter fra dækningsafgift på erhvervsejendomme for 2027-30. Administrationen har valgt at anvende 2027-skønnet som grundlag for Budgetforslag 2027-30, jf. tabel nedenfor. Administrationen har alene valgt at anvende 2027-skønnet, således også i 2028-2030 anvendes 2027-skønnet (dvs. 2027-skønnet ligger fladt i overslagsårene). Dette indebærer, indtægterne er noget mindre i 2028 og 2029 end forudsat i Budget 2026-29.

Dækningsafgift (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	-53,8	-47,0	-48,6	--
Budgetforslag 2027-30	-53,0	-42,8	-42,8	-42,8
Ændring	**0,8**	**4,2**	**5,8**	**--**

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

Det høje indtægtsniveau i 2027 er et resultat af, at et flertal i Folketinget 10. november 2023 indgik en aftale om, at den forudsatte stigning i dækningsafgiften på erhvervsejendomme skulle indfases gradvist, så afgiften årligt ikke kan stige mere end 10 pct. af den nye fuldt indfasede dækningsafgift.

Den gradvise indfasning ville have medført et tab af indtægter for kommunerne, og der er derfor aftalt en ordning, hvor kommunerne i 2024-28 kompenseres op til det indtægtsniveau, der fremgik af Skatteministeriets skøn fra august 2023. I tabellen nedenfor er den budgetlagte indtægt udspecificeret i det skønnede provenu og den statslige kompensation.

Dækningsafgift (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Provenu inkl. gradvis indfasning	-42,8	-42,8	-42,8	-42,8
Kompensation 2024-28	-10,2	--	--	--
Dækningsafgift	**-53,0**	**-42,8**	**-42,8**	**-42,8**

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

I skønnet fra august 2023 lå indtægtsniveauet for Glostrup Kommune relativt højt i forhold til tidligere og efterfølgende skøn fra Skatteministeriet, hvilket betyder at Glostrup Kommune sandsynligvis er blevet overkompenseres i denne aftale.

Der er ikke indarbejdet et kompensationsbeløb for 2028, da beløbene endnu ikke er endeligt fastsat. KL skriver; *Med forbehold for den endelige afklaring forventes kompensationsbeløbet i 2028 at være nogenlunde på niveau med de udmeldte beløb i 2027.*

2027 er første gang, hvor der sker efterregulering af dækningsafgiften for forretningsejendomme, efter området er overgået til staten.

Efterregulering af dækningsafgift (mio. kr.)	Udsendte skøn SKM aug. 2023	Foreløbigt udbetalt i 2024	Opdaterede skøn SKM juni 2026	Højeste af garanti og opdateret skøn juni 2026	Forskel mellem højeste af garanti og opdateret skøn ift. foreløbigt udbetalt i budget 2024 juni 2026
Efterregulering af dækningsafgift vedr. 2024	56,2	44,1	39,6	56,2	12,1

Skatteministeriet skønnede forud for økonomiforhandlingerne 2023, at Glostrup Kommune ville have indtægter fra dækningsafgift på 56,2 mio. kr. i 2024. De opdaterede skøn fra Skatteministeriet viser nu, at Glostrup Kommune kun havde

indtægter for 39,6 mio. kr. Administrationen skønnede tilbage i 2023 at 56,2 mio. kr. var højt og bad derfor ministeriet om kun at få udbetalt 44,1 mio. kr. i 2024.

Den nye aftale mellem KL og regeringen betyder at Kommunerne efterreguleres i forhold til det højeste af de udmeldte skøn for 2024. Dette betyder at Glostrup Kommune modtager 12,1 mio. kr. i 2027, vedrørende efterregulering af dækningsafgift for året 2024, svarende til differencen mellem skønnet fra 2023 og det beløb, som Glostrup Kommune har modtaget i 2024.

Udligning

Udligning af beskatningsgrundlag

Den kommunale udligningsordning består af to særskilte udligningsordninger, nemlig en udligning på baggrund af beskatningsgrundlaget og en på baggrund af det opgjorte udgiftsbehov. For beskatningsgrundlaget er udgangspunktet, at der udlignes 75 pct. af forskellen mellem den enkelte kommunes beskatningsgrundlag pr. indbygger og landsgennemsnittet ganget med den gennemsnitlige udskrivningsprocent.

Hvis beskatningsgrundlaget for Glostrup Kommune fx ligger 160 kr. højere pr. indbygger end landsgennemsnittet, så udlignes de 75 pct. af dette svarende til 120 kr. pr. indbygger, og ganget med den gennemsnitlige udskrivningsprocent, der er på ca. 25 pct., så skal Glostrup Kommune aflevere ca. 30 kr. pr. indbygger.

Tabellen nedenfor viser de forventede udgifter/indtægter vedrørende udligning af beskatningsgrundlaget indarbejdet i Budgetforslag 2027-30 sammenholdt med sidste års budget. Som det fremgår, forventes der en indtægt på ordningen i hele perioden, hvilket afspejler en forventning om, at beskatningsgrundlag pr. indbygger for Glostrup Kommune ligger under landsgennemsnittet. Dette var også forventet i Budget 2026-29.

Udligning (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	-58,1	-75,8	-109,5	--
Budgetforslag 2027-30	-69,0	-90,2	-114,8	-139,1
Ændring	**-10,9**	**-14,5**	**-5,3**	**--**

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

Som det fremgår af tabellen ovenfor, så er de forventede indtægter på ordningen forøget i forhold til forventningen i Budget 2026-29, hvilket skyldes at Glostrup Kommunes udskrivningsgrundlag er lavere end landsgennemsnittet.

Udligning af udgiftsbehov

Den anden del af den kommunale udligningsordning er udligningen på baggrund af det opgjorte udgiftsbehov. Udgangspunktet er, at der udlignes 93 pct. af forskellen mellem den enkelte kommunes udgiftsbehov pr. indbygger og landsgennemsnittet.

Hvis udgiftsbehovet for Glostrup Kommune fx ligger 100 kr. højere pr. indbygger end landsgennemsnittet, så udlignes der 93 pct. af dette svarende til 93 kr. pr. indbygger, som Glostrup Kommune modtager gennem udligningsordningen.

Opgørelsen af udgiftsbehovet er opdelt i et såkaldt aldersbestemt udgiftsbehov, der afspejler udviklingen i ressourcekrævende aldersgrupper primært ældre og børn og unge, der kræver institutions- og skoletilbud, samt et socioøkonomisk udgiftsbehov der afspejler ting som beskæftigelsesgrad, bolig- og befolkningssammensætning mv. som forventes at påvirke kommunernes udgiftsbehov.

Tabellen nedenfor viser de forventede udgifter/indtægter vedrørende udligning af de to typer af udgiftsbehov indarbejdet i Budgetforslag 2027-30 sammenholdt med sidste års budget. Som det fremgår, forventes der øgede indtægter fra ordningen i alle årene, hvilket overordnet set afspejler en forventning om et højere udgiftsbehov i forhold til landsgennemsnittet end tidligere forudsat.

Udgiftsbehov	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	-77,8	-50,4	-21,4	--
Heraf aldersbestemt	*9,3*	*14,7*	*19,4*	--
Heraf socioøkonomi	*-87,1*	*-65,1*	*-40,7*	--
Budgetforslag 2027-30	-104,7	-73,0	-49,2	-19,8
Heraf aldersbestemt	*10,2*	*15,3*	*19,8*	*26,1*
Heraf socioøkonomi	*-114,9*	*-88,3*	*-69,0*	*-45,9*
Ændring	**-26,9**	**-22,6**	**-27,8**	**--**
Heraf demografi	*0,8*	*0,6*	*0,4*	--
Heraf socioøkonomi	*-27,7*	*-23,2*	*-28,3*	--

NB: Indtægter har negativt fortegn, mens udgifter fremgår som positive beløb.

Aldersbestemt udgiftsbehov

Ses der på de to typer af udgiftsbehov særskilt, så er Glostrup Kommune bidragsyder til udligning på baggrund af det aldersbestemte udgiftsbehov. Glostrup Kommune har

forventeligt en højere andel af børn og unge på 0-16 år i forhold til landsgennemsnittet, men har omvendt en lavere andel af ældre 75+ årige end hele landet, hvilket samlet set betyder et aldersbestemt udgiftshov, der ligger under landsgennemsnittet.

Der er kun mindre ændringer i forhold til sidste års budget, men samlet set øges Glostrup Kommunes bidrag til ordningen i hele perioden, hvilket afspejler, at kommunen bevæger sig længere væk sig landsgennemsnittet.

Socioøkonomisk udgiftsbehov

Mens Glostrup Kommune således bidrager til udligningsordningen som følge af et lavt demografisk udgiftsbehov, modtager kommunen omvendt midler på baggrund af et højt socioøkonomisk udgiftsbehov. Som det fremgår af tabellen ovenfor, er der i budgetforslaget for 2027-30 indarbejdet merindtægter i alle årene i forhold til sidste års budget.

Det socioøkonomiske udgiftsbehov pr. indbygger er baseret på en opgørelse af 18 forskellige kriterier, der vurderes at påvirke kommunernes udgiftsbehov. Kriterierne opgøres en gang årligt på baggrund af historiske data og lægges som udgangspunkt statisk ind for alle årene i KL's beregningsmodel. Det betyder, at kommunens befolkningsprognose ikke påvirker opgørelsen af det socioøkonomiske udgiftsbehov samlet set, men alene anvendes til at beregne udgiftsbehovet pr. indbygger.

I tabellen nedenfor fremgår de væsentligste faktorer, der forklarer den forventede merindtægt fra udligning af det socioøkonomiske udgiftsbehov i forhold til sidste års budget.

Udligning (mio. kr.)	2027	2028	2029
Ændret befolkningsprognose	5,6	5,0	0,0
Antal 20-59 årige uden beskæftigelse	-8,3	-7,7	-8,1
Antal indvandrere og efterkommere	-8,7	-8,3	-8,7
25-49 årige uden erhvervsudd. (Land)	-5,6	-5,0	-5,3
Øvrige 15 kriterier	-10,8	-7,2	-6,2
Samlet	**-27,7**	**-23,2**	**-28,3**

NB: Merindtægter har negativt fortegn, mens mindreindtægter fremgår som positive beløb.

Som det fremgår af tabellen ovenfor, er en af forklaringsfaktorerne den opdaterede befolkningsprognose, hvor der som allerede nævnt er sket en opjustering i det forventede indbyggertal.

Idet befolkningsprognosen ikke påvirker opgørelsen af det socioøkonomiske udgiftsbehov, betyder et opjusteret indbyggertal dermed et lavere udgiftsbehov pr. indbygger på tværs af alle 18 kriterier, hvilket medfører en lavere indtægt fra udligningsordningen i disse år. Herudover er der dog sket væsentlige ændringer inden for flere af de enkelte kriterier.

På landsplan er der sket en stigning i antallet af indvandrere og efterkommere fra ikke-vestlige lande på 4,3 pct., men i Glostrup har stigningen været på 14,8 pct., hvilket medfører et øget udgiftsbehov i forhold til landsgennemsnittet. Kriteriet er opgjort pr. 1. januar 2026.

Videre er der på landsplan sket et betydeligt fald på 9,3 pct. i antallet af 20-59 årige uden beskæftigelse. Kriteriet er opgjort på baggrund af det største antal personer uden beskæftigelse ultimo november i det senest opgjorte år i perioden 2021-2024.

Dertil kommer effekten af de øvrige 15 variable, som enkeltvis har en begrænset effekt, men samlet set bidrager til en merindtægt fra udligning af det socioøkonomiske udgiftsbehov i forhold til sidste års budget.

Udligning vedrørende udlændinge

Som beskrevet ovenfor, så indgår antallet af indvandrere og efterkommere som et element i opgørelsen af kommunernes socioøkonomiske udgiftsbehov i den generelle udligningsordning. Dette skal afspejle, at denne gruppe statistisk har et højere træk på de generelle kommunale serviceydelser.

Den generelle udligningsordning suppleres af en mere specifik udligningsordning, der både dækker flygtninge, indvandrere og 0-16 årige efterkommere fra ikke-vestlige lande. Denne ordning skal afspejle efterspørgslen efter ydelser målrettet personer fra andre lande herunder fx udgifter til sprogundervisning og modtagerklasser.

Glostrup Kommunen har, ligesom de øvrige kommuner omkring København, i mange år haft en højere andel af indbyggere fra ikke-vestlige lande end resten af landet, og Glostrup har derfor været bidragsmodtager. Tabellen nedenfor viser de forventede indtægter på udligningen vedrørende udlændinge i Budgetforslag 2027-30 sammenholdt med sidste års budget.

Udligning (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Budget 2026-29	-16,0	-15,0	-15,5	--
Budgetforslag 2027-30	-22,1	-21,2	-21,4	-21,8
Ændring	**-6,1**	**-6,2**	**-5,9**	**--**

NB: Merindtægter har negativt fortegn, mens mindreindtægter fremgår som positive beløb.

Som det fremgår, så forventes der en forøgelse af kommunens indtægter fra ordningen i hele budgetperioden på omtrent 6,0 mio. kr. om året svarende til en forøgelse på omtrent 40 pct.

Den primære forklaring på denne stigning er, at antallet og andelen af udlændinge i Glostrup Kommune er steget i 2024 og 2025 bl.a. som resultat af indflytning i de nye boliger, bl.a. på Banemarksvej, der blev færdigbygget de år.

Tabellen nedenfor viser udviklingen i Glostrup Kommune for de tre kategorier, der indgår i udligningsberegningen. Som det fremgår, så er der fra budget 2026 til budget 2027 sket en markant stigning i forudsat antallet af udlændinge i Glostrup Kommune, der ikke modsvares af en tilsvarende udvikling på landsplan.

Antal flygtninge og indvandrere	2026	2027	Udvikling
Samlet*			
Glostrup	1.822	2.352	29,1 %
Landsplan	205.869	216.632	5,2 %
Antal 0-5 årige**			
Glostrup	377	398	5,6 %
Landsplan	35.482	34.917	-1,6 %
Antal 6-16 årige**			
Glostrup	633	743	17,4 %
Landsplan	83.602	84.944	1,6 %

*Flygtninge og indvandrere fra ikke-vestlige lande med 0-10 års ophold, men eksklusive au-pairs

**Flygtninge, indvandrere og efterkommere fra ikke-vestlige lande

Tilskud

Statsligt bloktilskud

Det statslige bloktilskud er blevet nævnt i flere af de foregående afsnit, idet det påvirkes af alle de andre økonomiske faktorer med undtagelse af det kommunale udligningssystem, som pr. definition skal balancere.

Hovedformålet med det statslige bloktilskud er at sikre balance mellem det aftalte udgiftsniveau for kommunerne og de indtægter, som det kræver at afholde disse udgifter. Kommunernes egne skatteindtægter mv. er ikke tilstrækkelige, og staten supplerer derfor med det statslige bloktilskud.

Idet målet med tilskuddet er at sikre balance, betyder det også, at bloktilskuddet skal tilpasses som følge af ændringer i kommunernes indtægter og/eller udgifter. Når der aftales en forhøjelse af servicerammen, medfører det øgede udgifter, som alt andet lige kræver et tilsvarende højere bloktilskud, for at kommunerne kan finansiere disse udgifter. Sker der en stigning i kommunernes skatteindtægter fx som følge af højkonjunktur eller lignende, vil bloktilskuddet omvendt blive reduceret for ikke at skabe en overfinansiering.

Tabellen nedenfor angiver de større ændringer, der er sket i det statslige bloktilskud i forhold til, hvad der lå til grund for sidste års budget. For Glostrup Kommune er der – set under ét – tale om en opjustering i bloktilskuddet i alle årene. De enkelte elementer vil blive gennemgået nedenfor.

Statsligt bloktilskud (mio. kr.)	2027	2028	2029
Forøget pris- og lønskøn (service)	-7,1	-4,6	-4,9
Økonomiaftale - Forhøjet serviceramme	-14,5	-16,0	-16,9
Økonomiaftale - Administrativ besparelse	1,1	1,2	1,3
Minimumsnormeringer og forældrebetalingsandel i dagtilbud	-8,4	-9,0	-9,6
Den centrale refusionsordning	0,0	1,0	2,8
Overførselsudgifter - Opdateret skøn	8,2	25,1	36,1
Anlægsudgifter	-5,3	-3,4	-3,6
Udgiftseffekter - Samlet	**-26,1**	**-5,7**	**5,1**
Kommunal indkomstskat	-3,9	-14,6	-27,9
Efterregulering af selvbudgettering	-4,7	-7,8	0,2
Selskabsskat	-7,3	-5,7	-6,1
Grundskyld	6,9	12,2	12,8
Indtægtseffekter	**-9,0**	**-16,0**	**-20,9**
Ændret bloktilskudsandel	0,5	-0,9	0,6
Tilskud til kommuner der valgte statsgaranti for 2024	-34,2	0,0	0,0
Øvrige ændringer	2,9	2,1	3,4
Samlet	**-65,8**	**-20,5**	**-11,8**

NB: Merindtægter har negativt fortegn, mens mindreindtægter fremgår som positive beløb.

Øget pris- og lønskøn

KL har i juli 2026 udarbejdet et nyt pris- og lønskøn både bagudrettet for 2024-26 og fremadrettet. Særligt for 2027 er der tale om en opjustering i forhold til, hvad der lå til grund for budgettet sidste år, hvilket især afspejler stigende lønninger.

De opjusterede pris- og lønskøn medfører en opjustering i bloktilskuddet for Glostrup Kommune på 7,1 mio. kr. i 2027, på 4,6 mio. kr. i 2028 og på 4,9 mio. kr. i 2029. Opjusteringen i bloktilskuddet vedrører alene kommunens serviceudgifter og bliver modgået af en tilsvarende opjustering af de relevante udgiftsbudgetter som følge af de højere fremskrivningsprocenter.

Økonomiaftale

Som en del af den seneste økonomiaftale mellem KL og regeringen blev det aftalt at forhøje kommunernes samlede serviceramme i 2027 med 3,557 mia. kr., hvoraf de 0,257 mia. kr. skulle finansieres af en reduktion i kommunernes administrative udgifter. Netto er der tale om en forhøjelse på 3,3 mia. kr. svarende til 14,5 mio. kr. i 2027 for Glostrup Kommune stigende til 16,0 mio. kr. i 2028.

Minimumsnormeringer og forældrebetalingsandel i dagtilbud

Den største DUT sag vedrører kompensation vedrørende lovændring om opgørelse af minimumsnormeringer og reduktion af loftet for forældrebetaling i dagtilbud. Dette er også beskrevet i budgetnotat herom.

Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning er en ordning, hvor kommunerne får refunderet en del af deres udgifter til såkaldt særligt dyre enkeltsager, hvilket vil sige enkelte borgere eller familier, hvor kommunens samlede udgifter overstiger nogle grænseværdier.

Siden en reform af ordningen i 2021 har der været en konstant vækst i kommunernes refusionsindtægter, og bloktilskuddet er derfor blevet tilsvarende nedjusteret. For 2028 og 2029 er der indarbejdet en yderligere nedjustering for Glostrup Kommune svarende til 1,0 mio. kr. i 2028 og til 2,8 mio. kr. i 2029.

I Glostrup Kommune har der ikke været en tilsvarende stigning, og der er derfor kun i begrænset omfang forudsat øgede refusionsindtægter i Budgetforslag 2027-30.

Anlægsudgifter

Ligesom servicerammen er anlægsrammen en politisk fastsat ramme for kommunale anlægsinvesteringer. Med økonomiaftalen for 2026 mellem KL og regeringen blev anlægsrammen fastsat til 22,5 mia. kr. for 2027. Mens 0,6 mia. kr. af anlægsrammen for 2026 er egenfinansieret af kommunerne, er der ingen egenfinansiering af anlægsrammen for 2027. 0,5 mia. kr. er finansieret via en ekstraordinær låneadgang til investering i udvidelse af botilbudskapacitet på det sociale område.

Ændringer i kommunernes anlægsindtægter indebærer ændringer af bloktilskuddet. For Glostrup Kommune betyder det samlet set en forventet stigning i bloktilskuddet på 5,3 mio. kr. i 2027, på 3,4 mio. kr. i 2028 og på 3,6 mio. kr. i 2029.

Nyt skøn for overførselsudgifter

I modsætning til service- og anlægsudgifterne er overførselsudgifterne, der primært vedrører beskæftigelsesområdet, ikke baseret på en politisk forhandling. Området er omfattet af den såkaldte budgetgaranti, hvis mål er at sikre, at kommunerne samlet altid er garanteret finansiering på et område, der ellers kan være er præget af store udsving som følge af ændrede økonomiske konjunkturer både nationalt og globalt.

I forbindelse med den årlige økonomiaftale udarbejdes der et skøn over de forventede overførselsudgifter det kommende år, og dette skøn lægges til grund for fastlæggelse af den del af det statslige bloktilskud. Idet området kan være præget af store udsving, foretages der ligeledes i forbindelse med økonomiaftalen et nyt skøn for indeværende år, som ligger til grund for den såkaldte midtvejsregulering.

Mens service- og anlægsrammerne er fastholdt på 2027-niveauet i overslagårene, er der på overførselsområdet forudsat en udvikling bl.a. baseret på de løbende økonomiske redegørelser fra Økonomimisteriet. KL har udarbejdet en forventning til udviklingen på de enkelte overførselsområder, der også anvendes til at skønne det forventede bloktilskud i 2028-30.

I forhold til budgetlægningen af overslagsårene på overførselsområdet er det derfor vigtigt at være opmærksom på, om det er de samme forudsætninger, der lægges til grund for budgetlægningen af det kommunale bloktilskud og for budgetlægningen af udgifterne på overførselsområdet. Anvendelsen af forskellige forudsætninger vil potentielt kunne skabe indtrykket af et råderum eller en udfordring, der reelt ikke er til stede.

Administrationen har derfor sammenholdt sin egen udgiftsprognose for området med de forudsætninger, der er lagt til grund for justeringen af bloktilskuddet, hvilket fremgår af tabellen nedenfor.

Overførselsudgifter (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Egne skøn	469,4	475,0	476,4	483,3

KL's skøn	469,7	473,6	476,8	485,9
Difference	**0,3**	**-1,4**	**0,4**	**2,6**

Begge metoder tager udgangspunkt i det afsluttede regnskab 2025 og det foreløbige forbrug i 2026. Som det fremgår af tabellen, så forventer KL et tilsvarende niveau for overførselsudgifterne i 2027 som i administrationens skøn, et lavere niveau i 2028, men et højere udgiftsniveau i 2029 og 2030.

Hvis administrationens skøn er højere end KL's og viser sig at være retvisende og afspejler en højere vækst i overførselsudgifterne på landsplan, end KL har forudsat, så vil der som udgangspunkt ske en regulering af bloktilskuddet i kommende års budgetter, hvor kommunerne samlet set vil få øget deres bloktilskud som følge af de højere udgifter. Hvis KL's fremskrivning omvendt viser sig at være mere retvisende, så vil der sandsynligvis være et overskydende budget på fagområdet, der vil kunne tilgå kassen.

I år hvor KL's skøn ligger højere end administrationens, er der omvendt risikoen for en efterfølgende reduktion af bloktilskuddet i budgetlægninger for de kommende år, og alternativt er der en risiko for, at fagområdet har brug for yderligere midler, der ligeledes vil skulle finansieres i de kommende budgetter.

Administrationen har på baggrund af denne risiko valgt parallelt med sidste år at indarbejde en pulje i Budgetforslag 2027-30 svarende til differencen mellem de to opgørelsesmetoder i de tre overslagsår, hvor administrationens skøn er lavere end KL's, jf. tabellen ovenfor. Puljen skal anvendes til at finansiere en eventuel nedjustering af bloktilskuddet eller til en tillægsbevilling til fagområdet.

Puljen er budgetlagt som en midtvejsregulering af bloktilskuddet, og beløbene indgår derfor i budgettet som en nedskrivning af kommunens indtægter i de to år. Samtidig nulstilles det budget, der blev afsat i puljen ved sidste års budget, og den samlede budgeteffekt fremgår af tabellen nedenfor. Det fremgår, at den samlede budgeteffekt er positiv.

Indtægter (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Nulstilling af eksisterende budget	-0,3	-10,9	-13,0	-13,0
Afsættelse af nyt budget	0,3		0,4	2,6
Samlet	**0,0**	**-10,9**	**-12,6**	**-10,4**

Kommunal indkomstskat, selskabsskat og grundskyld

Effekten på det statslige bloktilskud af de ændrede skøn for de kommunale indtægter fra indkomstskat, selskabsskat og grundskyld er beskrevet i afsnittene ovenfor og uddybes derfor ikke yderligere her.

Efterregulering af selvbudgettering

De kommuner, der vælger selvbudgettering frem for det statsgaranterede skøn for skatteindtægterne, vil i det relevante år typisk modtage en afregning fra Staten, der svarer nogenlunde til det statsgaranterede niveau. En eventuel restafregning eller tilbagebetaling vil først ske, når skatteåret er gjort endeligt op, hvilket betyder, at restafregningen først sker i regnskabsåret tre år efter.

Da kommunernes samlede indtægter og udgifter skal balancere, foretages der årligt en modgående justering af bloktilskuddet svarende til restafregningen for dette år. I de fleste år er der tale om mindre beløb, idet det ofte kun er et mindre antal kommuner, der vælger af selvbudgettere, og ikke alle opnår nødvendigvis en gevinst.

Ændret bloktilskudsandel

Det statslige bloktilskud fordeles som udgangspunkt på baggrund af indbyggertal, og befolkningsudviklingen i den enkelte kommune har derfor betydning for andelen af bloktilskuddet.

For Glostrup Kommune er der i tilskudsudmeldingen for 2027 kun sket en marginal ændring i kommunens forventede bloktilskudsandel, hvilket følger den opdaterede befolkningsprognose for kommunen. For 2027 var der i sidste års budget forudsat en bloktilskudsandel på 0,433 pct. for Glostrup Kommune, mens den i tilskudsudmeldingen for 2027 er faldet til 0,432 pct.

Ekstra finansieringstilskud

Det statslige finansieringstilskud til kommunerne videreføres i 2027 og 2028. På landsplan er finansieringstilskuddet 1,8 mia. kr. i 2027, og i 2028 er det på 1,0 mia. kr.

Tildelingen af det ekstra tilskud er begrundet i, at kommunerne skal implementere flere reformer og bidrage til at imødegå bevægelser i kommuners indtægter.

Der har ikke været budgetlagt med finansieringstilskuddet i hverken 2027 eller 2028 i det vedtagne Budget 2026-29, og tilskuddet til Glostrup Kommune i dette år indebærer derfor en merindtægt på 7,6 mio. kr. i 2027 og 3,8 mio. kr. i 2028.

NOTAT

GLOSTRUP KOMMUNE

Center for Organisation og Styring

Notat om udmøntning af lov- og cirkulæreprogrammet (DUT-midler m.v.) og tilskudspuljer for 2027-2030

11. august 2026
26/1717

I forbindelse med "Aftale om kommunernes økonomi for 2027" præsenteres lov- og cirkulæreprogrammet. Heri findes den DUT kompensation til kommunerne, som regeringen har aftalt med KL. Samtidig udmøntes nogle tilskudspuljer besluttet i finanslovene eller aftalt mellem Regeringen og KL (Andre reguleringer og Bloktilskud.).

Det udvidede totalbalanceprincip (DUT) indebærer, at kommunernes bloktilskud suppleres eller reduceres med de udgiftsmæssige konsekvenser af ændringer i byrde- og opgavefordelingen mellem staten og kommunerne, og for ændringer staten foretager i regelgrundlaget for eksisterende kommunale opgaver.

DUT mm. har en nettoeffekt for Glostrup Kommune på merudgifter på 10,8 mio. kr. i 2027 faldende til 10,2 mio. kr. i 2030 indenfor servicerammen og ingen ændringer udenfor servicerammen. Det fremgår af tabellen nedenfor.

DUT reguleringer der udmøntes 1.000 kr.	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Service	10.761	10.643	10.198	10.198
Ej service	0	0	0	0
I alt	**10.761**	**10.643**	**10.198**	**10.198**

De største poster for DUT og andre reguleringer vedrører bl.a.:

- Nr. 22 Ændringer af dagtilbudsloven. Der gives 8,5 mio. kr. til implementering af nye regler for minimumsnormeringer og lavere sats for forældrebetaling i dagtilbud. DUT reguleringen dækker ikke den fulde merudgift, og der er derfor også afsat ekstra budget i budgetforslaget til at implementere lovændringen. Se oversigten Rammekorrektioner og tilhørende bilag.
- Nr. 23 vedrørende madservice. Der gives i alt 0,9 mio. kr. som kompensation for indtægtstabet ved lovfastsatte takster for borgerbetaling af madservice. De nye takster er godkendt af kommunalbestyrelsen 29. april 2026 (pkt. 12).
- Nr. 36 og 39 vedrørende initiativer fra aftale om en samlet 10-årsplan for psykiatrien og akutplan for børne- og ungdomspsykiatrien. Budgettet øges med 0,8 mio. kr. faldende til 0,4 mio. kr. Midlerne vedrører opgaven lettilgængeligt behandlingstilbud, og udmøntes til pulje på Økonomiudvalget.

Blandt årets DUT sager er der tre større sager, som ikke udmøntes og hvor midlerne i stedet lægges i kassen.

- Nr. 9 vedrørende sundhedsreformen udmøntes ikke, da den allerede er udmøntet i budget 2026.
- Nr. 14 vedrørende beskæftigelsesreformen udmøntes ikke, da den allerede er udmøntet i budget 2026.
- Dele af nr. af 23 jf. ovenfor udmøntes ikke, fordi det vurderes, at den fulde regulering ikke er nødvendig.

I de efterfølgende tabeller specificeres de enkelte reguleringer. Tallet i venstre kolonne refererer til nummeret i lov- og cirkulæreprogrammet. Reguleringerne er opdelt på tre kategorier:

- Udmøntes. Reguleringer der vedrører eksisterende opgaver. Disse udmøntes af administrationen, sådan at midler tilgår det område, der har opgaven eller tilgår en pulje til senere udmøntning.
- Lægges i kassen. Dette vedrører reguleringer der falder under bagatelgrænsen på +/- 10.000 kr., reguleringer hvor Glostrup Kommune ikke har opgaven (fx vedrørende havne) eller reguleringer hvor der lovændringen allerede er implementeret i budgettet. Disse reguleringer udmøntes ikke.
- Allerede udmøntet. Reguleringer der allerede er udmøntet i tidligere budgetter.

Reguleringerne udmøntes ud fra kommunens Regler om økonomistyring, hvoraf det fremgår, at justeringer for lov- og regelændringer foretages med udgangspunkt i kommunens andel af de beløb, der aftales mellem regeringen og KL. Reguleringerne der udmøntes, er alle afsat som pulje under Økonomiudvalget. I perioden mellem 1. behandlingen og vedtagelsen af budgettet for 2027-2030, vil den afsatte pulje blive udmøntet til de rette udvalg og politikområder. Der er mulighed for særskilt politisk stillingtagen ved at stille ændringsforslag til budgetforslaget.

Nogle af reguleringerne vedrører også indeværende år. Disse udmøntes i forbindelse med budgetopfølgning 2 pr. 31. juli 2026, og vil fremgå af materialet til budgetopfølgningen.

I oversigten nedenfor indgår ikke alle numre. Nogle reguleringer vedrører tekniske reguleringer af kommunernes finansiering på landsplan og påvirker ikke den enkelte kommune. Disse er ikke medtaget i oversigten. Reguleringer, der kun har effekt i 2026, indgår heller ikke i oversigten.

	Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Udmøntes			**10.761**	**10.643**	**10.198**	**10.198**
5	Lov om ændring af udlændingeloven, lov om Det Centrale Personregister og forskellige andre love (Afskæring af offentlige tilbud m.v. til udlændinge, som opholder sig ulovligt i Danmark)	Service	0	31	0	0
8	Ændring af lov om social service (Selvbestemmelsesordning ved valg af tidsbegrænset bostøtte for borgere i hjemløshed, der har haft ophold på herberger m.v.)	Service	17	17	17	17
17	VEJ nr. 9336 af 24/03/2026 - Vejledning om regulering pr. 1. januar 2026 af satser på Beskæftigelsesministeriets område	Service	1	0	0	0
22	Ændring af dagtilbudsloven (Nedsættelse af forældrebetaling og bedre økonomiske vilkår for private tilbud)	Service	8.559	8.559	8.559	8.559
23	Bekendtgørelse om ændring af Bekendtgørelse om betaling for generelle tilbud, dele af helhedspleje, madlevering og madordning	Service	502	502	502	502
25	Længde-, vægt- og højdeforøgende tiltag for lastbiler og vogntog 1)	Service	404	435	462	462
27	Lov nr. 742 af 20/06/2025 om ændring af lov om miljøbeskyttelse, lov om vand-forsyning, lov om betalingsregler for spildevandsforsyningsselskaber m.v. og vand-sektorloven (Spildevandsforsyningsselskabernes håndtering af terrænnært grund-vand ved grundvandssænkende foranstaltninger)	Service	63	56	38	38
31	Genbesøg af vandområdeplanerne for planperiode 2021 - 2027	Service	164	0	0	0
36	Initiativer fra Aftale om en samlet 10-årsplan for psykiatrien 2025	Service	439	439	439	439
37	Kræftplan V	Service	172	165	165	165
39	Akutplan for børne- og ungdomspsykiatrien 2027-2028	Service	439	439	0	0
56	Initiativer i sundhedsreformen (Aftale om udmøntning af sundhedsreformen 2022)	Service	0	0	15	15

	Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Allerede udmøntet			**-15.580**	**-7.991**	**-8.120**	**-8.120**
9	Lov om ændring af sundhedsloven og forskellige andre love (Flytning af opgaver fra kommuner til regioner, hjemmel vedrørende kvalitetsstandarder, etablering af sundheds- og omsorgspladser, national sundhedsplan, nærsundhedsplaner, bortfald af øvrige regionale opgaver m.v.) (Kommuner)	Service	-19.560	-19.560	-19.560	-19.560
14	Lov om ændring af lov om aktiv socialpolitik, lov om sygedagpenge, lov om social pension og forskellige andre love 1)	Service	-3.787	-4.134	-4.281	-4.281
14	Lov om ændring af lov om aktiv socialpolitik, lov om sygedagpenge, lov om social pension og forskellige andre love 1)	Ej service	7.767	15.703	15.721	15.721
Lægges i kassen			**606**	**612**	**624**	**624**
4	Ændring af udbetalingsreglerne for børne- og ungeydelsen samt delvis skattefritagelse af indtægt fra salg af sociale aviser	Service	4	4	4	4
6	Fastlæggelse af regulering for 2029 vedr. Lov nr. 446 af 9. juni 2008 om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om social service (Højere supplerende pensionsydelse, udvidelse af personkredsen for invaliditetsydelse og afskaffelse af servicebetaling for ophold i botilbud mv.) 1)	Service	0	0	-11	-11
7	Fastlæggelse af regulering for 2029 vedr. Lov nr 752 af 13. juni 2023 om ændring af lov om social service (Ophævelse af aldersgrænsen og dispensationsadgangen i ordningen med kontant tilskud til ansættelse af hjælpere til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten) 1)	Service	0	0	11	11
10	Ændring af bekendtgørelse om tandpleje	Service	0	0	0	0

	Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
11	Lov om ændring af sundhedsloven og forskellige andre love (Flytning af opgaver fra kommuner til regioner, hjemmel vedrørende kvalitetsstandarder, etablering af sundheds- og omsorgspladser, national sundhedsplan, nærsundhedsplaner, bortfald af øvrige regionale opgaver m.v.) (Kommuner)	Service	150	150	150	150
12	Harmonisering af regler om udbetaling af forsørgelsesydelser i retspsykiatrien	Service	3	3	3	3
12	Harmonisering af regler om udbetaling af forsørgelsesydelser i retspsykiatrien	Ej service	7	7	7	7
15	Lov om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og forskellige andre love (Frakendelse af førtidspension på baggrund af alvorlig kriminalitet, skærpelse af karantæneordninger i ydelsessystemet m.v.) 1)	Service	2	3	5	5
16	Kommunaløkonomiske konsekvenser af ligestilling af adopterede m.fl. i forhold til opholds- og beskæftigelses-kravene (Lov nr. 707 af 20. juni 2025 om ændring af lov om aktiv socialpolitik) og frivillig registrering i CPR (Lov nr. 1627 af 16. december 2025)	Service	-4	-4	-4	-4
18	Aftale om en ny model for voksentandplejen	Ej service	153	155	158	158
19	Lov nr. 1541 af 12. december 2023 om ændring af lov om arbejdsskadesikring og forskellige andre love	Service	0	0	11	11
20	Lov nr. 727 af 13. juni 2023 om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om organisering og understøttelse af beskæftigelsesindsatsen m.v., lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. og lov om aktiv socialpolitik (Arbejdsløshedskasserne får ansvaret for kontaktforløbet i de første 3 måneder, et forenklet kontaktforløb m.v., permanentgørelse af forsøg om jobrettet indsats til unge, forenkling af krav til vejledning m.v.)	Service	0	0	0	0

	Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
21	Lov nr. 1380 af 23. december 2012 om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om ansvaret for og styringen af den aktive beskæftigelsesindsats, lov om aktiv socialpolitik, lov om social pension og flere andre love	Service	0	0	6	6
23	Bekendtgørelse om ændring af Bekendtgørelse om betaling for generelle tilbud, dele af helhedspleje, madlevering og madordning	Service	400	400	400	400
24	Vejledning til kommuner om organisering og tilrettelæggelse af juniormesterlæreordningen i 8. og 9. klasse	Service	1	1	1	1
28	Bekendtgørelse om brugerbetaling for godkendelse m.v. og tilsyn efter lov om miljøbeskyttelse og lov om husdyrbrug og anvendelse af gødning m.v.	Service	-114	-114	-114	-114
29	Bekendtgørelse nr. 1478 af 12. december 2017 om miljøkrav til mellemstore fyringsanlæg 1)	Service	0	3	-3	-3
32	Bekendtgørelse om godkendelse af projekter for fjernkølingsanlæg	Service	3	3	0	0
I alt			**-4.213**	**3.264**	**2.702**	**2.702**

Note: *) betyder at kompensationsniveauet efterreguleres efter aftale mellem KL og Regeringen. 1) betyder at kompensationen er reguleringer til tidligere års kompensation.

NOTAT

GLOSTRUP KOMMUNE

Center for Organisation og Styring

Notat om demografiregulering i budget 2027

03-06-2026
26/1726

Glostrup Kommune demografiregulerer budgetter på ældre- og børneområdet. Demografiregulering betyder, at budgettet øges eller reduceres, når der forventes en stigning eller fald i antallet af ældre eller børn. Administrationen beregner demografireguleringen på baggrund af befolkningsprognosen, og resultatet indarbejdes som rammekorrektioner, der indgår i 1. behandlingsbudgettet, som behandles politisk i september.

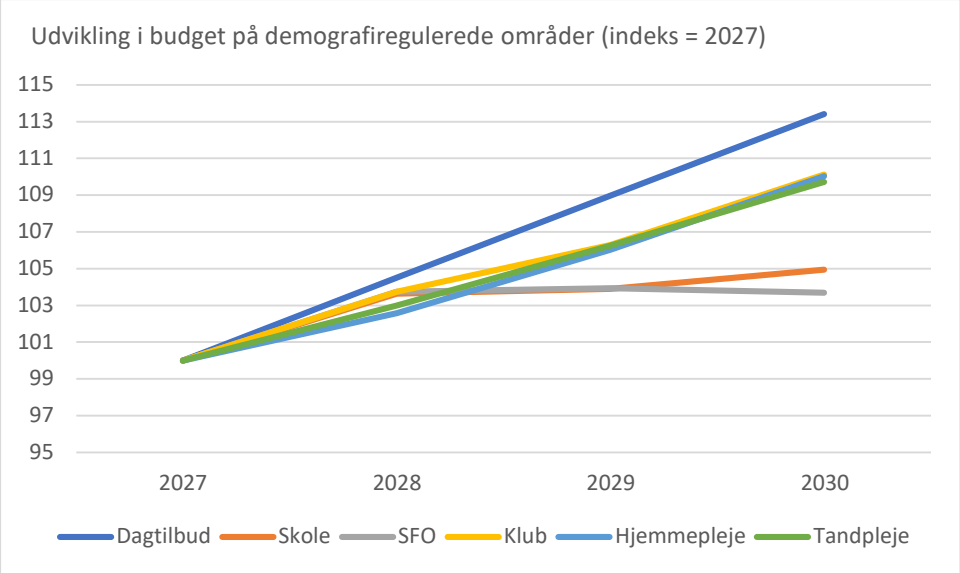
Dette notat opsummerer resultatet af demografireguleringen i budget 2027, og beskriver overordnet hvordan demografireguleringen beregnes på hvert af de områder, hvor der foretages demografiregulering: dagtilbud, skole, SFO og klub, tandplejen samt hjemmepleje.

Resultatet af demografireguleringen i budget 2027

Resultatet af demografireguleringen kan ses nedenfor. Den viser ændringen i forhold til sidste skøn i budget 2026. Det betyder, at tallene ikke siger noget om den økonomiske effekt ved den forventede ændring i antal børn eller ældre fra år til år, men kun siger noget om, hvor meget mere eller mindre budget Glostrup Kommune skal afsætte i forhold til beregningen fra sidste års budget. Det fremgår at demografireguleringen øger budgettet i 2027-2030. Reguleringen på de enkelte poster fremgår af oversigten over rammekorrektioner.

1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
1032 Dagtilbud til børn og unge	2.169	1.996	2.413	7.799
1033 Folkeskolen	2.917	2.276	1.565	4.358
1036 Tand- og sundhedspleje	144	536	481	862
1055 Tilbud til ældre	82	31	60	359
Demografiregulering i alt	**5.312**	**4.839**	**4.519**	**13.378**

Under hvert område er vist, hvordan budgettet og antal borgere i målgruppen udvikler sig i budgetperioden. Budgetterne er opsummeret i grafen og tabellen nedenfor.



mio. kr.	2027	2028	2029	2030	Ændring 2027-2030
Dagtilbud	156,6	163,7	170,7	177,7	**21,0**
Skole	206,9	214,5	215,0	217,2	**10,2**
SFO	36,5	37,8	37,9	37,8	**1,3**
Klub	18,5	19,2	19,7	20,4	**1,9**
Hjemmepleje	49,0	50,3	52,0	54,0	**4,9**
Tandpleje	10,9	11,3	11,6	12,0	**1,1**

Tabellen nedenfor viser den forventede udvikling i antallet af borgere i de primære aldersgrupper, der indgår i demografireguleringen. Herefter er der en tabel, der viser forskellen i forhold til sidste års prognose. Det fremgår, at det forventede folketal i alle befolkningsgrupper fraset aldersgrupperne 65-84 år og 18-21 år er højere end ventet.

Folketal 1. januar	Vedrører	2026	2027	2028	2029	2030
Børn						
0 år	*Dagtilbud*	296	308	324	338	354
1-2 år	*Dagtilbud /tandpleje*	566	590	635	666	698
3-5 år	*Dagtilbud /tandpleje*	904	910	905	944	992
6-9 årige	*Skole/fritid /tandpleje*	1.154	1.189	1.222	1.235	1.238
10-13 årige	*Skole/fritid /tandpleje*	1.068	1.068	1.112	1.147	1.210
14-17 årige	*Skole/tandpleje*	1.032	1.069	1.076	1.101	1.137
18-21 årige	*Tandpleje*	1.162	1.154	1.226	1.274	1.302
Ældre						
65-74 år	*Hjemmepleje*	2.111	2.178	2.250	2.403	2.512
75-84 år	*Hjemmepleje*	1.687	1.701	1.703	1.717	1.743
85+ år	*Hjemmepleje*	678	656	678	709	743

Ændring ift. sidste års prognose	Vedrører	2026	2027	2028	2029	2030
Børn						
0 år	*Dagtilbud*	3	12	10	5	11
1-2 år	*Dagtilbud /tandpleje*	10	15	16	10	19
3-5 år	*Dagtilbud /tandpleje*	2	15	17	8	21
6-9 årige	*Skole/fritid /tandpleje*	24	43	34	19	22
10-13 årige	*Skole/fritid /tandpleje*	18	19	6	10	25
14-17 årige	*Skole/tandpleje*	-3	1	13	14	21
18-21 årige	*Tandpleje*	-37	-12	-8	-31	7
Ældre						
65-74 år	*Hjemmepleje*	-26	-46	-87	-52	-16
75-84 år	*Hjemmepleje*	-23	-37	-54	-45	-32
85+ år	*Hjemmepleje*	20	15	9	12	8

Dagtilbud

På dagtilbudsområdet demografireguleres for forventet antal indskrevne børn i vuggestue og børnehave i hver måned i årene 2026 til 2029.

Der reguleres også for senest kendte antal børn i og fra andre kommuner, den såkaldte mellemkommunale afregning samt børn i private daginstitutioner, og børn der hjemmepasses.

Forventet antal indskrevne børn i dagtilbud

Det forventede antal indskrevne børn er beregnet af en ekstern leverandør (Dynasoft), som omsætter Glostrup Kommunes befolkningsprognose til et antal vuggestue- og børnehavebørn.

Dernæst fratrækkes det antal børn, der forventes at gå i private daginstitutioner, hjemmepasning og dagpleje. Børn der går i andre kommuners dagtilbud fratrækkes også, og børn fra andre kommuner, der går i Glostrup Kommunes dagtilbud lægges til. Dette giver et forventet antal indskrevne børn i kommunens dagtilbud som fremgår af tabellerne nedenfor.

Vuggestue, mdl. gennemsnit	2027	2028	2029	2030
Forventede børn budgetforslag 2026	448	474	500	500
Forventede børn budgetforslag 2027	441	468	489	511
Forskel	*-7*	*-6*	*-11*	*12*

Børnehave, mdl. gennemsnit	2027	2028	2029	2030
Forventede børn budgetforslag 2026	716	747	773	773
Forventede børn budgetforslag 2027	748	779	822	862
Forskel	*33*	*33*	*50*	*90*

Det forventede antal børn i budgetforslag 2027 er samlet set højere end det forventede antal børn i budgetforslag 2026. Det betyder, at budgettet til dagtilbud skal være mindre end højere forudsat. Demografireguleringen er beregnet ved at gange ændringen af antallet af børn med enhedsprisen på 7.344 kr. for vuggestuebørn og 6.982 kr. for børnehavebørn, hvor vuggestuebørn tæller med to enheder, og dernæst beregne afledte konsekvenser på forældrebetaling, søskenderabat og friplads.

Tabellen nedenfor viser udviklingen i børneenheder, antal borgere og budgettet. Det fremgår, at udviklingen i budgettet følger udviklingen i antal børneenheder.

Indeks	2027	2028	2029	2030
Børneenheder (vuggestue tæller dobbelt)	100	105	110	116
Antal 1-5 årige	100	103	107	113
Budget (1.000 kr.)	100	105	109	113

Indeks	2027	2028	2029	2030
Børneenheder (vuggestue tæller dobbelt)	100	105	110	116
Antal 1-5 årige	100	103	107	113
Budget (1.000 kr.)	100	105	109	113

Mellemkommunal afregning

Budgettet til betaling for børn fra Glostrup der går i dagtilbud i andre kommuner, og børn fra andre kommuner der går i dagtilbud i Glostrup reguleres, så det svarer til det senest kendte antal børn. Budgettet opreguleres, fordi antallet af børn er steget. Antallet af børn fremgår af tabellerne nedenfor.

Mellemkommunal	Vuggestue		Børnehave	
	Køb	Salg	Køb	Salg
Forventede børn budgetforslag 2026	16	9	47	25
Forventede børn budgetforslag 2027	15	9	50	25
Forskel	*-1*	*0*	*3*	*0*

Skole

På skoleområdet demografireguleres med udgangspunkt i to ting:

1. det forventede antal klasser i de kommende år
2. antallet af børn der går i skole i andre kommuner og børn fra andre kommuner, der går i skoler i Glostrup (den såkaldte mellemkommunale afregning)

Forventet antal klasser

Reguleringen for forventet antal klasser udgøres af a) reguleringen for det kommende skoleår og b) stigningen herefter.

Regulering for det kommende skoleår. Først korrigeres for det antal klasser, der oprettes i skoleåret 2026/2027. Der skal oprettes 111 klasser.

Stigningen herefter. Dernæst beregnes, hvor mange 0. klasser der vil skulle oprettes i skoleåret 2027/2028 og så videre. Dette beregnes ved at gange det forventede antal 6-årige børn i årene 2027 og frem med efterspørgselsfrekvensen. Efterspørgselsfrekvensen er den andel af en årgang, der starter i folkeskolen.

Antallet af elever divideres herefter med den politisk fastlagte klassekvotient for 0. klasser, hvilket giver et forventet antal 0. klasser. Samtidig rykkes sidste års elever i 0. klasser til 1. klasse, elever i 1. klasser til 2. klasse og så fremdeles, og antallet af elever divideres med den politisk fastlagte klassekvotient for årgangen. Der er ikke forventet klasseoptimering fra 6. til 7. klasse.

Disse trin giver et nyt antal forventede klasser for hvert skoleår.

Antallet af klasser ganges med budgettet pr. klasse. Tabellen nedenfor viser, hvor meget budget der tildeles pr. klasse. Der tildeles forskellige beløb pr. klassetrin og resultatet korrigeres for, at et skoleår løber over to budgetår.

Budget pr. klasse (1.000 kr.)

Klassetrin	Budget pr. klasse	Budget pr. klasse til køb af eksterne specialtilbud	I alt
0. klasse	1.314	452	**1.766**
1. klasse	1.051	452	**1.503**
2. klasse	1.103	452	**1.555**
3. klasse	1.207	452	**1.659**
4. klasse	1.278	452	**1.730**
5. klasse	1.442	452	**1.894**
6. klasse	1.441	452	**1.893**
7. klasse	1.554	452	**2.006**
8. klasse	1.703	452	**2.155**
9. klasse	1.458	452	**1.910**

Ændring i forhold til budget 2026. Der blev i for perioden 2027-2030 i budget 2026 budgetteret med 112 stigende til 126 klasser, mens der i budget 2027 bliver budgetteret med 111 stigende til 125 klasser. Det er en mindre klasse som følge af færre oprettede klasser i skoleåret 2026/2027. Tabellerne nedenfor viser forventningen til antal klasser i budget 2026 og i budget 2027.

Antal klasser

Budget-forslag 2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030
0. kl	13	15	13	14
1. kl.	12	13	15	13
2. kl.	12	12	13	15
3. kl.	12	12	12	13
4. kl.	12	12	12	12
5. kl.	11	12	12	12
6. kl.	12	11	12	12
7. kl.	10	12	11	12
8. kl.	10	10	12	11
9. kl.	8	10	10	12
I alt	**112**	**119**	**122**	**126**

Antal klasser

Budget-forslag 2027	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030	2030/2031
0. kl	12	15	13	14	15
1. kl.	12	12	15	13	14
2. kl.	12	12	12	15	13
3. kl.	12	12	12	12	15
4. kl.	12	12	12	12	12
5. kl.	11	12	12	12	12
6. kl.	12	11	12	12	12
7. kl.	10	12	11	12	12
8. kl.	10	10	12	11	12
9. kl.	8	10	10	12	11
I alt	**111**	**118**	**121**	**125**	**128**

Resultatet af demografireguleringen. Demografireguleringen på skolen udgør mindreudgifter på 1,7 mio. kr. i 2027 faldende til merudgifter på 0,6 mio. kr. i 2030. Tabellen nedenfor viser udviklingen i antal klasser, antal borgere og budgettet. Det fremgår, at udviklingen i budgettet følger udviklingen i antallet af klasser. Forskellen mellem udviklingen i antal klasser og budgettet skyldes, at fordelingen mellem klassetrin varierer fra år til år, hvor klassetrinnene har forskellige takster.

Udvikling	2027	2028	2029	2030
Antal klasser (5/12 dele og 7/12 dele)	114	119	123	126
Antal 6-16 årige	3.013	3.043	3.139	3.219
Budget (1.000 kr.)	206.949	214.470	215.015	217.188

Indeks	2027	2028	2029	2030
Antal klasser (5/12 dele og 7/12 dele)	100	105	108	111
Antal 6-16 årige	100	101	104	107
Budget (1.000 kr.)	100	104	104	105

Mellemkommunal afregning
Budgettet til betaling for børn fra Glostrup, der går i skole i andre kommuner, og børn fra andre kommuner der går i skole i Glostrup reguleres, så det svarer til det senest kendte antal børn.

SFO og klub
Budgettet til SFO og klub demografireguleres ud fra antallet af børn i befolkningsprognosen ganget med dækningsgraden, som er den andel af en årgang, der erfaringsmæssigt bruger fritidstilbuddene. Hertil lægges antal børn fra andre kommuner.

Nøgletal fra demografireguleringen fremgår af tabellerne nedenfor. Det forventede antal børn ganges med bruttotaksten for en SFO/klub plads. Der beregnes afledte effekter på forældrebetaling, søskenderabat og friplads. Demografireguleringen på SFO og klub indebærer merudgifter på 2,5 mio. kr. i 2027 faldende til 1,8 mio. kr. i 2030. Når budgettet ikke stiger mere i 2030, skyldes det er der ved en fejl var afsat for meget budget i budget 2026.

SFO	2027	2028	2029	2030
Antal 6-9 årige	1.189	1.222	1.235	1.238
Dækningsgrad	82,9	82,9	82,9	82,9
Forventet antal børn	1.015	1.049	1.046	1.044
Forventning sidste års budget	960	990	1.008	1.008
Forskel	*56*	*59*	*38*	*36*

Klub	2027	2028	2029	2030
Antal 10-13 årige	1.068	1.112	1.147	1.210
Dækningsgrad	58,1	58,1	58,1	58,1
Forventet antal børn	630	654	671	705
Forventning sidste års budget	610	643	658	658
Forskel	*20*	*12*	*14*	*47*

Tabellerne nedenfor viser udviklingen i antal børn og budgettet. Det fremgår, at budgettet stiger samtidig med at børnetallet stiger.

Udvikling SFO	2027	2028	2029	2030
Antal 6-9 årige	1.189	1.222	1.235	1.238
Antal indskrevne	1.015	1.049	1.046	1.044
Budget (1.000 kr.)	36.479	37.842	37.916	37.825

Indeks	2027	2028	2029	2030
Antal 6-9 årige	100	103	104	104
Antal indskrevne	100	103	103	103
Budget	100	104	104	104

Udvikling klub	2027	2028	2029	2030
Antal 10-13 årige	1.068	1.112	1.147	1.210
Antal indskrevne	630	654	671	705
Budget (1.000 kr.)	18.503	19.196	19.667	20.377

Indeks	2027	2028	2029	2030
Antal 10-13 årige	100	104	107	113
Antal indskrevne	100	104	107	112
Budget	100	104	106	110

Tandplejen

Demografireguleringen regulerer den del af budgettet, som er variabelt. Det vil sige, at budgettet til børnetandplejen, tandregulering, vederlagsfri behandling af 18-21 årige og fællesudgifter reguleres. Budget til omsorgs- og specialtandpleje samt ledelse og administration reguleres ikke.

Der reguleres med en enhedspris for børn i alderen 1-5 år og 6-10 år, en anden enhedspris for 11-17 årige og en tredje enhedspris for 18-21 årige. Enhedsprisen for de 11-17-årige er højere, fordi de modtager tandregulering. Enhedsprisen for de 18-

21 årige afspejler, at de modtager vederlagsfri behandling hos andre aktører, som har en anden pris en behandling i tandplejen.

Enhedsprisen er beregnet ved at dividere oprindeligt budget 2022 på de relevante udgiftsposter med antallet af børn i 2022. Enhedsprisen for 18-21 årige er dog beregnet på baggrund af budget 2026, hvor ordningen med vederlagsfri behandling er fuldt indfaset. Enhedsprisen er fremskrevet til budgetårets priser. Enhedsprisen justeres, hvis der sker varige ændringer i serviceniveauet. Den anvendte enhedspris fremgår af tabellen nedenfor.

Aldersgruppe	Enhedspris 2027, kr.
1-5 årige	1.221
6-10 årige	1.221
11-17 årige	2.548
18-21 årige	2.213

Reguleringen sker ved at det forventede antal børn i 2027 til 2030 ganges med enhedsprisen pr. barn i hver målgruppe. Dermed fremkommer et nyt budget, som sammenholdes med den eksisterende budgetramme. Demografireguleringen udgør merudgifter på 0,1 mio. kr. i 2027 stigende til merudgifter på 0,9 mio. kr. i 2030.

Tabellen nedenfor viser udviklingen i antal borgere i målgruppen og budgettet. Det fremgår, at udviklingen i budgettet følger udviklingen i antal borgere i målgruppen.

Udvikling	2027	2028	2029	2030
Antal 1-21 årige	5.980	6.178	6.367	6.577
Budget (1.000 kr.)	10.942	11.269	11.626	12.007

Indeks	2027	2028	2029	2030
Antal 1-21 årige	100	103	106	110
Budget (1.000 kr.)	100	103	106	110

Ældreområdet: hjemmepleje

Budgetmodellen på hjemmeplejeområdet i Glostrup Kommune er baseret på BUM-modellen, hvor visitationen i Center for Sundhed og Velfærd har et budget til køb af timer/helhedspleje forløb hos enten den kommunale hjemmepleje eller en privat leverandør. Budgettet demografireguleres i forhold til det forventede antal borgere i de aldersgrupper, der modtager hjemmepleje.

Til budget 2027 er demografimodellen justeret. Hidtil tog demografireguleringen udgangspunkt i det aktuelle plejebehov og fremskrev budgettet. Dette er nærmere beskrevet i Notat om demografiregulering for budget 2026. I 2025 er hjemmepleje overgået fra servicelov til overvejende ældrelov. I en overgangsperiode er der ikke tilstrækkeligt valide data om plejebehov til at basere demografireguleringen på dette. Derfor sker demografireguleringen til budget 2027 på baggrund af plejebehovet i 2024 (ligesom demografireguleringen til budget 2026).

Rent praktisk er budget 2026 fordelt på aldersgrupper efter aldersgruppernes relative plejetyngde i 2024, og der er beregnet et normbeløb/en takst for hver aldersgruppe. Budget 2026 er demografireguleret ud fra plejebehovet i 2024 og tilpasset politisk besluttede ændringer i budget 2026.
Dermed tages udgangspunkt i det aktuelle politisk fastlagte serviceniveau. Frem til budget 2028 kan der være behov for at finde en ny demografimodel på hjemmeplejeområdet, der tager hensyn i styringslogikkerne i ældreloven og sammenhæng til andre beslægtede områder, herunder plejeboligbehov.

Aldersgruppe	Normbeløb 2027, kr.
0-64 årige	304
65-74 årige	2.512
75-84 årige	11.077
85+ årige	26.674

Normbeløbet pr. aldersgruppe er ganget med ændringen i den forventede befolkningsudvikling fra budget 2026 til budget 2027, jf. tabellen med folketal i starten af notatet. Det fremgår af tabellerne nedenfor. Bemærk at folketallet er beregnet medio, det vil sige, at tallet for 2027 er gennemsnittet mellem folketallet 1. januar 2027 og folketallet 1. januar 2028. Derfor kan tallene ikke sammenlignes med tallene i tabellen først i notatet.

Forskel antal borgere, medio folketal	2027	2028	2029	2030
0-64 årige	369	211	261	1.083
65-74 årige	-66	-69	-34	78
75-84 årige	-45	-49	-39	-27
85+ årige	12	10	10	48
I alt	**269**	**102**	**199**	**1.182**

Note: ændringen i 2030 er højere end i 2029, fordi 2030 er en kopi af 2029 fra budget 2026.

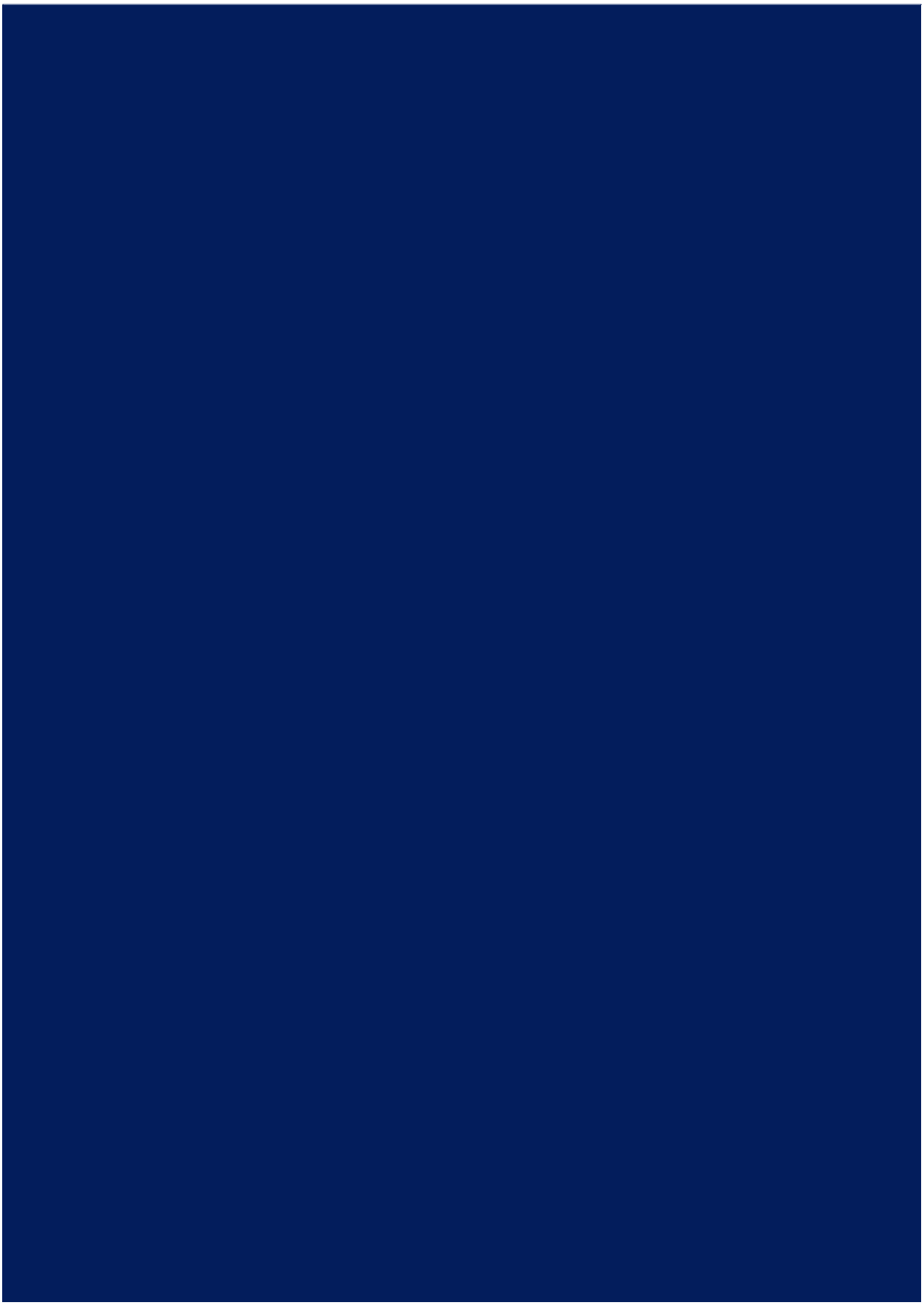
Forskel budget, 1.000 kr.	2027	2028	2029	2030
0-64 årige	112.025	63.999	79.420	329.135
65-74 årige	-20.103	-21.101	-10.341	23.784
75-84 årige	-13.784	-14.934	-11.714	-8.258
85+ årige	4	3	3	15
I alt	**81.729**	**31.025**	**60.356**	**359.193**

Note: ændringen i 2030 er højere end i 2029, fordi 2030 er en kopi af 2029 fra budget 2026.

Tabellerne nedenfor viser udviklingen i antal borgere og budgettet. Det fremgår, at budgettet stiger nogenlunde i samme takt som antallet af borgere. Der er stor forskel på omkostningerne til de forskellige aldersgrupper, derfor udvikler budgettet sig ikke på samme måde som antallet af borgere.

Udvikling, medio folketal	2027	2028	2029	2030
Antal borgere 65-74 år	2.214	2.327	2.458	2.570
Antal borgere 75-84 år	1.702	1.710	1.730	1.741
Antal borgere 85+ år	667	693	726	764
Budget	49.043	50.304	52.002	53.972

Indeks	2027	2028	2029	2030
Antal borgere 65-74 år	100	105	111	116
Antal borgere 75-84 år	100	100	102	102
Antal borgere 85+ år	100	104	109	115
Budget	100	103	106	110



Aftale om kommunernes økonomi for 2027

1. Indledning

Regeringen har med regeringsgrundlaget fremlagt høje ambitioner for, hvordan samfundet og herunder i høj grad den kommunale velfærd skal udvikles over de kommende år.

Kommunerne spiller en central rolle i at omsætte disse ambitioner til konkret velfærd tæt på borgerne – fra de første år i dagtilbud og skole til et værdigt ældreliv. Med økonomiaftalen for 2027 er regeringen og KL enige om de økonomiske rammer for kommunernes økonomi i 2027 og lægger samtidig grunden for et stærkt samarbejde omkring udvikling af den borgernære velfærd i de kommende år.

Udgangspunktet for samarbejdet er en fælles ambition for en styrkelse af den borgernære velfærd, grøn omstilling samt et levende demokrati og en styrket sammenhængskraft på tværs af landet.

Aftalen skal ses i lyset af tidspunktet for regeringens tiltræden og er indgået i en forståelse om, at der er behov for en hurtig afklaring af rammerne for den kommunale budgetlægning for 2027.

Med aftalen sætter parterne fælles retning for at styrke den nære velfærd, så borgerne møder en offentlig sektor, som leverer tryghed, kvalitet og sammenhæng i velfærden. Aftalen dækker også fuldt ud den demografiske udvikling i kommunerne i takt med, at der i de kommende år bliver flere ældre og muliggør, at kommunerne kan foretage nye prioriteringer af velfærden samt udbygge og forbedre de fysiske rammer i bl.a. folkeskoler samt dag-, fritids- og klubtilbud. Samtidig anerkender regeringen, at kommunerne fortsat er udfordret af stigende udgifter på det specialiserede socialområde. Parterne er derfor enige om fortsat at understøtte en bæredygtig udvikling på det specialiserede socialområdet, herunder ved at gøre op med velfærdskriminalitet.

Regeringen og KL er enige om, at forskellene på tværs af landet risikerer at blive for store. Aftalen indeholder derfor en række initiativer, der skal bidrage til at skabe større sammenhængskraft og bedre muligheder i hele Danmark. Det gælder fx en videreførelse af det ekstraordinære finansieringstilskud på 1,8 mia. kr. i 2027, en forhøjelse af særtilskudspuljen og tiltag, der giver mere stabile rammer for kommunernes ejendomsskatter.

Regeringen og KL løfter med økonomiaftalen for 2027 kommunernes serviceudgifter med 3,3 mia. kr. realt, heraf 0,3 mia. kr. målrettet til en forlængelse af minimumsnormeringer frem til skolestart samt 3,0 mia. kr. til bred prioritering. Aftalen markerer en klar og ambitiøs prioritering af velfærden og giver kommunerne et stærkt økonomisk afsæt for at udvikle og styrke den borgernære service i hele landet.

2. Kommunernes økonomiske rammer for 2027

Det kommunale udgiftsloft er udgangspunktet for den kommunale serviceramme i 2027. Regeringen og KL er enige om at løfte dette udgangspunkt med 3,6 mia. kr. Heraf udgør kvalitetsløftet af ældreplejen 332 mio. kr.

KL tager derudover som en del af aftalen til efterretning, at kommunernes udgifter til administration skal nedbringes med 257 mio. kr. i 2027. Det vil være op til den enkelte kommune at frigøre ressourcerne på baggrund af, hvad der giver mening efter lokale forhold. Regeringen og KL er enige om fortsat at have fokus på ikke at skabe unødige administrative byrder i forbindelse med den generelle opgavevaretagelse samt at fortsætte indsatserne i det flerårige samarbejdsprogram.

Samlet set indebærer aftalen dermed et løft på 3,3 mia. kr. realt af den kommunale serviceramme i 2027, heraf 0,3 mia. kr. målrettet til en forlængelse af minimumsnormeringer frem til skolestart samt 3,0 mia. kr. til bred prioritering. Dertil kommer et løft på 386 mio. kr. som følge af sundhedsreformen til kommunale sundhedsindsatser, som udmøntes i de nye sundhedsråd.

Den kommunale serviceramme udgør derved samlet set 351,5 mia. kr. Hertil kommer yderligere reguleringer i medfør af DUT mv.

Regeringen og KL er enige om, at rammen for kommunernes investeringer i 2027 udgør 22,3 mia. kr. Heraf udgør investeringen i bedre faglokaler som følge af *Aftale om folkeskolens kvalitetsprogram* 924 mio. kr. i 2027. Parterne er enige om, at det aftalte niveau sikrer gode muligheder for at investere i de fysiske rammer for velfærden. KL tilkendegiver således, at aftalen bl.a. giver mulighed for at investere 8 mia. kr. i renovering af folkeskoler samt bedre rammer for dag-, fritids- og klubtilbud. KL vil redegøre herfor i forbindelse med budgetterne for 2027.

Det aftalte anlægsniveau skal desuden ses i sammenhæng med, at der i 2027 udmøntes 402 mio. kr. til investeringer i bedre fysiske rammer for lokale sundhedsindsatser i regioner og kommuner. Udmøntningen er den første fra den prioriterede ramme til formålet på 3,5 mia. kr. 2027-2031 afsat med *Aftale om sundhedsreform 2024*.

De seneste års overskridelser af de aftalte anlægsrammer svækker troværdigheden om aftalesystemet og styringen af den samlede offentlige økonomi. Regeringen og KL er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at både den aftalte kommunale service- og anlægsramme i 2027 overholdes i budgetterne og regnskaberne.

Regeringen og KL er enige om, at det aftalte anlægsniveau omfatter et ekstraordinært løft af kommunernes anlægsinvesteringer på 0,5 mia. kr. årligt i perioden 2027-2030 til udvidelse af botilbudskapaciteten på socialområdet målrettet borgere med komplekse behov og det specialiserede børneområde. Parterne er enige om, at det samlede løft af botilbudskapaciteten på 2,0 mia. kr. i perioden 2027 til 2030 kommer i tillæg til den eksisterende anlægsaktivitet på botilbudsområdet.

Regeringen og KL er enige om, at det aftalte anlægsniveau omfatter et ekstraordinært løft af kommunernes anlægsinvesteringer på 50,9 mio. kr. årligt i 2027-2029 til implementering af kommunale itserviceorganisationer, *jf. kapitel 4*.

Af hensyn til de offentlige finanser og efterlevelse af budgetloven er der fastsat et loft over de kommunale investeringer i 2027. Dermed er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme under hensyntagen til det samlede budgetterede niveau for service- og anlægsudgifter. Samtidig er 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes aftaleoverholdelse i budgetterne for serviceudgifterne i 2026.

Regeringen kvitterer for KLs plan for *Kommunernes gæld og muligheder for gældsafvikling* og anerkender, at kommunerne har reduceret deres langfristede gæld i 2025. Parterne er enige om, at kommunerne fortsat skal have fokus på under ét at reducere deres langfristede gæld.

Med økonomiaftalen for 2026 blev det besluttet at foretage en afdækning af kommunernes garantistillelse og hæftelser. Regeringen og KL er enige om at følge og løbende drøfte udviklingen og herunder en opfølgning i økonomiaftalen for 2028.

Regeringen og KL er enige om, at særtilskudspuljen til særligt vanskeligt stillede kommuner forhøjes, så den samlet udgør 1.000 mio. kr. i 2027. Puljen udmøntes med henblik på at imødegå udfordringer i de mest vanskeligt stillede kommuner. Fordelingen af særtilskuddet sker på baggrund af en samlet vurdering af kommunens økonomiske situation og under hensyntagen til kommuners tilskyndelse til at fremme udviklingen. Fordelingen sker efter samme overordnede proces som for 2026.

Der afsættes desuden en lånepulje på i alt 200 mio. kr. målrettet særligt vanskeligt stillede kommuners anlægsinvesteringer på bl.a. det borgernære og grønne område.

Regeringen og KL er enige om at afsætte 1,8 mia. kr. i 2027 og 1,0 mia. kr. i 2028 til et midlertidigt ekstra finansieringstilskud til kommunerne. Tilskuddet udfases i 2029. Det midlertidige ekstra finansieringstilskud blev aftalt i lyset af, at kommunerne skulle implementere flere reformer og med henblik på at imødegå større bevægelser i kommunernes indtægter. Den aftalte statsgaranti for grundskylden og ændringer af selvbudgetteringsordningen bidrager nu til en større budgetsikkerhed for kommunerne. Udfasningen skal bidrage til en mere bæredygtig udvikling i kommunernes samlede likviditet og samtidig understøtte stabilitet for de enkelte kommuner i de kommende år.

Det ekstra finansieringstilskud vil blive fordelt efter samme principper som det eksisterende finansieringstilskud på årligt 3,5 mia. kr., dog med mindre vægt på indbyggertal (25 pct.) og mere vægt på kommuner med et højt strukturelt underskud (37,5 pct.) eller lavt beskatningsgrundlag (37,5 pct.).

Det er afgørende for tilliden i aftalesystemet, at kommunerne overholder rammerne for kommunernes skattefastsættelse. Regeringen og KL er enige om en samlet uændret kommunal skat for 2027, hvilket regeringen lægger til grund for den finanspolitiske planlægning for finansåret 2027 og frem. Det er centralt, at kommunerne overholder målet om en samlet uændret kommunal skat, da afvigelser fra det aftalte skatteniveau har betydning for den samlede udgifts- og finanspolitik.

Regeringen og KL er enige om, at hensigten med fastsættelsen af bloktilskuddet er, at kommunerne under ét er sikret fuld finansiering til at afholde udgifterne til service, anlæg og overførsler. Regeringen og KL er herunder enige om de tekniske forudsætninger, der ligger til grund for fastsættelsen af det statslige bloktilskud til kommunerne i 2027. De tekniske forudsætninger baserer sig blandt andet

på realiserede indtægts- og udgiftsniveauer, budgetterede indtægts- og udgiftsniveauer samt prognoser mv. Regeringen noterer sig desuden, at KL i forlængelse af økonomiaftalen vil være i dialog med kommunerne om reformer, reguleringer og andre forhold, der påvirker kommunernes økonomi.

Den enkelte kommunes indtægter afhænger endvidere bl.a. af skattegrundlag og beløbene i tilskuds- og udligningssystemet.

Tabel 1
Balance for kommunerne i 2027

Mia. kr., 2027-pl	**Aftale**
Serviceudgifter, netto	351,5
Overførsler	119,0
Bruttoanlæg (ekskl. ældreboliger)	22,3
Øvrige udgifter	1,1
Udgifter i alt	**493,9**
Skatteindtægter	-418,4
Bloktilskud mv.	-74,5
Heraf betinget bloktilskud	*-4,0*
Øvrige indtægter	-7,5
Indtægter i alt	**-500,4**

Der er enighed mellem parterne om, at der afsættes en samlet ramme på 1.000 mio. kr. for 2026 til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine. Midlerne udmøntes over bloktilskuddet.

Parterne konstaterer, at det store antal fordrevne fra Ukraine giver anledning til udfordringer i en række kommuner. Parterne er enige om at gå i dialog om spørgsmål relateret til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine, herunder med inddragelse af forslag fra KL vedr. indkvartering og fordeling mv.

Med økonomiaftalen for 2026 blev det besluttet at igangsætte et fælles arbejde, som skulle håndtere, at kommunernes indtægter fra selskabsskatten forventedes at stige frem mod 2027, og at merindtægterne forventeligt ville være skævt fordelte mellem kommunerne. Arbejdet er som følge af folketingsvalget ikke færdiggjort.

Regeringen og KL er enige om at fortsætte arbejdet med at se på mulige løsningsmodeller som aftalt i økonomiaftalen for 2026. Parterne noterer sig en begrænset stigning i kommunernes selskabsskatteindtægter for 2027.

Boks 1
Øvrige økonomiske forudsætninger

Overførselsudgifter
Det er forudsat i aftalen, at kommunernes overførselsudgifter, herunder udgifter til forsørgelse og aktivering af forsikrede ledige mv., vil udgøre 119,0 mia. kr. i 2027.

Pris- og lønudvikling
Der anvendes et skøn for pris- og lønudviklingen (PL) for kommunerne fra 2026-2027 for de samlede udgifter inkl. overførsler på 2,6 pct. PL-skønnet for serviceudgifter (ekskl. overførsler) er 2,7 pct. fra 2026-2027, og PL-skønnet for anlægsudgifter er 1,8 pct. fra 2026-2027.

Midtvejsregulering
Regeringen og KL er endvidere enige om, at der foretages en midtvejsregulering vedrørende 2026 på 1,3 mia. kr. som følge af ændrede skøn for overførsler samt pris- og lønudvikling.

Bidrag til regionerne
Udgangspunktet for kommunernes grundbidrag på udviklingsområdet for 2026 var 129 kr. pr. indbygger. For 2027 vil pris- og lønreguleringen indebære, at udgangspunktet for bidragsfastsættelsen vil være et grundbidrag på 131 kr. pr. indbygger på udviklingsområdet. Reguleringen er fastsat på basis af et skøn for den regionale pris- og lønudvikling fra 2026-2027 på 1,8 pct. inkl. medicin.

Kommunal medfinansiering (KMF)
Den kommunale medfinansieringsordning nedlægges fra og med 2027. Den almindelige efterregulering af ordningen vedr. 2026 foretages i 2027. I 2026 foretages efter sædvanlig praksis kompensation af kommuner, som har tabt uforholdsmæssigt på ordningen i 2026.

I forbindelse med nedlæggelsen af den kommunale medfinansiering pr. 1. januar 2027 udestår et statsligt nettotilgodehavende fra kommunerne på ca. 2,1 mia. kr. Restbetalingen følger af manglende parallelitet mellem året, hvor den regionale aktivitet afholdes og perioden, hvor kommunernes betalinger vedr. KMF afregnes. Staten har i den forbindelse mellemfinansieret betalingerne mellem kommuner og regioner. Kommunernes likviditetsoverførsel som led i KMF, herunder restbetalingen i 2027, er allerede fuldt finansieret for kommunerne under ét ifm. fastsættelsen af det kommunale bloktilskud. Regeringen og KL er enige om helt at eftergive den samlede kommunale betaling til staten.

Selvbudgetteringsordningen
Den daværende SVM-regering og KL indgik i starten af 2025 en aftale om ændringer af selvbudgetteringsordningen, som indebærer, at kommunerne fortsat har mulighed for at budgettere med egne skøn samtidig med, at der understøttes bedre budgetsikkerhed for kommunerne, herunder de kommuner der vælger ordningen med statsgaranti. Ændringerne fik virkning fra og med budgetlægningen for 2026. De kommuner, der i 2024 og 2025 valgte statsgaranti, skal samtidig ikke stilles værre, end hvis de havde valgt selvbudgettering efter den tidligere ordning. De kommuner, der i 2024 og 2025 valgte statsgaranti, modtager derfor et tilskud svarende til den efterregulering, som de ville havde modtaget, hvis de havde valgt selvbudgettering, dog kun såfremt efterreguleringen er positiv. De øgede indtægter for kommunerne under ét håndteres på samme måde som kommunernes øvrige skatteindtægter.

Skattefastsættelse
Regeringen og KL er enige om at understøtte skattefleksibilitet i kommunerne inden for en samlet uændret kommunal skat. På den baggrund etableres en ramme til nedsættelser af indkomstskatten med tilskud i 2027 på op til 200 mio. kr. samt en tilsvarende ramme til forhøjelser af indkomstskatten i 2027. Tilskudsprocenten kan højest udgøre 75 pct. af provenutabet i 2027, 50 pct. i 2028 og 2029 og 25 pct. i 2030.

Med henblik på at understøtte en samlet uændret skat skal kommunerne inden budgetlægningen ansøge Økonomi- og Indenrigsministeriet om adgang til at få andel i tilskuddet til skattenedsættelse samt rammen til skatteforhøjelse. På den baggrund fastsættes rammen til nedsættelser med henblik på at understøtte en samlet uændret skat. Skatterammerne for 2027 fordeles en gang for alle af Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Ø-tilskud
Regeringen og KL er enige om, at små ø-kommuner tildeles et forhøjet ø-tilskud på baggrund af afledte konsekvenser af nyt momsstyresignal. Beløbet på samlet 10 mio. kr. er lige fordelt på kommunerne og udbetales fra og med 2026.

Finansieringsudvalget blev i juni 2025 anmodet om at gennemføre en bred og grundig analyse, som skal forberede ændringer af det kommunale tilskuds- og udligningssystem. Regeringen har tilkendegivet, at den vil videreføre og udvide dette arbejde, som KL er en aktiv del af. Parterne er enige om fortsat at arbejde tæt sammen herom.

Med sundhedsreformen flytter visse sundhedsopgaver fra kommuner til regioner, og den kommunale medfinansieringsordning bortfalder. Der er lovgivet om en midlertidig likviditetsneutral overgangsordning med henblik på at neutralisere de byrdefordelingsmæssige konsekvenser af disse ændringer for kommunerne samlet set, men der udestår den sidste lovgivning, der implementerer konsekvenserne af opgaveflyttet i ordningen. Der er enighed om at fortsætte det fælles arbejde med at etablere et datagrundlag til brug for et lovforslag, mhp. at der i efteråret inden kommunernes budgetfrist for 2027 kan ske en udmelding af tilskud og bidrag i ordningen betinget af lovforslagets vedtagelse i Folketinget.

Mere stabile rammer for ejendomsskatter

Som led i *Aftale om kommunernes økonomi 2026* blev aftalt en række tiltag med henblik på mere stabile rammer for kommunernes ejendomsskatter. Det betyder, at grundlaget for grundskyld for 2026-2028 statsgaranteres, og der garanteres et minimum ved efterreguleringerne for 2024 og 2025.

Regeringen og KL er enige om, at regeringen vil søge Folketingets tilslutning til et tilsvarende tiltag for erhvervsdækningsafgiften med et statsgaranteret grundlag frem til og med 2028 samt et garanteret minimum ved efterreguleringerne, som indgår ved fastsættelsen af bloktilskuddet. Desuden vil parterne frem mod økonomiaftalen for 2028 se på mulighederne for at øge stabiliteten vedrørende kommunernes grundskyldsprovenuer fra erhvervsejendomme.

Indfasningen af de nye ejendomsvurderinger indebærer, at skøn for kommunernes provenu fra grundskyld i vidt omfang er baseret på prognoser. Det har givet anledning til usikkerhed om kommunernes grundskyldsprovenu.

For 2021-2023 gælder der en neutraliseringsordning, der indebærer fuld neutralisering af tab og gevinster for kommunerne ved indførelse af et nyt ejendomsvurderingssystem. Denne ordning skal ifølge lovgivningen opgøres endeligt, når de endelige vurderinger bag grundskylden for disse år under det nye ejendomsvurderingssystem er udsendt. Parterne vil frem mod økonomiaftalen for 2028 gå i dialog om at udarbejde skøn for neutraliseringsordningen.

Med ejendomsskatteloven er der fastsat lofter over grundskyldspromillerne. Lofterne er fastsat på baggrund af en prognose for de nye ejendomsvurderinger. Opdaterede prognoser har vist, at lofterne

indebærer, at grundskyldsprovenuet utilsigtet reduceres i en række kommuner. Regeringen har derfor udmøntet et tilskud på 0,7 mia. kr. i 2025 og 0,8 mia. kr. i 2026, der kompenserer for en del af mindreprovenuet i disse kommuner.

Regeringen og KL er enige om, at ordningen fortsat gælder i perioden 2027-2028. Tilskuddet udgør 1,0 mia. kr. i 2027. Ordningen for 2028 vil blive opdateret med seneste grundlag, som er kendt ved økonomiforhandlingerne forud for budgetåret. Ordningen indebærer ekstraordinært ekstra statslig finansiering frem til og med 2028.

3. Samarbejde om udviklingen af den kommunale velfærd

Regeringen er tiltrådt med mange ambitioner for Danmark, som er afspejlet i regeringsgrundlaget. Regeringen og KL har en fælles ambition om en fortsat udvikling af den borgernære velfærd. Parterne er enige om, at udviklingen af den kommunale velfærd skal ske i et bredt samarbejde for at skabe de bedste løsninger. Regeringen og KL vil således søge at finde fælles løsninger og etablere et stærkt samarbejde i de kommende år om den borgernære velfærd i kommunerne.

Børn, unge og ældre

Regeringen og KL er enige om, at det har en særlig prioritet at styrke indsatsen omkring vores børn og unge. Regeringen vil med "Børnenes Danmark" gennemføre en række initiativer, der gavner mulighederne, læringen og trivslen for alle børn og unge, og som målrettet hjælper de børn, der har mest brug for det. Vores børn fortjener de bedste muligheder for at udfolde sig selv og deres evner, og her spiller de samfundsbærende institutioner omkring børn og unge en stor rolle.

Regeringen og KL er enige om, at løftet af servicerammen giver muligheder for, at minimusnormeringer forlænges frem til skolestart, hvis børnene starter tidligere i SFO. Regeringen vil søge folkeskoleforligskredsens opbakning til forslaget. På den baggrund er det regeringens intention at fremsætte lovforslag med henblik på, at lovkrav kan træde i kraft snarest muligt i 2027. Parterne vil være i dialog inden lovforslaget fremsættes, herunder vedr. økonomien i initiativet.

Regeringen vil hertil fremsætte lovforslag om ændring af dagtilbudsloven og foretage ændringer i bekendtgørelser med henblik på, at ledere skal udgå af normeringerne, nedsættelse af forældrebetaling til 21,3 pct. samt en række initiativer vedr. privatinstitutioner og private pasningsordninger, der som følge af valgudskrivelsen ikke blev fremsat. Lovforslaget fremsættes med henblik på ikrafttrædelse 1. januar 2027. KL tager som en del af aftalen til efterretning, at der afsættes 1.898,4 mio. kr. (26-pl) årligt i 2027 og frem til efterlevelse heraf.

Regeringen og KL deler en ambition om, at flere børn skal have mulighed for at udvikle sig fagligt og socialt i folkeskolen. Regeringen og KL er enige om, at det er centralt med et vedvarende fokus på et stærkt almenområde, hvor der er trygge og klare rammer for læring og udvikling. Regeringen og KL er desuden enige om, at de nye regler for fravær og specialundervisning, som forventes at træde i kraft skoleåret 2027/2028, skal understøtte et stærkere almenområde og bidrage til tidlige og forebyggende indsatser for de elever, som viser tegn på faglige og/eller sociale udfordringer. Dertil ønsker regeringen og KL, at der arbejdes mere systematisk med data på folkeskoleområdet, herunder registrering af relevante udgifter i kommunernes kontoplan.

Regeringen og KL er desuden enige om, at der, som nævnt i regeringsgrundlaget, i 2027 redegøres for udviklingen i minimumsnormeringerne. På baggrund heraf vil regeringen redegøre for personalesammensætningen i daginstitutioner og for, hvorvidt lovgivningen har medført, at normeringerne reelt er løftet på alle daginstitutioner. KL er indforstået med, at det betyder, at der i 2026 vi blive foretaget en opgørelse af normeringerne i daginstitutioner under den kommunale forsyning på institutionsniveau, og at denne opgørelse forudsætter kommunal validering af personaledata på institutionsniveau.

Et centralt element i indsatsen for børn og unge er, at der sættes ind på det rette tidspunkt. De fleste børn og unge trives og har det godt, men for mange får det så svært, at de får behov for udredning og behandling i psykiatrien. Regeringen vil derfor gennemføre en akutplan, som skal sikre tidligere hjælp til flere børn og unge, så færre får behov for psykiatrisk behandling, og at ventetiderne i psykiatrien nedbringes. Den konkrete udmøntning og tilhørende indsatser aftales med parterne hurtigst muligt i 2026.

På ældreområdet er parterne enige om vigtigheden af at fremme kvaliteten og trygheden. Regeringen vil inden for rammerne af den nye ældrelov tage initiativ til en række tiltag. Regeringen og KL er enige om, at kvalitetsløftet, der blev givet med ældrereformen, fortsat målrettes ældreområdet.

Rekruttering af velfærdsmedarbejdere

Parterne er enige om, at rekruttering og fastholdelse af kvalificeret arbejdskraft er en grundlæggende forudsætning for at sikre den kommunale kernevelfærd i de kommende år. Regeringen vil i samarbejde med de faglige organisationer og kommunerne fremlægge en langsigtet rekrutteringsplan på ældreområdet med det mål at styrke fastholdelsen, forbedre rekrutteringen og øge kompetenceniveauet via uddannelse og opkvalificering. Regeringen vil desuden tage initiativ til, at der i dagtilbuddene oprettes flere uddannelsesstillinger, og at mulighederne for at opkvalificere personale forberedes gennem en uddannelses- og rekrutteringsstrategi. Regeringen ønsker desuden, at der gennemføres en målrettet indsats for at fastholde og rekruttere flere lærere til folkeskolen. KL bakker op om regeringens ambitioner om styrke rekruttering og fastholdelse i den kommunale velfærd.

Det specialiserede socialområde

Det specialiserede socialområde er et centralt velfærdsområde i kommunerne, som sikrer hjælp og støtte til de mest udsatte borgere i vores samfund. Regeringen og KL er enige om, at børn, unge og voksne med funktionsnedsættelser eller i udsatte positioner skal have den hjælp, de har behov for. Regeringen og KL vil have et vedvarende fokus på samfundets mest udsatte.

De seneste år er udgifterne til området steget væsentligt, ligesom der ses flere eksempler på kriminelle, som bevidst udnytter området til ulovlig berigelse og økonomisk hvidvask. Det fjerner ressourcer, som er tiltænkt samfundets svageste grupper. Parterne er derfor enige om, at det er afgørende, at ressourcerne på området anvendes der, hvor de giver den største værdi for borgerne, og at der også påhviler kommunerne en vigtig opgave med at sikre dette. Regeringen har tilkendegivet, at regeringen vil følge op på initiativer, der følger af ekspertudvalget på socialområdet og økonomiaftalerne med kommunerne. Regeringen vil herunder gennemføre takstreformen på botilbudsområdet og fremsætte lovforslaget i 2026.

Regeringen ønsker at gennemføre specialeplaner på den komplekse del af det højt specialiserede socialområde. Som en del af arbejdet med specialeplanlægningen flyttes ansvaret for de pågældende målgrupper fra kommunerne til regionerne. Regeringen og KL er enige om løbende at drøfte arbejdet.

Regeringen og KL er enige om, at det aftalte anlægsniveau omfatter et ekstraordinært løft af kommunernes anlægsinvesteringer på i alt 2 mia. kr. i perioden 2027-2030, fordelt med 0,5 mia. kr. i 2027, 0,5 mia. kr. i 2028, 0,5 mia. kr. i 2029 og 0,5 mia. kr. i 2030. I tilknytning til det ekstraordinære løft etableres der en lånepulje på 0,5 mia. kr. årligt i perioden 2027-2030 til udvidelse af botilbudskapaciteten. Det giver samlet set kommunerne mulighed for at anvende 2 mia. kr. på at udbygge og forbedre de fysiske rammer på botilbudsområdet frem mod 2030. Midlerne skal understøtte en bedre koordinering og kapacitetsstyring på området.

Regeringen og KL er enige om, at den samlede investering i kommunal botilbudskapacitet skal udgøre minimum 0,8 mia. kr. årligt i 2027-2030. Regeringen og KL vil løbende følge op på anlægsaktiviteten på området. Kommunerne skal i forlængelse af de aftalte initiativer i økonomiaftalen for 2026 koordinere kapacitetsudviklingen i regi af KKR, og udgangspunktet vil således være, at ansøgningerne til puljen skal koordineres på tværs af kommuner, så de nye pladser kan komme flest mulige kommuner til gavn. Regeringen og KL vil drøfte den konkrete model for kommunernes koordination af rammeløftet og kriterierne for udmøntningen af lånepuljen forud for kommunernes endelige budgetlægning for 2027, så rammeløftet understøtter de kommuner, som ønsker at investere i udbygningen af botilbudskapaciteten.

Den daværende SVM-regering, Konservativt Folkeparti og SF indgik i januar 2026 *Aftale om værdighedsreform*. Regeringen og KL vil videreføre arbejdet med værdighedsreformen og er enige om, at det er vigtigt, at initiativerne kommer ud at leve. Parterne vil drøfte det videre arbejde.

Regeringen har i regeringsgrundlaget bl.a. tilkendegivet, at den vil gennemføre initiativerne fra aftalen om en styrket indsats mod snyd og svigt på sociale tilbud. KL bakker op om regeringens ambitioner. Regeringen og KL er desuden enige om at se på mulighederne for at øge synligheden om sociale tilbud omfattet af skærpet tilsyn på Tilbudsportalen fx som følge af velfærdskriminalitet mv. med henblik på at understøtte, at kommunerne kan have særlig opmærksomhed herpå ved visitation af borgerne. Regeringen og KL vil drøfte evt. yderligere tiltag.

Sundhed

Aftale om sundhedsreform 2024 lagde de overordnede rammer for en gennemgribende omstilling af sundhedsområdet. De centrale strukturelle elementer i reformen træder i kraft ved årsskiftet. Sundhedsrådene danner rammen om et tæt og forpligtende politisk samarbejde mellem kommuner og regioner. Sundhedsrådene vil i efteråret indlede de forberedende strategiske drøftelser om omstillingen og udbygningen af de nære sundhedsopgaver. Sundhedsrådene skal i løbet af 2026 udmønte 597 mio. kr. til nære kommunale sundhedsindsatser i 2027.

Regeringen, Danske Regioner og KL vil søge at indgå en sommeraftale i slutningen af juni om bl.a. udvidelse af 96 timers behandlingsansvar og en ny national sundhedsplan. Parterne er enige om, at der er behov for at aftale udmøntning af yderligere initiativer i senere aftaler, herunder at drøfte og aftale forpligtelser i folkesundhedsloven.

Regeringen og KL er enige om, at der er brug for et tværgående forebyggelsesfokus med henblik på at styrke danskernes sundhed og mindske uligheden i sundhed, så flere kan leve et sundt og langt liv.

Flerårige økonomiaftaler

Regeringen og KL ønsker at give kommuner og regioner større økonomisk frihed og understøtte muligheden for en mere langsigtet økonomisk planlægning ved at overgå til flerårige økonomiaftaler og derved flerårige budgetter. Parterne vil på den baggrund drøfte konkrete modeller for flerårige økonomiaftaler frem mod økonomiforhandlingerne for 2028.

Udbredelse af kunstig intelligens

Regeringen og KL er enige om at fortsætte arbejdet i Den Digitale Taskforce for Kunstig Intelligens, der skal understøtte udbredelsen og anvendelsen af kunstig intelligens mv. i den offentlige sektor.

Det forudsætter blandt andet, at der skabes de rette forudsætninger for at anvende kunstig intelligens med klare juridiske rammer og tidssvarende lovgivning. Regeringen og KL er på den baggrund enige om, at der skal etableres én generel hjemmel, som kan udgøre det databeskyttelsesretlige grundlag for offentlige myndigheders anvendelse af AI-løsninger til blandt andet beslutningsstøtte og evaluering af bestemte personlige forhold vedrørende en borger. Parterne er enige om at følge op på potentialerne forbundet hermed.

Regeringen og KL er desuden enige om at følge op på de igangsatte storskalaprojekter med kunstig intelligens. Parterne er enige om, at projekterne skal udbredes yderligere, så løsningernes fulde potentialer kan udnyttes, og at projekterne er forbundet med væsentlige potentialer. Regeringen og KL er i den forbindelse enige om at drøfte håndtering af gevinsterne fra arbejdet i løbet af efteråret 2026. Regeringen og KL vil desuden igangsætte et ambitiøst arbejde, der skal fremme nye projekter med kunstig intelligens i kommuner og regioner med klare potentialer for innovation og skalering.

4. Øvrige

Cybersikkerhed og it-serviceorganisationer

Regeringen og KL aftalte med økonomiaftalen for 2026, at kommunerne senest d. 1. januar 2027 vil etablere sig i nye tværkommunale samarbejder i form en række nye it-serviceorganisationer, og at enhederne inden udgangen af 2027 vil overtage kommunernes drift af server- og netværksinfrastruktur.

Kommunerne har siden økonomiaftalen for 2026 løftet et stort arbejde med at forberede etableringen af de fælleskommunale it-serviceorganisationer. KL har tilkendegivet, at der pr. 1. januar 2027 vil være etableret 5 fælleskommunale it-serviceorganisationer samt Københavns Kommunes IT. Regeringen og KL er enige om, at dette udgør det maksimale antal enheder, og at enhederne inden udgangen af 2027 vil overtage kommunernes drift af server- og netværksinfrastruktur.

Parterne var med økonomiaftalen for 2026 enige om en fælles ambition om, at it-serviceorganisationerne gradvist vil overtage driften af brugerstyring og monitorering, pc'er og øvrigt slutbrugerudstyr samt servicedesk og support frem mod 2030 mhp. at styrke cybersikkerheden. Regeringen og KL genbekræfter ambitionen og vil gå i videre dialog om den konkrete indfrielse heraf frem mod ØA28.

Totalberedskab

Regeringen ønsker, at Danmark får et totalberedskab, herunder en styrket indsats mod cyberangreb og sabotage og bedre beskyttelse og overvågning af kritisk infrastruktur og el- og vandforsyning. Ar-

bejdet med totalberedskabet skal ske i tæt samarbejde på tværs af myndigheder, kommuner, borgere, virksomheder og civilsamfundsorganisationer. Regeringen og KL er enige om at drøfte udfoldelsen af et totalberedskab.

Ø-færger

Regeringen vil iværksætte en helhedsplan mellem staten og landkommuner, der fx kan indeholde en udbygning og forbedring af infrastruktur og kollektiv offentlig transport, herunder en grøn omstilling af ø-færger. Parterne er enige om at drøfte omstillingen af ø-færger.

Grøn trepart

Som følge af den grønne trepart skal der omlægges 390.000 hektar af Danmarks areal til bl.a. natur, vådområder og meget mere skov. Samtidig styrkes indsatsen for vandmiljøet, så iltsvind i danske fjorde og kystområder reduceres, og der indføres en CO2e-afgift på husdyrproduktion.

Regeringen vil sikre implementeringen af den grønne trepartsaftale samt målopfyldelsen af arealomlægning, skovrejsning, naturnationalparker, klimaeffekt, signaturprojekter og reduktion af kvælstofudledninger. Regeringen og KL er enige om, at kommunerne spiller en central rolle i implementeringen af den grønne trepartsaftale og vil fortsætte drøftelserne herom.

Den Sociale Investeringsfond

Regeringen og KL er enige om at forlænge finansieringen af Den Sociale Investeringsfonds sekretariat til og med 2029.

Brugertilfredshedsundersøgelser

Regeringen og KL er enige om at inddrage borgernes oplevelser i kvalitetsudviklingen af offentlige velfærdstilbud. Derfor forlænges de nationale brugertilfredshedsundersøgelser. Der afsættes 7,5 mio. kr. til at gennemføre en brugertilfredshedsundersøgelse på folkeskole- og SFO-området i 2027.

Opfølgning på voldgiftssager om deltidsansattes ret til overtidsbetaling

Der blev i februar 2026 afsagt afgørelser i to faglige voldgiftssager om deltidsansattes ret til overtidsbetaling. De nye afgørelser slår fast, at deltidsansatte skal honoreres med overtidsbetaling for alle timer ud over deres aftalte arbejdstid. Hidtil er deltidsansatte efter gældende overenskomster blevet honoreret med sædvanlig løn for timer over deres aftalte arbejdstid op til fuldtidsnormen. Implementering af afgørelserne håndteres mellem arbejdsmarkedets parter. Parterne er enige om, at man vil gøre status for de kommunale udgifter og drøfte status i 2027.

Bedre kommunalt indkøb

Kommunerne køber hvert år varer og tjenesteydelser for ca. 115 mia. kr., og der er fortsat et stort potentiale for at udvikle indkøbsområdet og frigøre ressourcer. Parterne er derfor enige om at videreføre arbejdet med at styrke datagrundlaget på indkøbsområdet i kommunerne, som blev igangsat med økonomiaftalen for 2026. Parterne er desuden enige om løbende at drøfte og iværksætte nye initiativer og analyser, der kan understøtte et mere professionelt og effektivt kommunalt indkøb.

Fællesoffentlig digitalisering

Regeringen, KL og Danske Regioner er enige om at afsætte 136,4 mio. kr. i 2027 til fortsat at sikre et højt sikkerhedsniveau og en stabil drift, vedligeholdelse og videreudvikling af den fællesoffentlige digitale infrastruktur, heraf 54,6 mio. kr. (26-pl) fra kommunerne.

Regeringen, KL og Danske Regioner er desuden enige om at videreføre finansieringsniveauet til den fælles digitale infrastruktur på sundhedsområdet fra 2026 til 2027 på 155,3 mio. kr., heraf 51,0 mio. kr. (26-pl) fra kommunerne.