

Tæt på hinanden
Tæt på **naturen**
Vision2031



Allerød
K o m m u n e

BUDGET 2026-33

BEMÆRKNINGER OG BILAG

Indholdsfortegnelse



Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger.....	3
1. Indledning og indgået budgetforlig for 2026-33.....	4
2. Kommunens budget 2026-33 i hovedtræk.....	20
2.1 Budgettets hovedoversigt	20
2.2 Budgettets investeringsoversigt.....	21
2.3 Likviditet	22
3. Forudsætninger for budgettet	22
3.1 Budgetlægningsprocessen	22
3.2 Økonomiaftalen.....	23
3.3 Administrativ budgetlægning.....	23
4. Nærmere om budgettets indhold 2026-29	25
4.1 Sådan anvender Allerød Kommune pengene.....	25
4.2 Sådan finansierer Allerød Kommune udgifterne.....	25
4.3 Skatter	26
4.4 Tilskud og udligning.....	27
4.5 Driftsudgifter – herunder serviceudgifter	28
4.6 Renter	29
4.7 Anlæg.....	29
4.8 Det brugerfinansierede område – drift og anlæg	29
4.9 Finansforskydninger og lån	30
 Bilag 1: Budget 2026 fordelt på udvalg, politikområder og budgetområder.....	31
Bilag 2: Budget 2026 fordelt på autoriserede funktioner.....	34
Bilag 3: Artsoversigt 2026.....	35
Bilag 4: Skatteprocenter.....	35
Bilag 5: Anlæg på autoriserede funktioner.....	35
Bilag 6: Takstoversigt 2026.....	35

Kommuneoplysninger

Allerød Kommune

Bjarkesvej 2
3450 Allerød

Telefon: 48 10 01 00

E-mail: kommunen@alleroed.dk

Hjemmeside: www.alleroed.dk

Kommunalbestyrelse ved budgetvedtagelsen

Borgmester Karsten Längerich, Venstre
Anders Glümer, Venstre
Clara Rao, Venstre
Lisbeth Skov, Venstre
Esben Buchwald, Venstre
Michael Nørregaard, Venstre
Jørgen Johansen, Det Konservative Folkeparti
Erik Lund, Det Konservative Folkeparti
Lars Bacher, Det Konservative Folkeparti
Eric Lerdrup Bourgois, Det Konservative Folkeparti
Miki Dam Larsen, Socialdemokratiet
Theodore Gbouable, Socialdemokratiet
Jesper Holdflod Pallesen, Socialdemokratiet
Vibeke Højberg, Socialdemokratiet
Thomas Frisch, Moderaterne
Torbjørn Barfod, Moderaterne
Bettina Løgager, Moderaterne
Anders Damm-Frydenberg, Socialistisk Folkeparti
Signe Schløer, Socialistisk Folkeparti
Merete Them Kjølholm, Radikale Venstre
Erik Ulrik Andersen, Enhedslisten

Direktion

Morten Knudsen, kommunaldirektør
Agnete Thomsen, direktør
Lone Kvist, direktør

1. Indledning og indgået budgetforlig for 2026-33

Allerød Kommunes budgetforlig for 2026-33 er indgået af samtlige af byrådets 21 medlemmer.

Budgetforligets tema er ”Fremtidens Allerød – det gode liv i hele livet”, og fremgår på de følgende sider. Det bemærkes, at forligsteksten ikke medtager administrative ændringsforslag, som blev besluttet ved byrådets 2. behandling af budgetforliget. Ændringsforslagene vedrører tekniske omplaceringer mellem drift og anlæg, budgettering af en teknisk serviceramme-reserve samt ajourføring af indtægtsskønnene i 2027-33. Ændringsforslagene indgår i publikationens øvrige afsnit.

I afsnit 2-4 fremgår den lovmæssige og administrative gennemgang af budgettet.

Afsnit 2 viser hovedposterne i budget 2026-33, mens afsnit 3 beskriver forudsætningerne for budgetlægningen, herunder økonomaftalen mellem Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen.

I afsnit 4 ses nærmere på budgettets poster i 2026-29. Budgettets sidste fire år 2030-33 er lagt ud fra et overordnet skøn på hovedposter og understøttes ikke af kommunens økonomisystem. Derfor beskrives de sidste fire budgetår ikke i detaljer.



BUDGET 2026-33

Budgetforlig

FREMTIDENS ALLERØD - det gode liv i hele livet

18. september 2025

Mellem følgende partier i Allerød Byråd:

- Venstre
- Det Konservative Folkeparti
- Socialdemokratiet
- Moderaterne
- Socialistisk Folkeparti
- Radikale Venstre
- Enhedslisten - De rød-grønne

er der indgået følgende aftale om Allerød Kommunes budget for 2026-33.

Fremtidens Allerød – det gode liv hele livet

I Allerød Kommune skal alle børn og unge have mulighed for at lære, trives i fællesskabet og gives lige muligheder for at udvikle sig. I budgetforliget for 2026 fastholder vi derfor de store investeringer på børne- og ungeområdet gennem det massive løft af folkeskoleområdet med udvidelse af to-voksenordningen. Vi ønsker også at styrke fællesskaberne efter skoletiden for børn og unge med handicap, og "Alletiders Fritid" bliver derfor et fast tilbud. På dagtilbudsområdet investerer vi i specialpædagogiske ressourcer, som skal styrke den tidlige indsats og dermed øge deltagelsesmulighederne for kommunens mindste børn. Vi investerer derudover i udviklingen af klimavenlig madlavning - med blik for styrket dyrevelfærd - i daginstitutionerne, og der sker en udvidelse af ordningen for tilskud til hjemmepasning af eget barn.

Vi investerer fortsat i forbedring af de fysiske rammer for børnene ved at renovere både Blovstrød Skole, Engholmskolen, Lillevang Skole og bygger et nyt børnehus for Firkløveret. Der er afsat midler til at løfte kvaliteten i folkeskolernes faglokaler, og der igangsættes en analyse af de nuværende fysiske rammer på dagtilbudsområdet i Lyng.

I byrådet har vi gennem flere år investeret i den service, som vores borgere får. Det er en politisk prioritering, som vi som byråd kan være stolte af. Der kommer flere ældre i Allerød, og det betyder, at kommunens budget til ældreområdet stiger med 10 mio. kr. i 2026 for at kunne fastholde vores serviceniveau. Derudover ved vi, at vi skal i gang med et større projekt i forhold til sundheds- og plejefunktionerne på Engholm Plejecenter. Det langsigtede perspektiv handler om at kigge på matriklerne Engholm Plejecenter og Lillerød Skole. Derfor er der foreløbigt afsat 99 mio. kr. som et rammebeløb over perioden, til optimering og opdatering af plejehjemmet i fremtiden – til gavn for både vores ældre og vores ansatte.

Budgettet for 2026 lægger også op til, at der investeres yderligere i bedre klima. Både ved at der afsættes en pulje til natur, skovrejsning mv. Samtidig er der fortsat afsat midler til indsatserne i kommunens klimaplan og biodiversitetsplan, finansiering til grønnere varmekilder, bæredygtighed i anlægsprojekter og forbedring af den grønne mobilitet i kommunen. På driftsbudgettet afsættes endvidere midler til enkelte andre initiativer og fagområder, herunder fx flere midler til pensionistskovtur, livestreaming mv. Endeligt er der afsat faste årlige anlægspuljer til cykelstier, bymiljø, infrastruktur, bedre stier til at komme ud i naturen, fritids- og idrætsfaciliteter samt mulighed for at investere i bedre parkering i bymidten.

Økonomien og økonomistyringen i kommunen er god, og derfor kan vi fastholde den stabile positive udvikling med investeringer i velfærd, klima og fritidsliv. Likviditeten udgør pt. omkring 270 mio. kr., gælden nedbringes, og der er afsat et anlægsbudget på gennemsnitligt 80 mio. kr. om året. I den kommende byrådsperiode skal der findes løsninger på balancen i kommunens økonomi på lang sigt, hvor der lige nu tegner sig nogle udfordringer frem mod 2031-33.

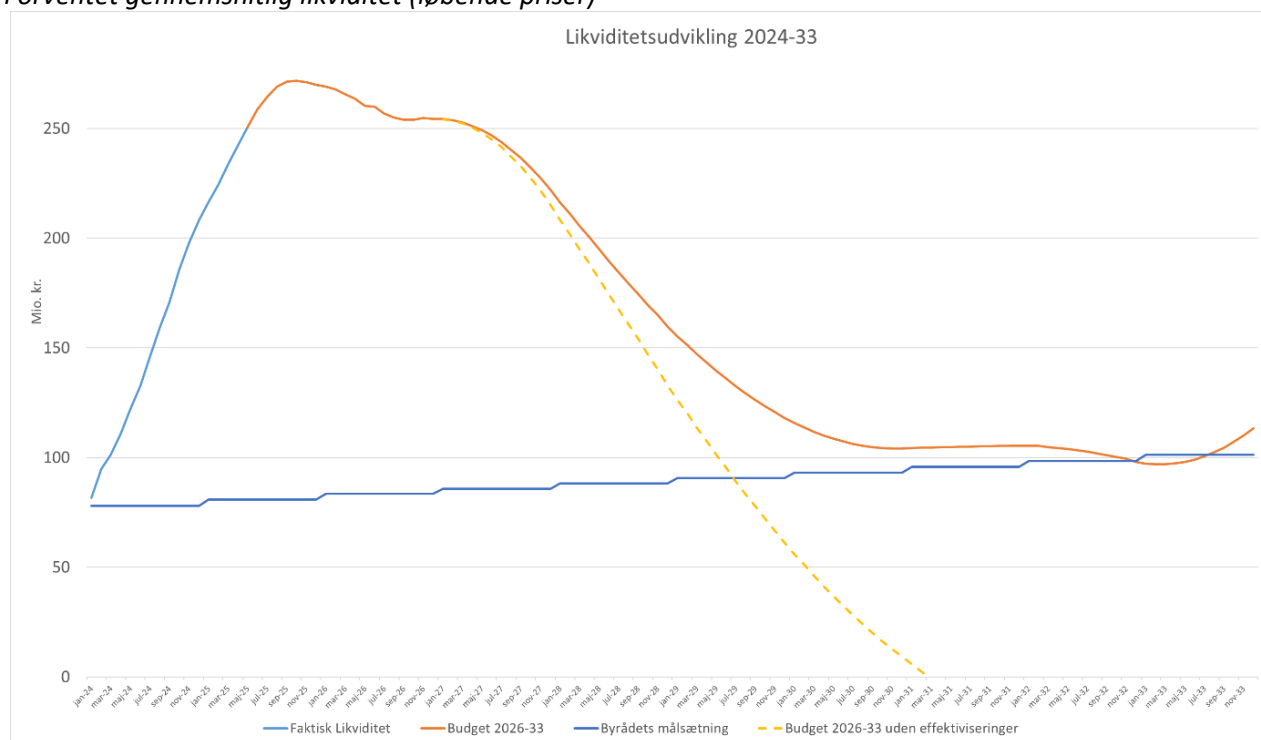
Samtidig skal der fortsat løbende skal effektiviseres. Det er et rammevilkår, som Folketinget pålægger alle 98 kommuner - så det går Allerød heller ikke fri af. Strategisk fortsætter budgetforliget med andre ord den samme stabile positive udvikling, som det budget, byrådet vedtog sidste år med investeringer i velfærd, klima, natur og fritidsliv, der bygger på en sund og fornuftig økonomistyring.

Hovedtallene for budget 2026-33

Budget 2026-33 i hovedtal

Mio. kr. (løbende priser)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Overskud på drift	-89,0	-55,9	-60,7	-76,4	-112,9	-112,9	-109,2	-108,8
Anlægsbudget i alt	66,8	101,3	93,5	86,9	92,1	93,5	104,1	49,0
Renter, afdrag mv.	20,9	20,6	23,3	18,9	19,2	18,7	18,2	18,7
Resultat (ændring i likviditet)	-1,3	66,0	56,2	29,5	-1,7	-0,7	13,0	-41,1
Gns. likviditet ultimo året	254,4	222,0	159,8	118,1	104,2	105,4	98,0	113,3

Forventet gennemsnitlig likviditet (løbende priser)



Grundlaget for byrådets budgetlægning

Allerød Kommune har en sund økonomi og en god økonomistyring. Likviditeten ligger ultimo 2025 på cirka 270 mio. kr. og ligger betragteligt over byrådets målsætning. Der er dog en del forhold der vil bevirke at likviditeten vil falde fra 2027 og fremover. Det skyldes at kommunen har fået engangsindtægter fra jordsalg som vil modsvares af anlægsudgifter. Men det skyldes også at kommunen har fået store udefrakommende løbende driftsudgifter på over 30 mio. kr. årligt, som skal finansieres i de kommende år. De gælder primært:

- Flere midler til demografi og særligt stigende udgifter til de ældste ældre
- Det specialiserede voksenområde, særligt botilbudsområdet.
- Flere borgere på førtids- og seniorpension.

Demografi

Der kommer flere ældre i Allerød i de kommende år, mens det samlede antal børn ligger mere stabilt. Især stigningen i antallet af +90 årige borgere med mere komplekse pleje- og omsorgsbehov, betyder, at der skal afsættes midler til dette i budgettet.

Mio. kr. (2026-priser)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Demograf på ældre-, skole- og dagtilbudsområdet	12,8	33,7	82	96,6	99,6	101,3	103	104,5

Kommunens driftsudgifter ventes at stige med 104,5 mio. kr. fra 2025 til 2033, hvilket primært skyldes stigende udgifter på ældre- og sundhedsområdet.

Specialiserede socialområder

Der er afsat en reserve til finansiering af udgiftsstigninger på det samlede specialiserede sociale områder.

Mio. kr. (2026-priser)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Budgetreserve spec. sociale områder	0,0	3,3	6,6	9,9	13,2	16,5	19,8	23,1

Effektiviseringer/budgetforbedringer og Ikke udmøntet balancepost

I de kommende år er der budgetteret med effektiviseringer/budgetforbedringer for 0,7% i 2027, 0,6% i 2028 og yderligere 0,4% årligt i 2029-33. Samlet over perioden udgør effektiviseringer/ budgetforbedringer i alt 292 mio. kr. Der er desuden budgetteret med en ikke udmøntet balancepost på 60 mio. kr. i 2030-32.

Det er forudsat at effektiviseringer/ budgetforbedringer gennemføres samt at det kommende byråd finder finansiering til den ikke udmøntet balancepost i forventningerne til den fremtidige likviditet. I fald at dette ikke sker, vil likviditeten medio 2030 blive negativ.

Mio. kr. (2026-priser)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Effektiviseringer/budgetforbedringer	0,0	-13,6	-26,1	-34,2	-41,9	-50,3	-58,9	-67,6
Procent	0,0%	0,7%	1,3%	1,7%	2,1%	2,5%	2,9%	3,3%
Ikke udmøntet balancepost	0,0	0,0	0,0	0,0	-25,0	-25,0	-10,0	0,0

Effektiviseringsstrategien er afgørende for at holde kommunens budget i balance. Uden effektiviseringer skulle der gennemføres store serviceforringelser og rammebesparelser på alle områder. Fokus for arbejdet er bredt og strækker sig på tværs af store emner som velfærdsteknologi, tværkommunale samarbejder og §60 selskaber, konkurrenceudsættelse og organisering i ordets bredeste forstand. Processen skal evalueres og udvikles kontinuerligt for at finde og udnytte potentialerne. Samtidig vil der blive udvalgt og igangsat et antal egentlige analyser for at understøtte effektiviseringsarbejdet i de kommende år. Analyserne vil ligeledes have udgangspunkt i de fire spor, som Økonomiudvalget har udpeget. Den nærmere proces for

arbejdet med effektiviseringer i 2026 fastlægges af Økonomiudvalget, herunder udpegning af hvilke konkrete analyser, der skal igangsættes.

Gevinster ved statslige regelforenklinger

Økonomaftalen mellem Regeringen og KL indeholder igen i år et afsnit om statslige regelforenklinger, der skulle give kommunerne en mulighed for at frigøre kommunerne for bureaukrati på 0,5 mia. kr. Forventningerne til gevinster ved statslige regelforenklinger er nedsat til 2 mio. kr. varigt. Hvis de statslige regelforenklinger ikke opfylder de udmeldte gevinster, skal besparelserne findes som andre effektiviseringer/budgetforbedringer.

Mio. kr. (2026-priser)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Budgetterede gevinster ved statslige regelforenklinger	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0

Særligt om reformer

Folketinget har vedtaget en række reformer, der har stor økonomisk betydning for kommunens budget. Udmøntningen af de mange ændringer der følger af ældrereformen, reformarbejdet i folkeskolen, ændringerne på socialområdet og Grøn Trepert er igangsat, og byrådet har truffet de første økonomiske og indholdsmæssige beslutninger herom. Der er budgetteret med en politisk målsætning om at beskæftigelsesreformen vil indebære en besparelse på beskæftigelsesområdet på 6,8 mio. kr. når den er fuldt indfaset. Arbejdet følges af Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget med løbende sager herom, i takt med at reformen er vedtaget og kan implementeres. Baseret på KL's foreløbige skøn, er der i 2027-29 budgetteret med en økonomisk gevinst ved Sundhedsreformen på årligt 4,5 mio. kr.

Mio. kr. (2026-priser)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Beskæftigelsesreform	-3,6	-4,8	-6,4	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8
Sundhedsreform	0,0	-4,5	-4,5	-4,5	0,0	0,0	0,0	0,0

Midtvejsregulering 2026

Der er i budgettet indlagt en forudsætning om, at kommunen i 2026 modtager en indtægt på 5,9 mio. kr. fra staten i midtvejsregulering som kompensation for kommunes udgifter til ukrainske flygtninge.

Skat

Indkomstskatten er uændret, og udgør i 2026 25,3 pct. Budgetforligspartierne blev med budget 2023-30 enige om, at skatten igen nedsættes, når likviditeten er forbedret og kan opretholdes på omkring 80 mio. kr. på både kort og lang sigt og under forudsætning af, at anlægs- og serviceniveauet kan fastholdes. Der er afsat 21,6 mio. kr. årligt i 2027-30 og 36 mio. kr. årligt fra 2031, som en pulje til at sænke skatten. Skatten kan dog først sænkes, når likviditeten kan opretholdes på byrådets målsætning på kort og lang sigt, og så længe at det samlede anlægsbudget til ældreområdet (100 mio. kr.) og Lillevang Skole (200 mio. kr.) samt anlægsreserve kan fastholdes.

Mio. kr. (2026-priser)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Pulje til skattenedsættelse fra 2027	-	21,6	21,6	21,6	21,6	36,0	36,0	36,0

Anlæg

Anlægsbudgettet er fremskrevet med KL's almindelige prisindeks. Mange anlægsprojekter strækker sig over flere år. Hvis et anlægsprojekt er startet før 2026, viser investeringsoversigten kun den del af den samlede anlægsudgift, der vedrører perioden 2026-33. Byrådet træffer først beslutning om overførsel af uforbrugte anlægsbevillinger fra 2025 i april 2026. Investeringer kan ses under de respektive fagudvalg og den samlede investeringsoversigt er vedlagt som bilag.

Gæld

Kommunens langfristede gæld udgør aktuelt omkring 400 mio. kr. og vil blive reduceret til cirka 245 mio. kr. over budgetperioden. Byrådet har i juni 2025 besluttet, at der ikke søges om lånoptagelse fra de særlige puljer, der er afsat i økonomaftalen mellem Regeringen og KL.

Jordsalg

Der er ikke budgetteret med jordsalg. Byrådet har besluttet at arbejde med langsigtede strategiske jordopkøb i den kommende periode. Penge fra jordsalg skal anvendes strategisk til bl.a. at muliggøre opkøb af jord til at give plads til natur, biodiversitet, vedvarende energi og friluftsliv.

Risikofaktorer og handlemuligheder for det kommende byråd

Når der ses på de kommende år er der en række risikofaktorer, der kan påvirke kommunens indtægter og udgifter. På nuværende tidspunkt vurderes udligningsreformen, beskæftigelsesreformen, sundhedsreformen og udviklingen i udgifterne på de specialiserede sociale områder og specialundervisning som de største risikofaktorer på længere sigt. Budgettet hviler også på den forudsætning, at de løbende effektiviseringer/besparelser realiseres, at den ikke udmøntede balancepost i 2030-32 håndteres og at de statslige regelforenklinger faktisk gennemføres. Forvaltningen fremlægger et forslag til budgetproces for 2027-34 ultimo 2025, der sikrer det kommende byråd de fornødne handlemuligheder, til at kunne håndtere disse risikofaktorer og øvrige budgetforudsætninger.

Børn og Skole

Børne- og Skoleudvalget varetager kommunens opgaver vedrørende dagtilbud, skoler, ungdomsskole, specialundervisning, klubber, SSP, specialiserede tilbud til børn og unge, forebyggende foranstaltninger for børn og unge, sundhedspleje, tandpleje, mv.

Børne- og Ungepolitikken sætter udviklingsretningen for området.

I sidste års budget har byrådet bl.a. besluttet:

- Der blev afsat finansiering til overholdelse af minimumsnormeringerne.
- Der blev igangsat to-voksenordning i folkeskolerne.
- Der blev afsat midler til at bibeholde mellemmåltider i kommunens dagtilbud
- Der blev afsat midler til ansættelse af unge under 18 år på dagtilbudsområdet.
- Byrådet besluttede at etablere et ungeråd med fælles elevrådsrepræsentation.
- Der blev afsat midler til nye indsatser vedr. fastholdelse og rekruttering.
- Byrådet gav en tillægsbevilling til gruppeordningerne i skoler, sfo og klub.

Med budget 2026-33 vedtages:

- Der afsættes yderligere 2 mio. kr. til to-voksenordning på folkeskolerne fra 2026. Primo 2026 fremlægges en sag for udmøntning af indsatsen for Børne- og Skoleudvalget, som kobles med effektopfølgningen i den allerede iværksatte to-voksenordning. Det forventes, at investeringen i to-voksenordning mindsker udgiftsvæksten til køb af specialtilbud på sigt.
- Der afsættes samtidig en budgetreserve i de kommende år baseret på en politisk forudsætning om, at en to-voksen ordning vil medføre effektiviseringer og på sigt reducere udgifterne til specialtilbud. Fra 2028 sker en gradvis nedtrapning af budgetreserven, som afspejler den politiske forventning om, at styrkede indsatser i almenområdet vil mindske behovet for specialiserede tilbud.

Mio. kr. (2026-priser)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Budgetreserve specialtilbudsområdet	0,0	3,3	6,6	9,9	13,2	16,5	19,8	23,1
Skønnet effekt af tovoksen-ordning	0,0	0,0	-2,3	-5,6	-9,9	-15,2	-21,6	-21,6
I alt	0,0	3,3	4,3	4,3	3,3	1,3	-1,8	1,5

- For at styrke den tidlige indsats og skabe øgede deltagelsesmuligheder for alle børn på dagtilbudsområdet afsættes 0,9 mio. kr. til "flyver"-pædagoger, som i tæt samarbejde med pædagogisk psykologisk rådgivning, ad hoc kan understøtte institutionerne i aktuelle pædagogiske udfordringer uden forudgående visitation.
- På dagtilbudsområdet afsættes 0,350 mio. kr. i 2027 til en analyse af vedligeholdelsesstanden og funktionaliteten i de nuværende rammer på dagtilbudsområdet i Lyngby mhp. vurdering af behov for en evt. samlet institution i tidssvarende rammer i området. Analysen fremlægges primo 2028 for Børne- og Skoleudvalget.
- Socialstyrelsens modningsprojekt "Alletiders fritid" implementeres fremover som et fast tilbud i Allerød, så børn med handicap fortsat kan hjælpes til deltagelse i fritidsfællesskaber. Der afsættes 0,675 mio. kr. årligt til pædagogisk medarbejderressource samt koordinering. Deri indgår også finansiering af medlemskab af Handicapidræts- og Fritidspuljen på ca. 15.000 kr. årligt til gavn for Allerøds lokale idræts- og fritidsforeninger.
- Der afsættes 0,5 mio. kr. til en udvidet ordning for tilskud til hjemmepasning af eget barn (3-6 årige). Ordningen iværksættes som en afprøvning til og med 2028. Der fremlægges en status på ordningen for Børne- og Skoleudvalget ultimo 2027.
- Der afsættes 0,250 mio. kr. til en evaluering af overgangen fra dagtilbud til skole, med det formål at styrke trivslen for alle børn i forbindelse med skoleopstart. Der fremlægges en sag for Børne- og Skoleudvalget i foråret 2026, hvor de nærmere rammer for evalueringen besluttet.
- Skolebus-venneordningen genindføres og der afsættes op til 0,150 mio. kr. som en forsøgsordning til og med skoleåret 2028/2029. Børne- og Skoleudvalget orienteres om rammerne for opstart medio 2026 og der gives en status til udvalget primo 2028.
- For at styrke arbejdet med bedre dyrevelfærd og klimavenlig madlavning afsættes 0,125 mio. i 2026 og 0,020 mio. i 2027 og frem til kompetenceforløb for køkkenpersonalet i dagtilbuddene. Målet er at udfase brugen af turbokyllinger fra 2027 og udvikle klimavenlige alternativer, herunder andre udsikringer.
- Læringsmiljøpuljen blev udlagt decentralt og skal fortsat dække dagtilbud, skoler, gruppeordninger og sfo. Det skal undersøges om og hvordan klubområdet også kan tildeles en andel. Børne- og Skoleudvalget vil få forelagt en sag om hele den tidligere læringsmiljøpulje, handlemuligheder for puljens fordeling samt eventuelle konsekvenser for læringsmiljøpuljen og klubområdet.
- Den eksisterende tildelingsmodel for folkeskolerne, som blev besluttet i 2024, fastholdes, og dermed fastholdes også den nuværende socioøkonomiske model.

Investeringsoversigt Børn og Skole

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Kapacitetsudbygning Blovstrød Skole	26,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Firkløveret	8,0	38,0	38,0	29,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvikling af Engholmskolen	5,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lillevang Skole	5,7	33,5	33,5	33,5	48,7	48,7	0,0	0,0
Faglokaler	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kapacitetsudbygning Blovstrød Skole

Projektet afsluttes i 2026, hvor den resterende del af anlægsbudgettet fremgår af investeringsoversigten.

Firkløveret

Med budget 2026-33 forhøjes budgettet til etablering af det nye Firkløveret til 113 mio. kr. Budgettet til Firkløveret indeholder både anlægsudgifter, driftsudgifter til genhusning udgifter til forlænget bygningsvedligehold. Driftsudgifterne omplaceres ved 2. behandlingen af budgettet. Byrådet får en sag primo 2026 om igangsættelse af anlægsprojektet, hvor der skal træffes en række tilknyttede beslutninger om projektet. Der er enighed om følgende: udformning samt placering på den nuværende matrikel eller om det er muligt at erhverve og bebygge det tilstødende areal jf. protokol fra Økonomiudvalgsmødet den 6. maj 2025. Projektet er i en tidlig fase, og derfor er de skønnede udgifter som vanligt med forbehold for ændringer i fx markedspriser, bygningsreglement mv.

Udvikling af Engholmskolen

Projektet afsluttes i 2026, hvor den resterende del af anlægsbudgettet fremgår af investeringsoversigten.

Lillevang Skole

Byrådet har juni 2023 truffet en principbeslutning om at arbejde for, at Lillevang Skole samles på Skovvangmatriklen. I efteråret 2023 blev der fremlagt en sag for byrådet om, hvordan der arbejdes videre med at udvikle og samle Lillevang skole. Det blev besluttet, at første fase er etablering af en multisal i 2028. Der er dialog med bl.a. skolen i forhold til arbejdet med etablering af en multisal, herunder den fortsatte pædagogiske udvikling samt samspil med fritidsområdet. Frem mod anden fase sker en yderligere faseopdeling, som fastlægges og beslutes i 2026 eller 2027. Der fremlægges primo 2026 en sag for Børne- og Skoleudvalget om det videre arbejde med den første fase af projektet.

Faglokaler

Med budget 2026-33 afsættes der 10 mio. kr. til opgradering af de fysiske fagmiljøer på folkeskolerne. De 3,4 mio. kr. er afsat til køkkenfaciliteter på Engholmskolen ifm. det nationale skolemads-forsøget i 2025. Derudover afsættes 6,6 mio. kr. til faglokaler i 2026. Der fremlægges en sag for Børne- og Skoleudvalget i foråret 2026, hvor bl.a. en afdækning af skolernes behov for opdatering af faglokaler på folkeskolerne indgår. Bevillingen skal ses i tillæg til de læringsmiljømidler og bygningsrenoveringer, der allerede pågår. Såfremt Ravnsholt skolen udtrækkes til skolemads-forsøget vil eventuelle forbedringer af køkken skulle finansieres af denne pulje.

Sundhed og Beskæftigelse

Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget varetager kommunens opgaver vedr. beskæftigelsesområdet, hjemmeplejen, plejehjem, dagcentre, ældreboliger, specialiserede tilbud til voksne, hjælpemidler, genoptræning, sociale tilbud for voksne, omsorgstandpleje mv. Social- og Beskæftigelsespolitikken, Sundhedspolitikken og Ældre- og Værdighedspolitikken sætter udviklingsretningen for området.

I sidste års budget har byrådet bl.a. besluttet:

- Det nye friplejehjem med 120 plejehjemspladser på Sortemosevej er undervejs og forventes, med forbehold for at alt går vel i processen, færdigt i 2027
- Hjemmeplejens lokaler på Engholm er blevet udvidet, så der er bedre plads til alle teams.
- Der blev afsat midler til nye indsatser vedr. fastholdelse og rekruttering.
- Byrådet har øget kommunens kontante tilskud til Frivilligcenter Allerød.

Med budget 2026-33 vedtages:

- Demens er stigende i Allerød, og der afsættes 0,350 mio. årligt til at udvikle og koordinere et tværkommunalt samarbejde på demensområdet, herunder også et forstærket samarbejde med Frivilligcenteret i Allerød omkring tilbud til bl.a. pårørende.
- Der afsættes 0,125 mio. kr. i 2026, 0,063 mio. kr. i 2027 og 0,032 mio. kr. i 2028 til Pensionistskovturen som arrangeres af Frivillighedscenteret med det mål at modvirke ensomhed og styrke fællesskaberne for de ældste borgere i kommunen. Fra 2027 er bevillingen reduceret, da forudsætningen er, at arrangørerne skal finde anden finansiering.

Investeringsoversigt Sundhed og Beskæftigelse

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ombygning og renovering af Engholm	2,0	2,0	1,5	3,5	20,0	20,0	20,0	30,0

De fysiske rammer for de nuværende pleje- og sundhedsfunktioner på Engholmplejecenter

Der afsættes 5,5 mio. kr. til en analyse i 2026-28 omkring de fysiske rammer for de boliger og aktiviteter der i dag er placeret på Engholm Plejecenter og matrikel Engholm (Hjemmeplejen, genoptræning, aflastningspladser mv.). Der er ikke taget stilling til, om rammerne skal fastholdes på den nuværende matrikel eller flyttes til Lillerød skole matrikel. Der afsættes samlet 99 mio. kr. i budgetperioden til projektet, som ikke er specificeret yderligere. Overdragelsen af kommunale sundhedsopgaver til Regionen og Sundhedsrådene vil påvirke analysen. Det samlede sigte med investeringerne og den videre proces skal derfor konkretiseres nærmere, med afsæt i de sager, der indtil videre har været behandlet om det politisk. Økonomiudvalget sætter de indledende rammer for det videre arbejde.

Kultur, Idræt og Fritid

Kultur-, Idræts og Fritidsudvalget varetager kommunens opgaver vedrørende kultur, fritid og idræt, folkeoplysning, biblioteker, musikskoler, svømmehaller, idrætsanlæg mv. Kultur- Idræts- og Fritidspolitikken sætter udviklingsretningen for området.

I sidste års budget har byrådet bl.a. besluttet:

- Der blev igangsat en proces med unge i kommunen for at undersøge, hvordan de unge kan få faciliteter målrettet dem og deres aktiviteter og ønsker i forenings- og kulturhuset.
- Der blev afsat midler til at øge udbuddet af voksenundervisning i Allerød Kommune.
- Der blev afsat en pulje til at udvikle kommunens fritidsfaciliteter.
- Byrådet afsatte midler til Lurprojektet.

Med budget 2026-33 vedtages:

- Allerød Musik- og Kulturskole er en central kulturinstitution i kommunen, og byrådet ved, at skolens arbejde er vigtig i børnene og de unges musikalske og kulturelle dannelse. Kvaliteten er i top, og det kan ikke mindst ses i den store søgning til skolen, som resulterer i lange ventelister. Derfor er der behov for en strategisk drøftelse af skolens fremtidige kapacitet og udvikling. Kultur- Idræts- og Fritidsudvalget vil på denne baggrund få forelagt en sag med forslag til skolens fremtidige udvikling - herunder forslag til håndtering af ventelisten - så udvalget kan træffe beslutning om en bæredygtig og langsigtet løsning. Der er i budget 2026-33 reserveret 140.000 kr. årligt, til eventuel understøttelse af musikskolens forslag.

Investeringsoversigt Kultur, Idræt og Fritid

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Pulje til faciliteter, udstyr og inventar til fritidsaktivitet	1,4	0,7	1,8	3,1	3,8	3,8	3,8	3,8
Renovering idrætsanlæg (kunstgræs, tennis mv.)	1,0	2,0	1,5	1,5	1,5	1,0	1,0	1,0
Kulturtorvet inventar	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Pulje til faciliteter, udstyr og inventar til fritidsaktivitet

Der er afsat 1,4 mio. kr. i 2026, 0,7 mio. kr. i 2027, 1,8 mio. kr. i 2028 og 3,1 mio. kr. årligt fra 2029 til at udvikle kommunens fritidsfaciliteter sammen med bl.a. kommunens foreninger. Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget disponerer puljen. Der er afsat 0,7 mio. kr. under facilitetspuljen i 2026 (beløbet er fremrykket fra 2029) til 50% medfinansiering af et borgerinitiativ om etablering af en naturlegeplads i Blovstrød, som skal være et samlingspunkt for børnefamilier, daginstitutioner, skoler og fritidstilbud og understøtte både motorisk udvikling, socialt samvær og naturoplevelser. Initiativtagerne forudsættes at opnå anden finansiering til de resterende etableringsudgifter. Der er ligeledes reserveret 0,1 mio. kr. årligt til drift og vedligehold af naturlegepladsen.

Renovering idrætsanlæg (kunstgræs, tennis mv.)

Der er afsat mellem 1 og 2 mio. kr. årligt til vedligehold af eksisterende udendørs faciliteter som kunstgræsbaner, tennisbaner mv. Der er fremrykket flere midler til 2026. Disponeringen af puljen følger af sager på Kultur-, Idræts-, og Fritidsudvalget.

Kulturtorvet inventar

Der er afsat 1 mio. kr. i både 2025 og i 2026 til finansiering af inventar vedr. Fritids- og Kulturlokalerne i bymidten. Der forventes ikke afholdt udgifter i 2025, hvorfor budgettet forventes overført til 2026 som led i overførselssagen. Der er disponeret 0,4 mio. kr. af puljen til at anretterkøkkenet i Fritids- og Kulturlokalerne skal suppleres med vask, ovn, komfur, mikroovn og hurtig, effektiv opvaskemaskine.

Folkeoplysningsudvalget er udpeget som etableringsgruppe med den opgave at arbejde videre med, hvordan Forenings- og Kulturhuset skal bruges og dermed indrettes.

Miljø, Erhverv og By

Miljø-, Erhverv- og Byudvalget varetager kommunens opgaver på teknik og planområdet, trafik, vejvæsen, byrum, grønne områder, støj, energi, kommunale ejendomme mv. Natur-, Miljø- og Klimapolitikken, Trafik og Mobilitetspolitikken, Erhvervspolitikken og Planstrategien sætter udviklingsretningen for området.

I sidste års budget har byrådet bl.a. besluttet:

- Der blev afsat midler til at følge op på anbefalingerne fra opgaveudvalget om kollektive og klimaneutrale varmeløsninger.
- Der blev afsat midler til at kunne afslutte lovliggørelsessagerne på byggesagsbehandlingsområdet.

Med budget 2026-33 vedtages:

Der afsættes årligt 1,8 mio. kr. i 2026-28 til øget bemanning på kommunens plansager, med det formål at kunne gennemføre planstrategien som planlagt, inklusive tilkommende opgaver i form af energianlæg, erhvervsudvikling mv. Prioriteringen af planopgaverne sker årligt i Miljø-, Erhverv- og Byudvalget.

Der er afsat 40.000 kr. årligt til at fremme en mere allergivenlig og biodiversitetsvenlig tilgang til ny beplantning i Allerød Kommune, uden at det indebærer fældning af eksisterende træer. Formålet med initiativet er at sikre, at hensynet til borgere med allergi tænkes ind i planlægning og udførelse af ny beplantning i kommunen, især i byrum og nær offentlige institutioner.

I forbindelse med den næste årlige trafikbestilling til Movia ønskes der fremlagt handlemuligheder om busbetjeningen mellem Lyngby, Allerød station og Hillerød med henblik på bedre betjening af uddannelsesinstitutioner, virksomheder og sygehuset i Hillerød.

Der afsættes en pulje på 0,5 mio. kr. årligt til klima og natur målrettet en tværgående grøn omstilling, hvor Allerød Kommune afprøver nye metoder, der både styrker klimainsatsen, biodiversiteten og beskyttelsen af vores drikkevand. Midlerne kan fx anvendes til:

- Grundvandsbeskyttelse i forlængelse af Grøn Trepark reserveres en del af puljen til arbejdet med grundvandsparker, så vi tidligt kan sikre en styrket beskyttelse af drikkevandet.
 - LCA-beregninger i anlæg: Der igangsættes pilotprojekter, hvor der ved mindre anlægsarbejder – fx cykelstier eller veje – gennemføres livscyklusvurderinger (LCA) for at undersøge, hvilke materialer og metoder der giver den laveste miljø- og klimabelastning over projektets levetid.
 - Plantebaseret og økologisk mad: Der iværksættes et pilotprojekt på et af kommunens køkkener med fokus på at øge andelen af plantebaserede retter og flere økologiske varer. Erfaringerne skal bidrage til at udvikle nye indkøbs- og madvaner, der på sigt kan gennemføres uden øgede udgifter.
 - Deltagelse i "Ren natur".
 - Implementering af klimaplan og biodiversitetsstrategi: Eventuelle overskydende midler anvendes til at fremme udvalgte indsatser i kommunens klimaplan og biodiversitetsstrategi, så erfaringerne fra pilotprojekterne kan kobles direkte til den langsigtede grønne omstilling.
- Disponeringen af puljen følger af sager på Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget.

Investeringsoversigt Miljø, Erhverv og By

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Pulje til trafiksikkerhed	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Byudvikling i de tre bysamfund inkl. legemiljøer, bænke mv.	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Investeringer i nye cykelstier	0,5	5,5	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	0,0
Infrastruktur, parkering og fremkommelighed på veje	1,0	7,0	3,0	3,0	5,1	5,1	5,1	5,1
Stier og bedre skiltning i naturen	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Varmepulje	0,0	0,0	0,0	2,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Energirenovering af kommunale bygninger	4,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Pulje til trafiksikkerhed

Der er afsat årligt 1,1 mio. kr. til trafiksikkerhed. Disponeringen af puljen følger af sager på Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget. Puljen fordeles på baggrund af en vurdering af hvor behovet er størst, ikke mindst omkring sikre skoleveje.

Byudvikling i de tre bysamfund inkl. legemiljøer, bænke mv.

Der er afsat årligt 0,7 mio. kr. til byudvikling i de tre bysamfund. Disponeringen af puljen følger af sager på Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget.

Investeringer i nye cykelstier

I budgetperioden er der samlet afsat 21 mio. kr. til nye cykelstier bl.a. for at sikre trygge skoleveje. I forbindelse med budgetforliget sker en fremrykning, så der samlet er 6 mio. kr. i 2026 og 2027. En afdækning af skoleveje fremlægges for Miljø-, Erhverv- og Byudvalget, hvor puljen derefter prioriteres. Der tages kontakt til Hillerød Kommune om mulighederne for fælles finansiering af cykelsti mellem Lyngby til Hillerød. Disponeringen af puljen følges således af sager på Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget.

Infrastruktur, parkering og fremkommelighed på veje

I budgetperioden er der samlet afsat 35 mio. kr. til Infrastruktur og fremkommelighed på veje. I forbindelse med budgetforliget er der sket en fremrykning så der samlet er 8 mio. kr. i 2026 og 2027. Disponeringen af puljen følger af sager på Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget.

Stier og bedre skiltning i naturen

Der er afsat 0,4 mio. kr. årligt i puljen fra 2026-33. Disponeringen af puljen følger af sager på Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget.

Varmepulje

Der er afsat 2,6 mio. kr. i 2029 til at arbejde med understøttelse af opstartsfasen for projekter om kollektiv varmeforsyning (Sønderborgmodellen), jf. anbefalingerne fra opgaveudvalget om kollektive og klimaneutrale varmeløsninger i Allerød Kommune.

Energirenovering af kommunale bygninger

Der er i 2025 igangsæt en række nye energirenoveringer af kommunale bygninger, finansieret med lånoptagelse. Investeringsoversigten indeholder et budget på 4,0 mio. kr. årligt i 2026 og 2027 til formålet.

Økonomiudvalget

Byrådets Økonomiske politik, Udbuds- og indkøbsstrategi, Digitaliseringsstrategien og Effektiviseringsstrategien spiller en central rolle i kommunens styring. Det er også Økonomiudvalget, der varetager den overordnede fysiske planlægning i form af kommuneplanen og planstrategien.

I sidste års budget har byrådet bl.a. besluttet:

Der undersøges muligheden for at arbejde systematisk med proaktive jord- og ejendoms køb, der kan understøtte kommunens langsigtede ønsker til udvikling.

Der blev investeret i at skabe besparelser via en skærpet indkøbsstrategi og styrket bemanning af indkøbsområdet.

Der blev afsat midler til indsatser vedr. fastholdelse og rekruttering.

Der blev afsat midler til Borgerrådgiver

Der blev afsat en pulje til at arbejde med styrkelse af lokaldemokratiet og ungedemokrati.

Der blev afsat midler til at genindføre det centrale tilskud til seniorordninger for medarbejdere.

På beredskabsområdet har byrådet igangsæt en analyse med henblik på afklaring af, hvad der skal til for at kommunens beredskabsniveau på kommunens botilbud og plejehjem bliver opdateret, svarende til de anbefalinger der er givet til borgere generelt.

Med budget 2026-33 vedtages:

Der etableres streaming af byrådsmøderne, som led i videreudviklingen af kommunens løbende dialog og kommunikation med borgerne. Der fremlægges en sag for Økonomiudvalget om spilleregler og praktiske forhold omkring streamingen primo 2026.

Det er essentielt, at Allerød Kommunes rekreative potentialer indfries. Dette også for at sikre en bæredygtig udvikling af både Ny Allerødgårds jorde, Blovstrød og Allerød som helhed. Budgetforligsparterne er enige om, at der primo 2026 igangsættes arbejdet med en helhedsplan for Blovstrød, hvor størstedelen af Ny Allerødgårds jorde omlægges fra konventionelt landbrug til åben overgangsnatur, hvor der genskabes søer, vådområder og lysåbne arealer. Arealerne skal være både rekreative og tilgængelige. I forbindelse med udarbejdelsen af helhedsplanen, iværksættes en åben og inddragende proces med involvering af både borgere, virksomheder og foreninger.

Investeringsoversigt Økonomiudvalget

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Anlægsreserve, Lillevang Skole	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,2	0,0
Midlertidige flygtningeboliger	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anlægsreserve

Der er afsat 56,2 mio. kr. i anlægsreserve i 2032 målrettet Lillevang Skole.

Kapaciteten af midlertidige boliger til flygtninge

På Økonomiudvalgets møde den 1. april 2025 blev der behandlet en sag kapaciteten af midlertidige boliger til flygtninge. På kort sigt er det særligt antallet af flygtninge fra Ukraine der er usikkert. Det er uvist hvor længe dem der allerede er i kommunen har behov for midlertidig bolig – enten fordi de flytter ud af

kommunen eller flytter i egen bolig. Det er også usikkert, hvor mange nye flygtninge der kommer til. Økonomiudvalget besluttede her at godkende et kommissorium for etablering af en langsigtet løsning på kapaciteten af midlertidige boliger og at der skal fremlægges en sag om mulige placeringer af boligerne til flygtninge fra Sportsvej i 2026. På anlægsbudgettet fra sidste år er der skønsmæssigt afsat et budget på 5,0 mio. kr. i 2028, som er fastholdt i det administrative budgetgrundlag. Behovet for investeringer i kapaciteten kendes ikke på nuværende tidspunkt og må følge af kommende dagsordenspunkter.

Følgende forslag til effektiviseringer/budgetforbedringer indgår i budgetforliget

Nr.	Udvalg	Titel	2025	2026	2027	2028-33
		Børne- og skoleudvalget	0	-900	-900	-900
1	BSU	Ny organisering af Videnscenteret		-100	-100	-100
2	BSU	PAU – tilpasning af budget til forbrug		-500	-500	-500
3	BSU	Omlæggelse af modtageklasse på Lillevangskolen		-200	-200	-200
4	BSU	Reduktion i koordinerende mødeaktivitet i Tandplejen		-100	-100	-100
		Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget	-1.740	-1.762	-1.762	-1.762
5	MEBU	Mindre behov for ekstern konsulentbistand som følge af intern kompetenceudvikling på naturområdet		-50	-50	-50
6	MEBU	Reduktion i antal af dyreholdere og øget brug af mulighed for arealtilskud via landbrugsstøtteordning		-15	-15	-15
7	MEBU	Regulering af takster for udlejning af overskudskapacitet i kommunale lokaler		-30	-30	-30
8	MEBU	Rengøring - kontraktopfølgning	-200	-200	-200	-200
9	MEBU	Omlægning af busrute har resulteret i besparelser	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
10	MEBU	Ansættelse af elektriker	-300	-300	-300	-300
11	MEBU	Bygningskomprimering	-140	-67	-67	-67
		Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget	250	-2.200	-2.200	-2.200
12	SBU	Forebyggende stressindsats		-550	-550	-550
13	SBU	Ungeløft		-420	-420	-420
14	SBU	Forøgelse af forventet effektiviseringsgevinst af projektet "Jobdating"		-250	-250	-250
15	SBU	Investeringscase på inkontinens hjælpemidler	250	-170	-170	-170
16	SBU	Ensartning af adm. opgaver på Lyngehus og Skovvang plejecenter		-166	-166	-166
17	SBU	Effektiviseringer i forbindelse med sammenlægningen på Skovvang Plejecenter		-144	-144	-144
18	SBU	Ophør faglig lederfunktion i Genoptræningen		-95	-95	-95
19	SBU	Omlægning af abonnement på omsorgsbemandingsapp samt fagsystem		-175	-175	-175
20	SBU	Effektiviseringer i opgaveløsninger ifm. Kræftpakker		-230	-230	-230
		Økonomiudvalget	-800	-1.057	-1.376	-1.776
21	ØU	Optimering af arbejdsgange på beskæftigelsesområdet				-400
22	ØU	Ophør af betaling til Carbon 20 hjemmeside		-7,2	-7,2	-7,2
23	ØU	Fra IP-telefoni til mobiltelefoni og nyt omstillingssystem		-180	-180	-180
24	ØU	NSIS-revisionen bortfalder		-70	-70	-70
25	ØU	Digitalisering med andre kommuner			-319	-319
26	ØU	Indtægtoptimering	-800	-800	-800	-800
		I alt alle udvalg	-2.290	-5.919	-6.238	-6.638

2. Kommunens budget 2026-33 i hovedtræk

I de følgende afsnit 2-4 fremgår den lovmæssige og administrative gennemgang af budgettet.

Afsnit 2 viser hovedposterne i budget 2026-33, mens afsnit 3 beskriver forudsætningerne for budgetlægningen, herunder økonomiaftalen, som er indgået mellem regeringen og KL.

Økonomiaftalen er et væsentlig grundlag for kommunens budget. Her fastsættes bl.a. rammerne for de kommunale service- og anlægsudgifter. Økonomiaftalen afspejler landets økonomiske situation og i hvilket omfang kommunerne kompenseres på de udgiftsområder, der ligger på det kommunale område.

I afsnit 4 ses nærmere på budgettets poster i 2026-29. Budgettets sidste fire år 2030-33 er lagt ud fra et overordnet skøn på hovedposter, og understøttes ikke af kommunens økonomisystem. Derfor beskrives de sidste fire budgetår ikke i detaljer.

2.1 Budgettets hovedoversigt

Kommunens budget skal ifølge ministeriets regler lægges for en periode på fire år. Byrådet har valgt at lægge budget for yderligere fire år, således at budgetperioden går fra 2026 til 2033.

Figur 1: Hovedoversigt 2026-33

Hovedoversigt								
Mio. kr. i årets priser med mindre andet fremgår	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Skatter	-2.269,9	-2.317,1	-2.431,7	-2.498,2	-2.577,0	-2.648,1	-2.719,7	-2.794,6
Tilskud og udligning	280,8	267,7	266,4	266,4	277,1	275,1	275,1	271,1
Refusion af købsmoms	-0,9	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsudgifter inkl. konkretiserede driftreduktioner (2026-priser)	1.912,7	1.953,5	2.016,7	2.016,1	1.996,4	2.013,7	2.030,6	2.048,7
Ikke konkretiserede servicereduk./effektiviseringer (2026-priser)	0,0	-13,6	-26,2	-34,2	-41,9	-50,3	-58,9	-67,6
Renter m.v.	1,3	2,1	1,5	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Pris- og lønstigning af drift	0,0	54,5	114,1	173,5	232,5	296,8	363,6	433,5
Resultat af ordinær drift	-75,9	-53,8	-59,1	-75,1	-111,6	-111,6	-107,9	-107,5
Anlæg (2026-priser)	61,4	99,1	89,6	81,4	84,4	83,9	91,3	42,1
Prisfremskrivning af anlæg	0,0	2,2	4,0	5,5	7,7	9,6	12,7	6,9
Resultat skattefinansieret område	-14,5	47,5	34,4	11,9	-19,6	-18,0	-3,9	-58,5
Drift: Brugerfinansieret område (2026-priser)	-1,8	-1,9	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-1,0
Anlæg: Brugerfinansieret område (2026-priser)	2,0	2,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Prisstigning på brugerfinansieret anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Brugerfinansieret område i alt	0,2	0,1	-1,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-1,0
Resultat	-14,3	47,6	33,4	9,9	-21,6	-20,0	-5,8	-59,5
Øvrige finansforskydninger	-6,4	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Deponering/frigivelse af dep. midler	-2,7	-2,8	-1,8	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag på lån	28,2	22,4	20,6	20,4	19,9	19,4	18,9	18,4
Optagne lån	-6,2	-6,2	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ændring af likvide aktiver	-1,3	66,0	56,2	29,5	-1,7	-0,7	13,0	-41,1

I figur 1 ses hovedposterne i budget 2026-33. Drifts- og anlægsudgifterne i 2026-33 er opgjort i 2026-priser, hvilket betyder, at serviceniveauet kan sammenlignes over årene. Pris- og lønfremskrivningen fremgår her af en selvstændig post i hovedoversigten. Alle øvrige poster er opgjort i årets priser.

I alle budgetårene 2026-33 er der overskud på den ordinære drift. I 2026 udgør overskuddet 75,9 mio. kr. stigende til over 100 mio. kr. i de sidste 4 år af budgetperioden. Den ordinære drift er resultatet af skatter, tilskud og udligning, driftsudgifter samt renter, og overskuddet skal over tid finansiere kommunens udgifter til anlæg og afdrag på gæld.

Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør 61,4 mio. kr. i 2026 og udgør gennemsnitligt over budgetperioden 79,2 mio. kr. Anlægsbudgettet beskrives nærmere under afsnit 2.2 nedenfor.

I 2026 budgetteres der med en mindre forbedring af kommunens likvide aktiver på 1,3 mio. kr. Over budgetperioden forudsættes imidlertid, at likviditeten nedbringes med i alt 120,0 mio. kr. Heri indgår udgifter til, at kommunens gæld nedbringes med 154,7 mio. kr. (netto). Forværringen af likviditeten skal desuden ses i sammenhæng med, at kommunens likviditet er historisk høj ved indgangen til budgetperioden, bl.a. på baggrund af udskudte anlægsprojekter og forskydninger vedrørende ejendomsskatter. Med likviditetstrækket nedbringes likviditeten dermed planmæssigt til byrådets målsætning ultimo perioden. En forudsætning herfor er imidlertid, at der over perioden findes effektiviseringer for 286,4 mio. kr. samt at en negativ balancepost på i alt 60,0 mio. kr. i 2030-32 udmøntes.

2.2 Budgettets investeringsoversigt

Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør 61,4 mio. kr. i 2026. Af investeringsoversigten nedenfor fremgår, at anlægsbudgettet primært vedrører dagtilbud, skoler og ældreområdet.

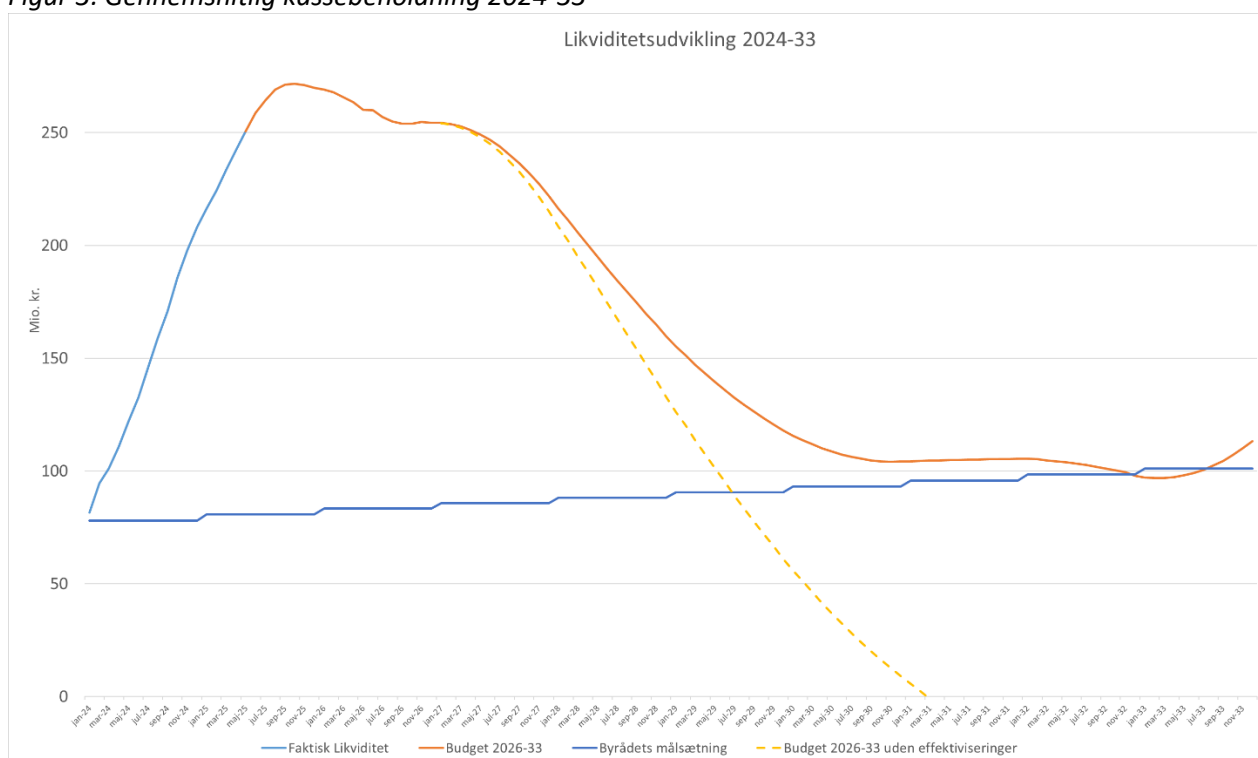
Figur 2: Investeringsoversigt i vedtaget budget 2026-33								
1.000 kr. i 2026 priser	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Anlægsbudget i alt - skattefinansieret område	61,4	99,1	89,6	81,4	84,4	83,9	91,3	42,1
Anlægsbudget brugerfinansieret	2,0	2,0	1,0					
Børne og Skoleudvalget								
Kapacitetsudbygning Blovstrød Skole inkl. nyt klubtilbud	26,9							
Firkløveret (Tilrettet)	4,6	38,0	38,0	29,0				
Udvikling af Engholmskolen	5,4							
Lillevang Skole	5,7	33,5	33,5	33,5	48,7	48,7		
Faglokaler	6,6							
Sundhed- og Beskæftigelsesudvalget								
Ombygning og renovering af Engholm (Tilrettet)		2,0	1,5	3,5	20,0	20,0	20,0	30,0
Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget								
Pulje til trafiksikkerhed	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Byudvikling i de tre bysamfund inkl. legemiljøer mv.	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Investeringer i nye cykelstier	0,5	5,5	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	0,0
Infrastruktur og fremkommelighed på veje	1,0	7,1	3,0	3,0	5,1	5,1	5,1	5,1
Stier og bedre skiltning i naturen	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Varmepulje				2,6				
Energirenovering af kommunale bygninger	4,0	4,0						
Støjmur Teglværkskvarteret	1,0	4,0						
Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget								
Udvikling af fritids-, kultur-, og idrætsfaciliteter	1,4	0,7	1,8	3,1	3,8	3,8	3,8	3,8
Renovering idrætsanlæg (kunstgræs, tennis mv.)	1,0	2,0	1,5	1,5	1,5	1,0	1,0	1,0
Kulturtorvet inventar	1,0							
Økonomiudvalget								
Anlægsreserve Lillevang Skole							56,2	
Midlertidige flygtningeboliger			5,0					
Brugerfinansieret anlæg								
Renovering af kommunens fjernvarme ledningsnet	2,0	2,0	1,0					

2.3 Likviditet

Den kommunale likviditet består af kontante beholdninger, bankindeståender samt værdier i investeringsforeninger. Der indgår således ikke værdien af kommunens fysiske aktiver (bygninger, grunde, maskiner mv.) eller af kommunens langfristede gæld. I henhold til lovgivningen skal likviditeten opgøres som et gennemsnit over den faktiske daglige beholdning i løbet af det seneste år.

Nedenstående figur 3 viser den faktiske gennemsnitlige likviditet fra januar 2024 til medio 2025 samt den forventede udvikling fra medio 2025 til ultimo 2033 på tidspunktet for budgetvedtagelsen.

Figur 3: Gennemsnitlig kassebeholdning 2024-33



Det fremgår, at likviditeten forventes at toppe i 2025 og herefter nedbringes frem til 2030, hvorefter den stabiliseres og følger byrådets langsigtede målsætning over perioden. Reduktionen efter 2025 skal bl.a. ses i sammenhæng med betydelige investeringer i anlæg samt, at kommunen har fået ekstra grundskyldsindtægter ind i 2024-25, som forventes udlignet af staten i 2027.

3. Forudsætninger for budgettet

3.1 Budgetlægningsprocessen

Budgetlægningsprocessen for budget 2026-33 har været tilrettelagt i overensstemmelse med byrådets budgetstrategi, som blev vedtaget endeligt på byrådets møde den 23. januar 2025.

Budgetstrategien er den årlige proces for at lægge budgettet for det kommende år og de følgende overslagsår. Budgetprocessen er tilrettelagt i nedenstående tre faser:

Fase 1: Afklaring og kvalificering (februar-juni)

Fase 2: Forhandlinger og vedtagelse (august-oktober)

Fase 3: Implementering (november-december)

Af budgetstrategien fremgår hvilket budgetmateriale, der skal udarbejdes i forbindelse med budgetlægningsprocessen og hvornår disse skal blive behandlet politisk.

I fase 1 indgår bl.a. resultatet af analyser og initiativsager, effektiviseringskatalog samt administrativt budgetgrundlag.

I fase 2 indgår bl.a. det administrative budgetoplæg, høring, budgetseminar og budgetforhandlinger. Derudover indgåelse af budgetforlig samt 1. og 2. behandling af budgettet.

I fase 3 indgår implementeringsfasen.

Med vedtagelsen af budget 2026-33 er vedtaget en række ændringer af budgettet, som fremgår af afsnit 1. Budgettet blev endeligt vedtaget af byrådet den 7. oktober 2025.

3.2 Økonomiaftalen

KL og regeringen indgik den 27. maj 2025 økonomiaftale for 2026. Økonomiaftalen udgør den samlede ramme for kommunernes økonomi. I hovedtræk fastsætter de årlige økonomiaftaler hvor mange penge kommunerne må bruge på drift og anlæg det kommende år, samt et skøn for kommunernes udgifter til overførsler. Statens tilskud til kommunerne justeres tilsvarende, så der sikres balance mellem kommunernes forudsatte udgifter og indtægter. Effekterne af økonomiaftalen er sammen med en opdateret udligningsberegning indarbejdet i det administrative budgetgrundlag.

Hovedelementerne i aftalen var følgende:

- Et løft af den kommunale serviceramme i 2026 på 3,5 mia. kr., hvoraf 0,3 mia. kr. dog finansieres af kommunerne, da udgifterne til administration forudsættes nedbragt. Løftet kommer ud over den almindelige prisfremskrivning og justeringer som følge af lovændringer. Den samlede ramme udgør herefter 336,8 mia. kr. Løftet svarer til sidste års aftale, og er en betydelig stigning i forhold til tidligere år. Løftet forudsættes at være varigt, og øger dermed indtægterne i alle 8 budgetår.
- Det særlige finansieringstilskud på 1,8 mia. kr. videreføres i 2026.
- Kommunernes samlede anlægsramme løftes med 2 mia. kr. til i alt 22,6 mia. kr.
- I aftalen indgik en midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2025. Som følge af den faktiske udvikling i ledigheden nedbringes bloktilskuddet i 2025 med 3,0 mia. kr. i 2025. Samtidigt nedjusteres tilskuddet med 0,9 mia. kr. som følge af en justering af løn- og prisreguleringen i 2025. I modsatte retning trak kompensation for udgifter til ukrainere på 0,9 mia. kr.
- Allerød Kommunes andel af bloktilskuddet udgør 0,38 pct. Hver gang kommunernes samlede finansiering øges med 1,0 mia. kr., øges Allerød Kommunes således med 3,8 mio. kr.
- I modsætning til tidligere år er det aftalt, at de foreløbige indtægter fra ejendomsskat udgør et garanteret minimumsniveau for kommunerne. Eventuelle efterreguleringer i efterfølgende år vil således alene kunne øge kommunens indtægter. Ændringen er gældende med tilbagevirkende kraft fra budget 2024.

3.3 Administrativ budgetlægning

I det administrative budgetgrundlag for budget 2026-33 er budgettet i 2026 fremskrevet med de af KL anbefalede pris- og lønfremskrivninger. Herefter er budgettet tilpasset med forventede mængder/antal

borgere mv. ud fra den demografiske udvikling, priser/takster og det politiske vedtagne serviceniveau på de enkelte fagområder og budgettet er reduceret eller ændret, som vedtaget i budgetforliget.

På de øvrige udgiftsrammer som f.eks. overførselsudgifter og medfinansiering af sundhedsvæsenet er budgettet primært tilpasset de forventede priser og mængder og i mindre grad fremskrevet ud fra en automatisk pris- og lønfremskrivning.

Fra 2030-33 er driftsbudgettet fremskrevet ud fra et overordnet administrativt skøn, da økonomisystemet kun indeholder og fremskriver 4-årige budgetter. Fremskrivningen sker blandt andet ud fra forventningerne om den demografiske udvikling.

Budgettet på skatter og udligning svarer i 2026 til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag - se nærmere i afsnittet om skat og udligning. I 2027-29 er der taget udgangspunkt i kommunens befolkningsprognose samt KL's beregningsmodeller til budgettering af skatter og udligning. I 2030-33 er skatter, tilskud og udligning fremskrevet ud fra et overordnet administrativt skøn.

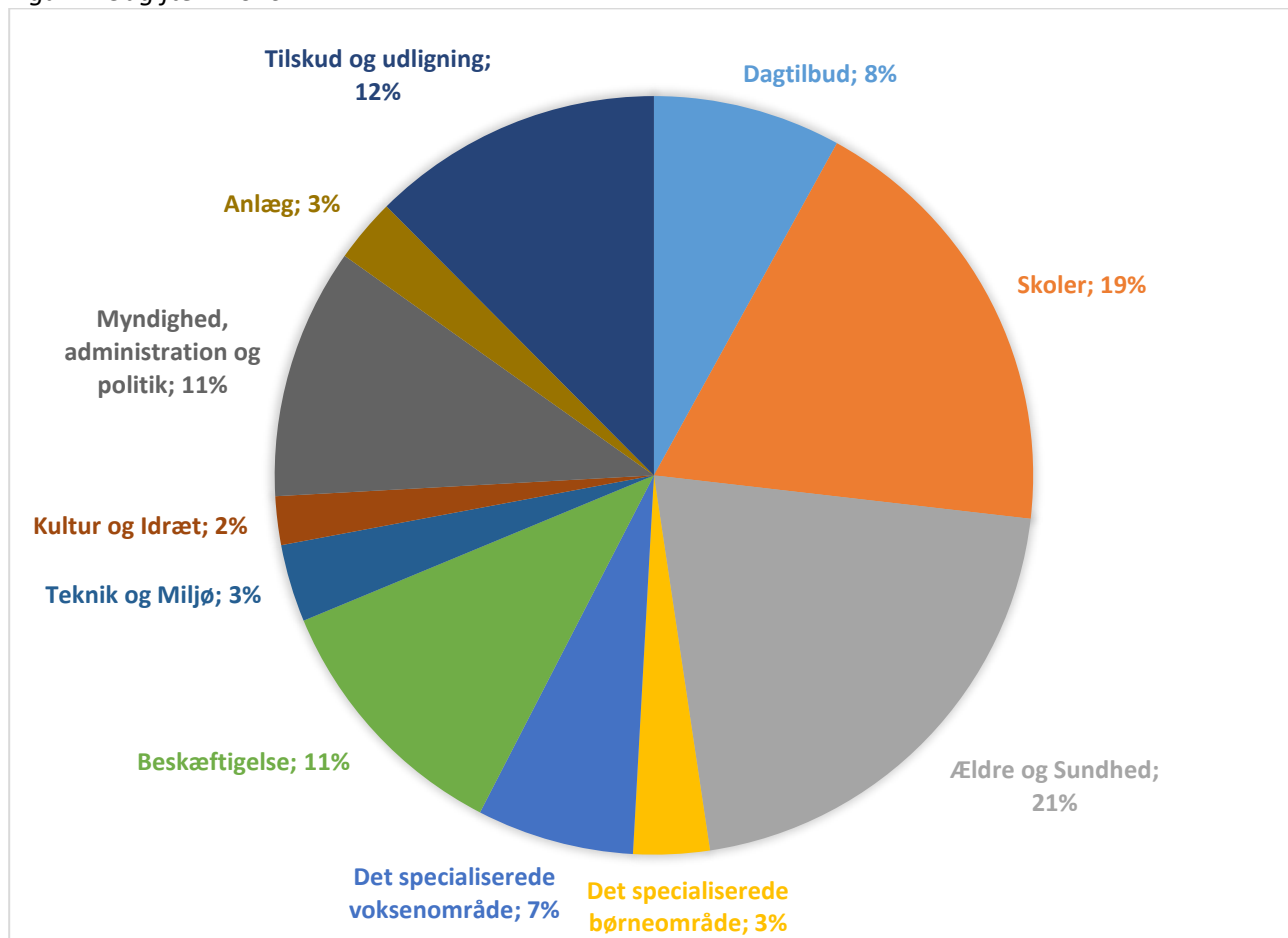
4. Nærmere om budgettets indhold 2026-29

I dette afsnit ses nærmere på budgettets poster i 2026-29. Budget 2030-33er lagt ud fra et overordnet skøn på hovedposter og understøttes ikke af kommunens økonomisystem. Derfor beskrives de sidste 4 budgetår ikke i underposter/detaljer i nedenstående.

4.1 Sådan anvender Allerød Kommune pengene

Allerød Kommunes samlede nettoudgifter på det skattefinansierede område udgør ca. 2,3 mia. kr. Nedenfor ses, hvordan kommunens vedtagne udgifterne procentvis fordeler sig i 2026.

Figur 4: Udgifter i 2026

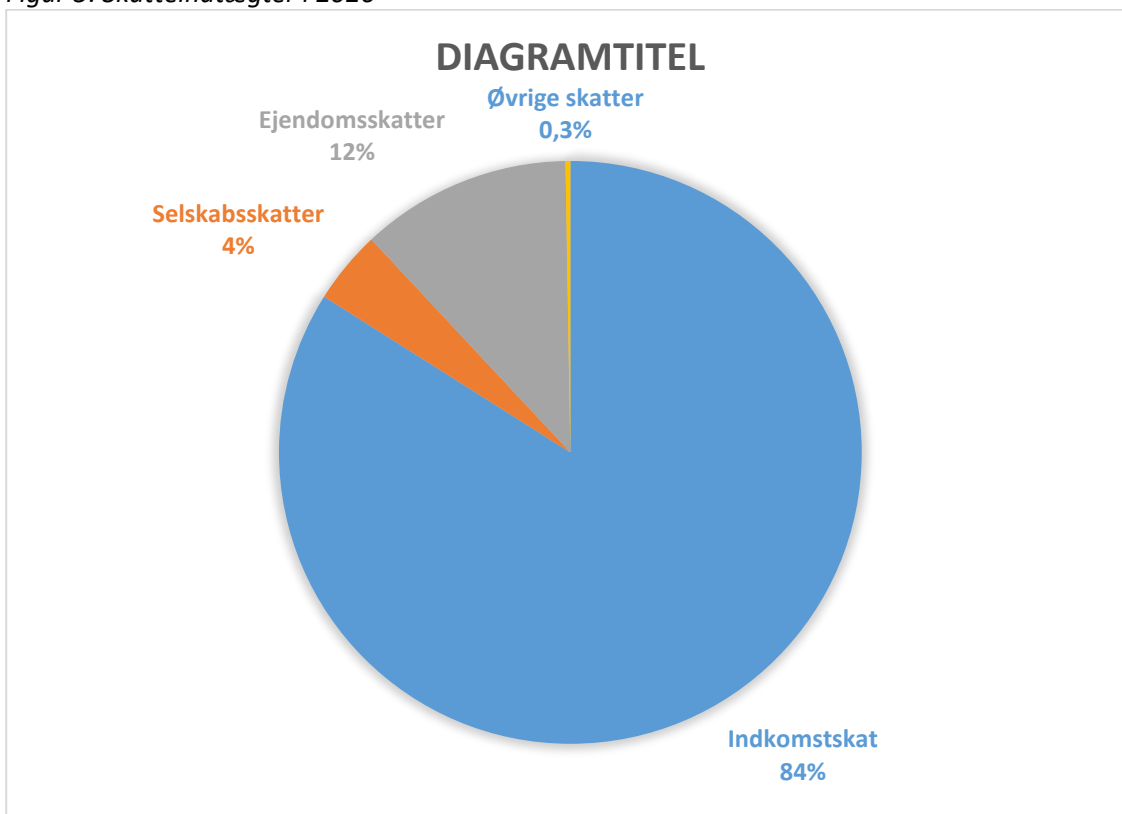


Udgifterne til den kommunale drift udgør ca. 85 pct. af alle nettoudgifter. Dertil kommer udgifter til mellemkommunal udligning og anlægsudgifter.

4.2 Sådan finansierer Allerød Kommune udgifterne

Allerød Kommunes samlede indtægter fra skatter udgør 2,3 mia. kr. Den procentvise fordeling af skatterne i 2026 ses nedenfor.

Figur 5: Skatteindtægter i 2026



Indtægterne fra indkomstskat udgør 84 pct. af skatteindtægterne svarende til 1.906,4 mio. kr.

4.3 Skatter

Den primære indtægtskilde under skatter er indkomstskatten, der i 2026 udgør 84 pct. af skatteindtægterne. Indkomstskatten er beregnet på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag (skattegrundlag til beregning af indkomstskat) på 7,54 mia. kr., og en udskrivningsprocent (kommunal indkomstskat) på 25,3. Byrådet har for 2026 fravalgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvorfor skatteindtægterne vil blive baseret på de faktiske indtægter i kommunen. Men ud fra et forsigtighedsprincip, er der alene budgetteret med indtægter svarende til statsgarantien. I 2028 vil de endelige skatteindtægter blive opgjort, og der vil blive foretaget en ny udligningsberegning. Efterreguleringen vil blive udbetalt eller opkrævet med kommunens bloktilskud for 2029.

Nedenfor fremgår de vigtigste skattesatser for de kommunale skatter.

Grundskyldspromille er fastsat af staten fra 2024, hvor den blev sænket fra 23,8 promille i 2023 til 8,0 promille. Den nye sats skal ses i sammenhæng med, at der er kommet nye vurderinger af grundværdierne, og hensigten er, borgernes skattetryk skal være uændret før en statsfinansieret usikkerhedsrabat på 20 pct.

Figur 6: Skatteprocenter

Skatteprocenter anvendt i budget 2026	2026
Udskrivningsprocent (kommunal indkomstskat)	25,30
Grundskyldspromille af alm. ejendomme (fastsat af staten)	8,00
Grundskyldspromille af produktionsjord (fastsat af staten)	7,20
Dækningsafgiftspromille af forretningsejendomme	8,60
Kommuneandel af selskabsskat i procent (fastsat af staten)	14,24

Figur 7: Skatteindtægter

Skatteindtægter (mio. kr.)	Indtægter = -, udgifter = +	2026
Indkomstskat		-1.906,4
Selskabsskatter		-92,2
Ejendomsskatter		-265,5
Øvrige skatter		-5,8
Skatteindtægter i alt		-2.269,9

4.4 Tilskud og udligning

Tilskuds- og udligningsområdet udgør totalt set en udgift for Allerød Kommune på 281 mio. kr. Heraf udgør statstilskud indtægter på 373 mio. kr. og udgifterne til udligning 654 mio. kr.

Hensigten med den kommunale udligning er at udjævne hovedparten af forskellene i kommunernes indtægter og udgifter, så der tilnærmelsesvis kan tilbydes samme serviceniveau i alle 98 kommuner.

Statstilskud består dels af bloktilskuddet, som fordeles kommunerne efter folketal, samt særlige tilskud til dagtilbud, ældre mv.

I beløbet for statstilskud er indregnet den modregning i statstilskuddet, som Allerød får som følge af skattestigningen med vedtagelsen af budget 2023-30. Modregningen udgør 25 pct. af provenuet i 2026. Herefter sker der ingen modregning.

Figur 8: Tilskud og udligning

Tilskud og udligning (mio. kr.)	Indtægter = -, udgifter = +	2026
Tilskud		-372,8
Ordinært statstilskud		-344,5
Særlige tilskud til dagtilbud, ældre mm.		-28,3
Udligning		653,6
Ordinær udligning		630,7
Udligning (netto) vedr. udlændinge		3,6
Udligning af selskabsskat		12,7
Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne og udsatte hovedstadskommuner mv.		6,4
Tilskud og udligning i alt		280,8

Kommunen skal betale 654 mio. kr. til udligningsordningerne i 2026. Det drejer sig primært om udligning af beskatningsgrundlag, da kommunen har et væsentligt højere skattegrundlag pr. borger end gennemsnittet i landet. Hertil kommer udligning af udgiftsbehov, da kommunen har et lavere beregnet udgiftsbehov pr. borger end gennemsnittet i landet. Udgiftsbehovet opgøres på baggrund af en række sociale kriterier (1/3) samt aldersfordelingen af den enkelte kommunes borgere (2/3).

I årene 2026-28 baserer budgettet sig på KL's skøn for tilskuds- og udligningsbeløb ud fra kommunens skøn for befolkningens størrelse.

4.5 Driftsudgifter – herunder serviceudgifter

Kommunens budget til driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør netto set (udgifter fratrasket brugerbetaling og statsrefusioner) 1,9 mia. kr. i 2026.

Nedenfor ses det vedtagne driftsbudget i 2026-29. Budgettet vises i 2026-priser, det vil sige uden pris- og lønfremskrivning i årene 2027-29. Udgifterne fordeler sig netto set således på de politiske udvalg:

Figur 9: Udvalgsfordeling

Driftsudgifter pr. udvalg (mio. kr., PL26)	2026	2027	2028	2029
Børne- og Skoleudvalget	599,0	600,0	604,4	606,2
Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget	849,6	873,2	933,0	931,1
Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget	175,9	171,0	170,8	169,8
Kultur-, Idræt- og Fritidsudvalget	27,1	27,1	27,0	27,0
Økonomiudvalget	261,1	268,7	255,3	247,7
Driftsudgifter i alt	1.912,7	1.939,9	1.990,5	1.981,9

Note: Under Økonomiudvalget indgår budgetreserver samt mindreudgifter til ikke-konkretiserede servicereduktioner og effektiviseringer.

Driftsudgifterne for 2026-29 er tilpasset den forventede befolkningssammensætning, det politisk vedtagne serviceniveau samt de servicereduktioner og øvrige budgetændringer, som er vedtaget ved 2. behandlingen af budget 2026-33.

Budgettet på især Sundhed- og Beskæftigelsesudvalget er stigende over perioden. Det skyldes hovedsageligt merudgifter til plejeboliger som følge af det nye friplejehjem i Blovstrød. Fra 2027 til 2028 stiger udgifterne her med 63,9 mio. kr.

Kommunens skattefinansierede driftsbudget er opdelt i følgende budgetrammer/driftsrammer, som er fastlagt af Indenrigsministeriet:

- Serviceudgifter (f.eks. udgifter til dagtilbud, skole, ældre og handicappede, kultur, idræt samt administration)
- Overførselsudgifter (f.eks. kontanthjælp, førtidspensioner, forsikrede ledige, sygedagpenge og aktiveringsudgifter)
- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Medfinansieringen indebærer, at kommunen skal betale en andel af regionernes udgifter til hver enkelt behandling i sygehusvæsenet og praksissektoren for kommunens borgere.
- Udgifter til ældreboliger
- Refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager

Der er ikke fastsat rammer for, hvor store udgifter de enkelte kommuner må have inden for de budgetrammer under driften, der ikke er serviceudgifter. Der er heller ikke fastlagt sanktioner for kommunernes samlede overholdelse af øvrige driftsrammer under driften.

Kommunens nettoudgifter/-indtægter fordeler sig således på de fem udgiftsrammer i 2026-29. Budgettet vises nedenfor i 2026-priser.

Figur 10: Driftsrammer

Driftsudgifter pr. ramme (mio. kr., PL26)	2026	2027	2028	2029
Serviceudgifter	1.589,5	1.614,1	1.662,8	1.652,2
Overførselsudgifter	250,1	252,7	254,7	256,7
Udgifter til medfinansiering	116,0	116,0	116,0	116,0
Ældreboliger	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
Særligt dyre enkeltsager	-39,5	-39,5	-39,5	-39,5
Driftsudgifter i alt	1.912,7	1.939,9	1.990,5	1.981,9

Note: Budgettet er inkl. ikke-konkretiserede servicereduktioner og effektiviseringer.

I 2026 udgør serviceudgifterne 83 pct. af de samlede nettodriftsudgifter. Overførselsudgifterne udgør 13 pct. og kommunens medfinansieringsudgifter til sygehuse og sundhedsydelser udgør 6 pct. Kommunernes udgifter til medfinansiering er afskaffet fra 2027 som led i sundhedsreformen, men er fortsat budgetlagt, da der endnu ikke er foretaget en tilsvarende modregning i kommunernes bloktilskud på indtægtssiden.

4.6 Renter

I 2026 udgør de budgetterede renter en nettoudgift på 1,3 mio. kr.

Der er budgetteret med brutto-renteudgifter på 5,7 mio. kr. hvoraf den største udgiftspost er renter af langfristet gæld på 4,6 mio. kr.

Der er budgetteret med brutto-renteindtægter på 4,3 mio. kr., hvoraf de største indtægtsposter er renter af bankkonti på 2,0 mio. kr. og udbytte fra investeringsforeninger på 1,5 mio. kr.

4.7 Anlæg

Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør 61,4 mio. kr. i 2026. I 2027-29 udgør anlægsbudgettet i gennemsnit 90 mio. kr. årligt, eller ca. 3.400 kr. pr. indbygger, hvilket er på niveau med landsgennemsnittet.

Anlægsbudgetterne ligger i det væsentligste på Børne- og Skoleudvalget med 49 mio. kr. i 2026. De største enkeltstående anlægsprojekter i budgetperioden er Lillevang Skole, hvor der er afsat 204 mio. kr. frem mod 2033 samt bedre forhold for ældreplejen (Engholm), hvor der i perioden er afsat 97 mio. kr.

Der henvises endvidere til oversigten i afsnittet 2.2.

4.8 Det brugerfinansierede område – drift og anlæg

Det brugerfinansierede område omfatter affaldshåndtering, varmeforsyning og klimainvesteringer. Udgifterne finansieres af brugerne, så udgifter og indtægter balancerer over en årrække. Over- eller

underskud de enkelte år afregnes af kommunekassen. Kommunens samlede mellemværende med det brugerfinansierede område kan aflæses i kommunens balance i årsregnskabet.

I budget 2026-29 er der for det brugerfinansierede driftsområde budgetteret med driftsindtægter på ca. 1,9 mio. kr. årligt. Nettoindtægten skyldes primært opkrævning af brugerbetaling til tilbagebetaling af finansiering af nye affaldsbeholdere.

På brugerfinansieret anlæg er vedtaget et budget på 2,0 mio. kr. årligt til renovering af kommunens ledningsnet til fjernvarme. Planen for renoveringen af ledningsnettet betyder, at der er afsat budget til og med 2028.

4.9 Finansforskydninger og lån

Budgettet til øvrige finansforskydninger i 2026 vedrører en teknisk modpost til servicerammereserven under driften på -6,4 mio. kr. De to poster forventes teknisk udlignet i løbet af budgetåret, og påvirker dermed ikke kommunens likviditet. I 2027 og 2028 er der afsat 5,0 mio. kr. årligt til kommunens indskud i Landsbyggefonden vedrørende almennyttigt byggeri ved Engbuen.

Der budgetteres med frigivelse af deponerede midler vedr. salg af HMN Naturgas, som er en indtægt på 2,7 mio. kr. i 2026. Midlerne fra kommunens andel af salget frigøres over en 10-årig periode og vil være fuldt frigivet i 2029.

Det budgetteres med afdrag på lån for 28,2 mio. kr. i 2026. Udgiften er faldende over budgetperioden i takt med, at kommunens nuværende lån nedbringes. En stor andel af kommunens lån vedrører kompensation for borgernes indefrysninger af ejendomsskatter. Lånene forventes overtaget af staten i løbet af 2026-27. Grundet usikkerhed er der ikke budgetteret med statens overtagelser af lånene.

Der budgetteres med optagelse af nye lån til energirenovering af kommunale bygninger på 4,0 mio. kr. årligt i 2026 og 2027. Herudover budgetteres med optage af mindre lån i 2026-2028 til varmforsyningen på det brugerfinansierede område. Området skal hvile i sig selv, og påvirker dermed ikke kommunens likviditet over tid, jf. afsnit 4.8 ovenfor.

Bilag 1. Skattefinansieret driftsbudget 2026

På udvalg, politikområder og budgetområder (1.000 kr., PL26)	Udgifter	Indtægter	Netto
Børne- og Skoleudvalget	796.520	-197.545	598.976
Dagtilbud, PPR og Sundhedsplejen	233.679	-60.788	172.891
Dagtilbud	208.828	-60.788	148.040
PPR og Sundhedsplejen	24.851	0	24.851
Det specialiserede børne- og ungeområde	95.026	-24.126	70.900
Skoleudgifter, unge med særlige behov	3.489	0	3.489
Døgnforanstaltninger til børn og unge med særlige behov	32.324	-2.380	29.944
Forebyggende foranstaltninger, børn og unge med særlige behov	37.987	-359	37.628
Øvrige tilbud og ordninger, Familier	839	0	839
Overførselsudgifter, Familier	20.386	-10.493	9.894
Særligt dyre enkeltsager, Familier	0	-10.893	-10.893
Skoler	453.475	-112.535	340.940
Børnenaturcenteret	873	0	873
Skoler	373.404	-44.199	329.205
Specialskoler	79.198	-68.336	10.862
Sundhed	14.341	-96	14.245
Den kommunale tandpleje	14.341	-96	14.245
Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget	1.028.826	-179.234	849.592
Beskæftigelse	310.791	-71.358	239.433
Forsørgelsesydelse til ledige og sygemeldte	111.518	-28.690	82.828
Førtidspensioner og personlige tillæg	91.241	-2.937	88.304
Beskæftigelsesindsats	10.106	-1.842	8.264
Løntilskud, seniorjob og godtgørelse mm.	69.105	-29.547	39.558
Boligsikring/boligydelse	17.035	-554	16.481
Tilbud til udlændinge	11.786	-7.788	3.998
Det specialiserede voksenområde	253.028	-76.122	176.906
Botilbud og støtte	209.706	-46.763	162.943
Dagtilbud for voksne med særlige behov	27.088	-3.434	23.653
Specialundervisning og uddannelse for unge med særlige behov	4.881	0	4.881
Misbrugsbehandling	4.474	0	4.474
Diverse Borgerservice social	5.177	-1.075	4.102
Enkeltudgifter og merudgifter (særlige kontante ydelser)	1.703	-914	789

Særligt dyre enkeltsager, Borgerservice	0	-23.936	-23.936
Pleje og omsorg	339.371	-31.754	307.617
Frivilligt socialt arbejde mv.	825	0	825
Borgere i plejebolig	153.771	-20.295	133.476
Allerød hjemmepleje og træning mv.	61.496	-1.802	59.695
Hjemmehjælp i hjemmet	81.214	-4.032	77.182
Elevuddannelse SOSU og sygepleje	12.424	0	12.424
Hjælpe midler	18.961	-990	17.971
Centrale udgifter mv. - Ældre og Sundhed	10.380	0	10.380
Ældreboliger, lejetab	299	0	299
Særligt dyre enkeltsager, Ældre og Sundhed	0	-4.636	-4.636
Sundhed	125.635	0	125.635
Forebyggelse og udvikling	2.092	0	2.092
Finansiering af sundhedsydelser	7.581	0	7.581
Sundhedsydelser, medfinansiering	115.962	0	115.962
Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget	195.028	-19.098	175.930
Erhvervsservice	1.587	0	1.587
Erhvervsservice	1.587	0	1.587
Infrastruktur	62.325	-483	61.843
Busdrift	16.845	0	16.845
Veje	16.360	0	16.360
Park og Vej	23.112	-483	22.629
Vinterberedskab	6.010	0	6.010
Kommunale ejendomme	116.903	-8.298	108.604
Ejendomsdrift	74.632	-1.128	73.504
Bygningsrenovering	37.679	0	37.679
Udlejningsejendomme	4.592	-7.170	-2.579
Plan, Natur og Miljø	10.523	-2.861	7.662
Planarbejde mv.	2.097	0	2.097
Byggesagsbehandling	97	-1.512	-1.415
Ambitiøst miljøarbejde	1.964	0	1.964
Natur- og miljøbeskyttelse	6.366	-1.349	5.017
Pleje og omsorg	3.689	-7.455	-3.766
Udlejningsejendomme ældre samt handicapboliger	3.689	-7.455	-3.766
Kultur-, Idræt- og Fritidsudvalget	34.744	-7.657	27.086

Kultur og folkeoplysning	34.744	-7.657	27.086
Kulturtilbud	30.583	-7.610	22.972
Folkeoplysning	4.161	-47	4.114
Økonomiudvalget	263.847	-2.767	261.080
Administration og myndighed	183.023	-2.826	180.197
Administration, myndighed mv. - Sekretariatet	20.922	0	20.922
Administration, myndighed mv. - Økonomi	25.617	-1.505	24.112
Administration, myndighed mv. - Personale og Digitalisering	15.485	0	15.485
Administration, myndighed mv. - Plan og Byg	16.469	0	16.469
Administration, myndighed mv. - Teknik og Drift	13.293	0	13.293
Administration, myndighed mv. - Natur og Miljø	15.514	0	15.514
Administration, myndighed mv. - Borgerservice	29.151	-1.321	27.830
Administration, myndighed mv. - Ældre og Sundhed	22.582	0	22.582
Administration, myndighed mv. - Familier	13.074	0	13.074
Administration, myndighed mv. - Skole og Dagtilbud	10.916	0	10.916
Centrale personaleudgifter og puljer	27.134	-41	27.093
Centrale personaleudgifter og puljer	27.134	-41	27.093
Fælles IT og telefoni	37.546	0	37.546
Fælles IT og telefoni	37.546	0	37.546
Generelle reserver mv.	-1.205	100	-1.105
Generelle reserver mv.	-1.343	0	-1.343
Effektiviseringspulje mv.	138	100	238
Infrastruktur	7.519	0	7.519
Redningsberedskab	7.519	0	7.519
Politisk organisation	9.831	0	9.831
Politisk organisation, byråd og valg	2.626	0	2.626
Politisk organisation, vederlag	7.205	0	7.205
I alt alle udvalg	2.318.965	-406.301	1.912.664

Bilag 2. Skattefinansieret driftsbudget 2026

Pr. autoriseret funktion (1.000 kr., PL26)	Udgifter	Indtægter	Netto
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger			
22 Jordforsyning	245	-536	-291
25 Faste ejendomme	11.517	-11.570	-53
28 Fritidsområder	300	-194	106
32 Fritidsfaciliteter	6.845	-123	6.722
38 Naturbeskyttelse	2.894	0	2.894
48 Vandløbsvæsen	905	-79	826
52 Miljøbeskyttelse m.v.	2.506	-118	2.388
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	897	-1.152	-254
58 Redningsberedskab	7.714	-433	7.281
02 Transport og infrastruktur			
22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	4.763	-893	3.870
28 Kommunale veje	32.495	0	32.495
32 Kollektiv trafik	18.626	0	18.626
03 Undervisning og kultur			
22 Folkeskolen m.v.	523.313	-106.825	416.488
30 Ungdomsuddannelser	7.715	0	7.715
32 Folkebiblioteker	16.105	-454	15.651
35 Kulturel virksomhed	21.736	-8.787	12.949
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	24.144	-6.050	18.094
04 Sundhedsområdet			
62 Sundhedsudgifter m.v.	157.411	-238	157.173
05 Sociale opgaver og beskæftigelse			
22 Centrale refusionsordninger	0	-39.465	-39.465
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	241.996	-61.261	180.735
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	75.872	-2.640	73.233
30 Tilbud til ældre	338.224	-26.219	312.005
38 Tilbud til voksne med særlige behov	241.475	-50.955	190.520
46 Tilbud til udlændinge	11.786	-7.919	3.867
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	91.241	-2.937	88.304
57 Kontante ydelser	136.399	-37.196	99.203
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	80.939	-32.455	48.484
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	12.562	-2.258	10.304
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.516	0	1.516
06 Fællesudgifter og administration m.v.			
42 Politisk organisation	10.435	0	10.435
45 Administrativ organisation	213.987	-5.313	208.674
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.428	-192	1.237
52 Lønpuljer	20.974	-41	20.933

Bilag 3. Skattefinansieret driftsbudget 2026

Pr. autoriseret art (1.000 kr., PL26)	Udgift	Indtægt	Netto
1 Lønninger	1.130.581	0	1.130.581
2 Varekøb	55.698	0	55.698
4 Tjenesteydelser m.v.	873.016	0	873.016
5 Tilskud og overførsler	259.201	0	259.201
6 Finansudgifter	470	0	470
7 Indtægter	0	-281.939	-281.939
8 Finansindtægter	0	-124.362	-124.362
I alt	2.318.965	-406.301	1.912.664

Bilag 4. Skattesatser i budget 2026

Skatteprocenter og promiller	
Udskrivningsprocent (kommunal indkomstskat)	25,3
Grundskyldspromille af alm. ejendomme (Loft fastsat af staten)	8,0
Grundskyldspromille af produktionsjord (Loft fastsat af staten)	7,2
Dækningsafgiftspromille af forretningsjendomme (Loft fastsat af staten)	8,6
Kommuneandel af selskabsskat i procent (fastsat af staten)	14,24

Note: Skattesatserne er uændret fra budget 2025

Bilag 5. Anlæg i budget 2026

På funktioner (1.000 kr., PL26)	Udgift	Indtægt	Netto
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	7.753	0	7.753
22 Jordforsyning	1.019	0	1.019
28 Fritidsområder	709	0	709
32 Fritidsfaciliteter	1.000	0	1.000
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.025	0	5.025
02 Transport og infrastruktur	1.981	0	1.981
28 Kommunale veje	1.981	0	1.981
03 Undervisning og kultur	47.055	0	47.055
22 Folkeskolen m.v.	44.602	0	44.602
35 Kulturel virksomhed	1.447	0	1.447
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	1.006	0	1.006
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	4.640	0	4.640
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	4.640	0	4.640
I alt	61.429	0	61.429

Bilag 6 Takstoversigt

Den fulde takstoversigt er tilgængelig på kommunens [hjemmeside](https://alleroed.dk/kommunen/oekonomi/brugerbetaling-og-takster-i-alleroed-kommune#).¹

¹ <https://alleroed.dk/kommunen/oekonomi/brugerbetaling-og-takster-i-alleroed-kommune#>