

Budget 2026

1. behandlingsbudget
Økonomioversigter
Notater

Indholdsfortegnelse

Hovedoversigt	3
Sammendrag af budget	7
Tværgående artsoversigt	14
Bevillingsoversigt	16
Budgetrapport	19
Rammekorrektioner	73
Notater	
Notat om udmøntning af lov- og cirkulæreprogrammet (DUT)	110
Notat om demografiregulering	118
Notat om skatter, tilskud og udligning	130

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.

hele 1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
----------------	----------	-----------	----------	-----------	----------	-----------

--	--	--	--

0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	78.201	-35.751	79.516	-34.201	82.421	-35.190
---	--------	---------	--------	---------	--------	---------

Heraf refusion		27		0		0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	46.015	-46.015	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	58.646	-1.222	60.081	-1.854	67.126	-1.909
3. Undervisning og kultur	417.434	-52.461	437.355	-50.759	487.623	-60.789
Heraf refusion		-414		-420		-437
4. Sundhedsområdet	148.541	-3.474	162.187	-3.547	170.164	-3.651
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.419.232	-425.708	1.452.735	-405.779	1.533.773	-431.345
Heraf refusion		-101.139		-94.651		-108.893
6. Fælles udgifter og administration m.v.	224.027	-5.628	258.122	-5.183	249.975	-5.440
Heraf refusion		0		0		0
Driftsvirksomhed i alt	2.392.097	-570.258	2.449.996	-501.322	2.591.082	-538.325
Heraf refusion		-101.525		-95.071		-109.330

0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	17.615	-304	13.293	-36.729	14.872	-27.711
---	--------	------	--------	---------	--------	---------

1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0	0	0	0
2. Transport og infrastruktur	20.284	-2.094	30.446	-4.100	31.419	0
3. Undervisning og kultur	15.784	-432	26.275	0	19.541	0
4. Sundhedsområdet	1.039	-570	0	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	17.576	-1.032	21.418	0	15.725	-5.679
6. Fælles udgifter og administration m.v.	4.907	0	8.176	0	15.155	0
Anlægsvirksomhed i alt	77.205	-4.431	99.608	-40.829	96.712	-33.390

--	--	--	--

--	--	--	--

Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	15.105		32.799
--	--------	--	--------

Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	-7.956	30.585	9.835	-25	26.687	0
Balanceforskydninger i alt	7.150	30.585	9.835	-25	59.486	0

--	--	--	--

--	--	--	--

Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)			-425	
--	--	--	------	--

Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	-17.562	-8.062	-17.051
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	42.540 -426.936	41.734 -472.800	41.040 -555.282
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-1.113	300	-2.050
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	0 -1.539.212	0 -1.599.177	0 -1.658.862
Finansiering i alt	41.427 -1.983.710	42.034 -2.080.464	38.990 -2.231.195

[illegible]

hele 1.000 kr.

0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

Heraf refusion

1. Forsyningsvirksomheder m.v.
2. Transport og infrastruktur
3. Undervisning og kultur

Heraf refusion

4. Sundhedsområdet
5. Sociale opgaver og beskæftigelse

Heraf refusion

6. Fælles udgifter og administration m.v.

Heraf refusion

Driftsvirksomhed i alt

Heraf refusion

0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

1. Forsyningsvirksomheder m.v.
2. Transport og infrastruktur
3. Undervisning og kultur
4. Sundhedsområdet
5. Sociale opgaver og beskæftigelse
6. Fælles udgifter og administration m.v.

Anlægsvirksomhed i alt

Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6

D) Balanceforskydninger

Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)

Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)

E) Afdrag på lån og leasingforpligtelser (8.55)

Sum (A + B + C + D + E + Pris- og lønstigning)

F) Finanzierung

Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)

Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)
Refusion af købsmoms (7.65.87)
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)
Finansiering i alt

Balance

Sammendrag af budget



Sammendrag af budget

kr.1.000

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
1 Drift	1.923.364	2.043.745	2.055.013	2.162.088	2.033.384	2.053.140	2.064.193
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	42.423	45.315	46.306	47.231	47.223	47.223	47.223
22 Jordforsyning	5.010	30	30	30	30	30	30
Udgift	5.011	30	30	30	30	30	30
Indtægt	-2						
25 Faste ejendomme	2.578	10.814	11.379	11.874	11.866	11.866	11.866
Udgift	27.234	34.453	35.018	36.238	36.230	36.230	36.230
Indtægt	-24.656	-23.639	-23.639	-24.364	-24.364	-24.364	-24.364
28 Fritidsområder	12.549	10.116	10.116	10.834	10.834	10.834	10.834
Udgift	12.784	10.523	10.523	11.252	11.252	11.252	11.252
Indtægt	-234	-406	-406	-418	-418	-418	-418
32 Fritidsfaciliteter	17.516	16.693	16.693	16.636	16.636	16.636	16.636
Udgift	24.883	23.263	23.263	23.402	23.402	23.402	23.402
Indtægt	-7.368	-6.570	-6.570	-6.765	-6.765	-6.765	-6.765
52 Miljøbeskyttelse m.v.	1.175	1.934	1.934	1.912	1.912	1.912	1.912
Udgift	1.294	1.934	1.934	1.912	1.912	1.912	1.912
Indtægt	-118						
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-1.894	44	471	45	45	45	45
Udgift	1.507	3.630	4.057	3.688	3.688	3.688	3.688
Indtægt	-3.400	-3.586	-3.586	-3.642	-3.642	-3.642	-3.642
58 Redningsberedskab	5.489	5.683	5.683	5.899	5.899	5.899	5.899
Udgift	5.489	5.683	5.683	5.899	5.899	5.899	5.899
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	0						
38 Affaldshåndtering	0						
Udgift	46.015						
Indtægt	-46.015						
02 Transport og infrastruktur	57.425	58.227	59.116	65.217	65.283	65.283	65.283
22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	16.634	19.378	19.378	20.001	20.067	20.067	20.067
Udgift	17.599	20.947	20.947	21.617	21.683	21.683	21.683
Indtægt	-965	-1.569	-1.569	-1.615	-1.615	-1.615	-1.615
28 Kommunale veje	19.966	20.247	22.936	18.897	18.897	18.897	18.897
Udgift	20.222	20.532	23.221	19.190	19.190	19.190	19.190
Indtægt	-256	-285	-285	-294	-294	-294	-294
32 Kollektiv trafik	20.825	18.602	16.802	26.319	26.319	26.319	26.319
Udgift	20.825	18.602	16.802	26.319	26.319	26.319	26.319
03 Undervisning og kultur	365.387	387.017	386.165	427.271	434.465	445.351	446.558
22 Folkeskolen m.v.	320.229	346.104	344.517	385.286	392.630	403.472	404.723
Udgift	370.362	395.537	395.857	444.563	452.183	464.126	466.075
Indtægt	-50.134	-49.433	-51.340	-59.277	-59.553	-60.654	-61.352

Sammendrag af budget

kr.1.000

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
30 Ungdomsuddannelser	14.037	12.630	12.630	12.975	12.975	12.975	12.975
Udgift	14.037	12.630	12.630	12.975	12.975	12.975	12.975
32 Folkebiblioteker	12.542	13.071	13.320	13.385	13.385	13.385	13.385
Udgift	12.707	13.196	13.565	13.514	13.514	13.514	13.514
Indtægt	-164	-125	-245	-129	-129	-129	-129
35 Kulturel virksomhed	6.654	7.350	7.728	7.347	7.397	7.397	7.397
Udgift	7.412	8.273	8.651	8.293	8.293	8.293	8.293
Indtægt	-757	-923	-923	-946	-896	-896	-896
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	11.194	7.024	7.134	7.426	7.226	7.269	7.226
Udgift	12.185	6.881	7.134	7.426	7.226	7.269	7.226
Indtægt	-991	143	0	0	0	0	0
45 Fælles funktioner vedr. undervisning og kultur	732	837	837	852	852	852	852
Udgift	732	837	837	852	852	852	852
04 Sundhedsområdet	145.067	158.640	159.415	166.514	52.227	52.163	52.565
62 Sundhedsudgifter m.v.	145.067	158.640	159.415	166.514	52.227	52.163	52.565
Udgift	148.541	162.187	162.960	170.164	55.878	55.814	56.215
Indtægt	-3.474	-3.547	-3.546	-3.651	-3.651	-3.651	-3.651
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.094.663	1.141.608	1.142.593	1.211.321	1.195.378	1.205.214	1.212.999
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	146.464	152.050	149.431	160.463	165.094	176.520	183.349
Udgift	196.341	203.781	200.711	216.023	221.656	235.293	244.118
Indtægt	-49.878	-51.731	-51.281	-55.560	-56.562	-58.773	-60.769
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	61.560	64.603	63.107	65.792	65.647	65.545	65.545
Udgift	65.248	66.202	64.524	65.792	65.647	65.545	65.545
Indtægt	-3.689	-1.599	-1.417	0	0	0	0
30 Tilbud til ældre	241.741	253.993	253.206	265.574	249.609	249.794	250.424
Udgift	278.321	284.224	283.813	296.637	279.872	280.056	280.687
Indtægt	-36.581	-30.231	-30.607	-31.063	-30.263	-30.263	-30.263
38 Tilbud til voksne med særlige behov	159.762	162.561	168.389	165.708	165.696	165.696	165.696
Udgift	371.657	372.605	380.117	383.703	383.674	383.676	383.676
Indtægt	-211.895	-210.045	-211.729	-217.995	-217.978	-217.979	-217.979
46 Tilbud til udlændinge	7.016	8.195	10.195	11.673	11.673	11.673	11.673
Udgift	12.949	15.215	17.215	18.693	18.693	18.693	18.693
Indtægt	-5.934	-7.020	-7.020	-7.020	-7.020	-7.020	-7.020
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	152.843	155.512	155.332	179.707	177.955	177.773	178.651
Udgift	156.443	155.512	155.332	179.707	177.955	177.773	178.651
Indtægt	-3.600	0	0	0	0	0	0
57 Kontante ydelser	195.424	213.613	211.457	215.355	218.502	225.295	229.382
Udgift	197.151	214.044	211.570	215.800	218.946	225.740	229.827
Indtægt	-1.727	-431	-114	-444	-444	-444	-444

Sammendrag af budget

kr.1.000

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	100.151	97.417	97.417	113.877	109.565	102.594	98.281
Udgift	109.968	107.338	107.338	124.093	119.780	112.809	108.497
Indtægt	-9.817	-9.921	-9.921	-10.215	-10.215	-10.215	-10.215
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	29.264	32.937	33.377	32.437	30.903	29.590	29.264
Udgift	30.703	33.087	36.679	32.592	31.058	29.744	29.418
Indtægt	-1.439	-150	-3.302	-154	-154	-154	-154
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	439	728	683	733	733	733	733
Udgift	439	728	683	733	733	733	733
06 Fællesudgifter og administration m.v.	218.400	252.939	261.418	244.535	238.808	237.906	239.566
42 Politisk organisation	7.157	8.202	8.526	10.122	7.848	7.848	9.926
Udgift	7.215	8.518	8.842	10.447	8.173	8.173	10.251
Indtægt	-58	-316	-316	-325	-325	-325	-325
45 Administrativ organisation	169.214	182.043	190.598	186.760	182.948	182.371	181.952
Udgift	173.069	186.532	195.188	191.487	187.674	187.098	186.679
Indtægt	-3.856	-4.489	-4.590	-4.726	-4.726	-4.726	-4.726
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.623	1.747	1.747	1.794	1.794	1.794	1.794
Udgift	1.623	1.747	1.747	1.794	1.794	1.794	1.794
52 Lønpuljer	40.406	60.947	60.547	45.859	46.218	45.893	45.894
Udgift	42.120	61.324	60.924	46.248	46.607	46.282	46.283
Indtægt	-1.714	-378	-378	-389	-389	-389	-389
2 Statsrefusion	-101.525	-95.071	-92.066	-109.330	-110.288	-111.482	-112.075
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	27		-60				
25 Faste ejendomme	27		-60				
Udgift			-60				
Indtægt	27						
03 Undervisning og kultur	-414	-420	-420	-437	-437	-437	-437
35 Kulturel virksomhed	-414	-420	-420	-437	-437	-437	-437
Indtægt	-414	-420	-420	-437	-437	-437	-437
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-101.139	-94.651	-91.585	-108.893	-109.850	-111.045	-111.638
22 Centrale refusionsordninger	-11.115	-13.602	-13.602	-14.581	-14.581	-14.581	-14.581
Indtægt	-11.115	-13.602	-13.602	-14.581	-14.581	-14.581	-14.581
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-852	-32	-32	-33	-33	-33	-33
Indtægt	-852	-32	-32	-33	-33	-33	-33
38 Tilbud til voksne med særlige behov	-5.209	-2.858	-1.895	-3.078	-3.078	-3.078	-3.078
Indtægt	-5.209	-2.858	-1.895	-3.078	-3.078	-3.078	-3.078
46 Tilbud til udlændinge	-2.480	-2.903	-2.903	-3.135	-3.135	-3.135	-3.135
Udgift	12	0	0	0	0	0	0
Indtægt	-2.491	-2.903	-2.903	-3.135	-3.135	-3.135	-3.135

Sammendrag af budget

kr.1.000

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	-2.535	-3.227	-3.227	-3.372	-3.372	-3.372	-3.372
Indtægt	-2.535	-3.227	-3.227	-3.372	-3.372	-3.372	-3.372
57 Kontante ydelser	-43.705	-45.834	-43.731	-45.783	-47.976	-50.639	-52.137
Udgift			-450				
Indtægt	-43.705	-45.834	-43.281	-45.783	-47.976	-50.639	-52.137
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	-31.583	-22.605	-22.605	-35.159	-33.924	-32.456	-31.550
Indtægt	-31.583	-22.605	-22.605	-35.159	-33.924	-32.456	-31.550
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-3.660	-3.590	-3.590	-3.752	-3.752	-3.752	-3.752
Indtægt	-3.660	-3.590	-3.590	-3.752	-3.752	-3.752	-3.752
3 Anlæg	72.774	58.778	128.688	63.322	2.521	95.791	110.259
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	17.312	-23.437	-12.006	-12.839	-95.685	-1.507	2.243
22 Jordforsyning	299		223	0	0	0	0
Udgift	299		223				
Indtægt				0	0	0	0
25 Faste ejendomme	16.397	9.705	15.882	5.387	23.834	-1.966	8.834
Udgift	16.401	12.844	16.914	9.573	23.834	8.834	8.834
Indtægt	-4	-3.139	-1.032	-4.186		-10.800	0
28 Fritidsområder				-8.000			
Indtægt				-8.000			
32 Fritidsfaciliteter	544	347	5.125	4.969	1.376	354	354
Udgift	844	347	5.125	4.969	1.376	354	354
Indtægt	-300						
52 Miljøbeskyttelse m.v.	71	102	354	104	104	104	104
Udgift	71	102	354	104	104	104	104
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		-33.590	-33.590	-15.300	-121.000	0	-7.050
Udgift		0	0	225	150	0	250
Indtægt		-33.590	-33.590	-15.525	-121.150	0	-7.300
02 Transport og infrastruktur	18.190	26.346	36.649	31.419	37.481	11.731	13.795
22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	4.211	16.288	17.212	8.770	25.873	9.824	6.974
Udgift	4.211	16.288	17.968	8.770	25.873	9.824	6.974
Indtægt			-756				
28 Kommunale veje	13.979	10.058	19.437	22.649	11.608	1.908	6.821
Udgift	16.073	14.158	27.836	22.649	11.608	1.908	6.821
Indtægt	-2.094	-4.100	-8.399				
03 Undervisning og kultur	15.352	26.275	45.314	19.541	17.081	2.044	1.022
22 Folkeskolen m.v.	14.933	19.775	38.618	18.519	16.059	1.022	0
Udgift	14.933	19.775	38.618	18.519	16.059	1.022	0
32 Folkebiblioteker		0	0	0	0	0	0

Sammendrag af budget

kr.1.000

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
Udgift		0	0	0	0	0	0
35 Kulturel virksomhed	252	500	500	1.022	1.022	1.022	1.022
Udgift	684	500	500	1.022	1.022	1.022	1.022
Indtægt	-432						
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	167	6.000	6.196				
Udgift	167	6.000	6.196				
04 Sundhedsområdet	469		-16				
62 Sundhedsudgifter m.v.	469		-16				
Udgift	1.039		499				
Indtægt	-570		-516				
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	16.544	21.418	47.143	10.045	38.956	31.650	28.201
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	15.252	18.869	41.081	15.724	38.956	31.650	20.558
Udgift	16.284	18.869	41.081	15.724	38.956	31.650	20.558
Indtægt	-1.032						
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	693		279	-5.679			
Udgift	693		279				
Indtægt				-5.679			
30 Tilbud til ældre	470						
Udgift	470						
38 Tilbud til voksne med særlige behov	129	2.548	5.783	0	0	0	7.642
Udgift	129	2.548	5.783	0	0	0	7.642
06 Fællesudgifter og administration m.v.	4.907	8.176	11.604	15.155	4.689	51.873	65.000
45 Administrativ organisation	4.907	8.176	11.604	15.155	4.689	51.873	65.000
Udgift	4.907	8.176	11.604	15.155	4.689	51.873	65.000
4 Renter	-8.673	913	913	-3.027	-2.757	-2.745	-2.790
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	-8.673	913	913	-3.027	-2.757	-2.745	-2.790
Udgift	6.635	4.828	4.828	3.173	3.443	3.455	3.410
Indtægt	-15.308	-3.915	-3.915	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200
5 Balanceforskydninger	38.781						
08 Balanceforskydninger	38.781						
Indtægt	38.781						
7 Finansiering	-1.924.720	-2.029.943	-2.029.943	-2.175.154	-2.118.893	-2.243.966	-2.326.835
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	-1.924.720	-2.029.943	-2.029.943	-2.175.154	-2.118.893	-2.243.966	-2.326.835
Udgift	41.427	42.034	42.034	38.990	18.492	11.759	9.355
Indtægt	-1.966.148	-2.071.977	-2.071.977	-2.214.144	-2.137.384	-2.255.725	-2.336.190
8 Aktiver	91.683	9.409	-73.614	59.486	126.854	66.908	55.565
09 Balance	91.683	9.409	-73.614	59.486	126.854	66.908	55.565
Udgift	-45.059	9.409	-73.614	59.486	126.854	66.908	55.565
Indtægt	136.742						
9 Passiver	-91.683	12.169	11.008	2.616	8.419	12.203	11.368

Sammendrag af budget

kr.1.000

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
09 Balance	-91.683	12.169	11.008	2.616	8.419	12.203	11.368
Udgift	19.999	20.255	20.255	19.667	16.361	16.684	15.849
Indtægt	-111.682	-8.087	-9.247	-17.051	-7.942	-4.481	-4.481
I alt (Beløbene i 2027-2029 vedrører pris- og lønstigningspulien)	0	0	0	0	-60.759	-130.151	-200.314

Tværgående artsoversigt



Tværgående artsoversigt

kr.1.000

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
10 Lønninger	1.049.458	1.088.441	902.281	1.143.146	1.144.586	1.144.995	1.147.692
22 Fødevarer	17.182	15.696	15.385	14.154	14.154	14.154	14.197
23 Brændsel og drivmidler	25.289	18.991	18.842	22.487	22.487	22.487	22.487
26 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	2.218						
27 Anskaffelser	4.910	2.392	2.392	2.417	2.417	2.417	2.417
29 Øvrige varekøb	51.445	56.197	41.193	57.972	57.958	57.957	58.053
40 Tjenesteydelser uden moms	242.665	276.441	482.479	276.704	266.122	281.067	288.324
401 Kørselsgodtgørelse via SD - art 40 tjenesteyde	54						
45 Entreprenør- og håndværkerydelser	81.363	125.797	203.782	123.312	150.571	134.033	146.887
46 Betalinger til staten	256.103	260.392	259.885	288.629	286.876	286.695	287.573
47 Betalinger til kommuner	180.476	142.122	146.307	159.739	159.739	159.739	159.739
48 Betalinger til regioner	117.467	129.286	129.445	135.095	21.386	21.386	21.386
49 Øvrige tjenesteydelser	135.540	112.185	120.671	119.563	116.668	122.903	123.223
51 Tjenestemandspensioner m.v.	29.225	31.002	30.602	31.953	31.654	31.949	31.949
52 Overførsler til personer	263.719	273.777	269.209	293.501	292.717	293.543	294.115
59 Øvrige tilskud og overførsler	12.186	16.292	17.201	18.531	18.531	18.531	18.531
61 Renteudgifter	5.859	4.523	4.523	2.618	2.888	2.900	2.855
62 Kurstab	0	0	0	0	0	0	0
63 Afdrag på lån	18.756	19.676	19.676	19.667	16.361	16.684	15.849
64 Gebyr m.v.	561	897	897	1.147	1.147	1.147	1.147
65 Tilsvær	41.427	42.034	42.034	38.990	18.492	11.759	9.355
68 Finansforskydninger	-43.601	9.988	-73.035	59.486	126.854	66.908	55.565
71 Egne huslejeindtægter	-24.345	-25.820	-25.820	-26.573	-26.573	-26.573	-26.573
72 Salg af produkter og ydelser	-95.193	-104.566	-103.614	-113.199	-114.484	-117.797	-120.491
76 Betalinger fra staten	-14.268	-10.853	-10.907	-10.687	-10.597	-10.597	-10.597
77 Betalinger fra kommuner	-237.515	-235.755	-237.506	-248.332	-248.307	-248.308	-248.308
78 Betalinger fra regioner	28	-366	-366	-377	-377	-377	-377
79 Øvrige indtægter	-72.623	-52.809	-56.433	-46.026	-133.735	-23.385	-19.885
81 Renteindtægter	-10.392	-3.915	0	0	0	0	0
82 Kursgevinster	0						
83 Lånoptagelse	-17.562	-8.062	0	-1.425	-1.425	1.425	1.425
84 Refusioner	-101.619	-93.661	-6.245	545	545	545	545
85 Generelle tilskud	-121.016	-139.932	0	0	0	0	0
86 Statstilskud	-338.231	-352.589	-488.291	-683.748	-370.512	-371.533	-374.152
87 Skatteindtægter	-1.539.212	-1.599.177	0	0	0	0	0
88 Finansforskydninger	79.645	1.375	0	0	0	0	0
89 Øvrige finansindtægter			-1.704.587	-1.679.288	-1.906.902	-2.024.806	-2.103.244
92 Overførte varekøb	0						
97 Interne indtægter	0						
Total udgifter (art 10-68)	2.492.304	2.626.130	2.633.769	2.809.110	2.751.609	2.691.255	2.701.344
Total indtægter (art 71-89)	-2.492.304	-2.626.130	-2.633.769	-2.809.110	-2.812.368	-2.821.406	-2.901.658
Pris- og lønstigning, netto konto 0-6					60.759.170	130.151.383	200.313.947
Hovedtotal	0	0	0	0	0	0	0

Bevillingsoversigt



Bevillingsoversigt

Nedenfor vises udvalgenes driftsrammer for 2026-2029, opgjort pr. udvalg med yderligere opdelinger i politikområder.

Udvalg, netto

1.000 kr.

	2026	2027	2028	2029
Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget	133.438	134.313	135.004	136.838
Grønne områder og vejvedligeholdelse	45.097	45.089	45.089	45.089
Miljøforanstaltninger	1.941	1.941	1.941	1.941
Ejendomme	86.399	87.283	87.973	89.807
Vækst- og Byudviklingsudvalget	26.366	26.366	26.366	26.366
Vækst og byudvikling	518	518	518	518
Infrastruktur	779	779	779	779
Kollektiv trafik	25.069	25.069	25.069	25.069
Børne- og Skoleudvalget	584.791	597.059	617.051	623.699
Dagtilbud til børn og unge	148.527	153.159	164.043	169.038
Folkeskolen	336.215	344.406	353.680	354.931
Det specialiserede socialområde, børn og unge	77.673	77.687	77.585	77.585
Tand- og sundhedspleje	22.376	21.807	21.743	22.145
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	447.602	441.730	440.173	440.233
Forsørgelse	215.899	213.617	212.245	211.427
Indsats	53.575	51.737	51.734	51.734
Erhvervspolitik og -udvikling	1.794	1.794	1.794	1.794
Førtidspension	176.335	174.582	174.401	175.278

Udvalg, netto

1.000 kr.

	2026	2027	2028	2029
Social-, Sundheds- og Seniorudvalget	577.548	466.543	467.467	468.876
Boligstøtte	30.399	30.399	30.399	30.399
Det specialiserede socialområde, voksne	144.908	144.887	144.887	144.887
Tilbud til ældre	259.771	262.505	263.429	264.838
Sundhedsudgifter	23.837	23.842	23.842	23.842
Sundhedsudgifter, region	118.633	4.910	4.910	4.910
Økonomiudvalget	246.047	220.218	218.686	219.241
Beredskab	5.899	5.899	5.899	5.899
Fælles administrative opgaver	196.507	173.346	171.675	170.151
Politisk organisation	10.122	7.848	7.848	9.926
Tjenestemandspensioner	33.519	33.125	33.264	33.265
Kultur- og Fritidsudvalget	36.966	36.867	36.911	36.867
Bibliotek	12.039	12.039	12.039	12.039
Folkeoplysning, fritidsaktiviteter og kulturel virksomhed	12.776	12.677	12.721	12.677
Idrætsanlæg	12.151	12.151	12.151	12.151
I alt	2.052.757	1.923.096	1.941.658	1.952.118

Budgetrapport



Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	59.762	21.878	34.240	34.392	-48.462	45.716	49.466
22 Jordforsyning	5.309	30	253	30	30	30	30
01 Fælles formål vedr. jordforsyning	4.733						
1 Drift	4.733						
999 Uoplyst	4.733						
02 Boligformål	576	30	253	30	30	30	30
1 Drift	277	30	30	30	30	30	30
999 Ej autoriseret	277	30	30	30	30	30	30
3 Anlæg	299		223	0	0	0	0
001 Anlægstilskud	225						
010 Køb og salg af jord	74		126	0	0	0	0
999 Uoplyst			97				
25 Faste ejendomme	19.003	20.519	27.201	17.261	35.700	9.900	20.700
10 Fælles formål vedr. faste ejendomme	14						
1 Drift	14						
999 Uoplyst	14						
11 Beboelse	-694	-702	-660	-733	-733	-733	-733
1 Drift	-826	-702	-600	-733	-733	-733	-733
002 Opholdssteder til midlertidig indkvartering af flygtninge	18		102				
003 Lejetab og garanti for istandsættelse ved fraflytning af flygtninge	13						
093 Betaling vedr. midlertidige boliger til flygtninge	1						
999 Uoplyst	-858	-702	-702	-733	-733	-733	-733
2 Statsrefusion	27		-60				
002 Refusion vedr. udgifter til lejetab og garanti ved fraflytning af flygtninge	-56		-60				
003 Refusion vedr. driftsgrp. 002 og 093	83						
3 Anlæg	105						
999 Beboelsesejendomme - Ej IM-autoriseret	105						
12 Erhvervsjendomme	-290	-320	-320	-333	-333	-333	-333

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
1 Drift	-290	-320	-320	-333	-333	-333	-333
999 Uoplyst	-290	-320	-320	-333	-333	-333	-333
13 Andre faste ejendomme	21.950	22.647	29.658	22.973	27.151	16.351	27.151
1 Drift	9.647	17.143	17.436	18.325	18.317	18.317	18.317
200 Ledelse og administration	7.955	9.668	9.668	10.422	10.422	10.422	10.422
999 Ej autoriseret	1.692	7.475	7.768	7.903	7.895	7.895	7.895
3 Anlæg	12.304	5.505	12.222	4.648	8.834	-1.966	8.834
001 Anlægstilskud	5		597				
015 Køb og salg af bygninger						-10.800	0
999 Uoplyst	12.298	5.505	11.625	4.648	8.834	8.834	8.834
15 Byfornyelse	588	592	592	592	592	592	592
1 Drift	591	592	592	592	592	592	592
001 Udgifter til byfornyelse	591	592	592	592	592	592	592
3 Anlæg	-4						
004 Refusion af byfornyesudgifter	-4						
18 Driftssikring af boligbyggeri	869	3.993	2.651	2.242	16.503	1.503	1.503
1 Drift	588	1.493	1.663	1.503	1.503	1.503	1.503
001 Støtte til opførelse af almene boliger og andelsboliger	125	142	142	148	148	148	148
004 Fraflytning og tomgangsleje vedr. andre end flygtninge i almene boliger	157		170	-25	-25	-25	-25
999 Ej autoriseret	307	1.351	1.351	1.379	1.379	1.379	1.379
3 Anlæg	280	2.500	989	739	15.000		
001 Udgifter til administrationsgebyrer	9						
002 Servicearealtilskud	0						
003 Etablering af servicearealer	174	2.500	1.014	739	15.000		
999 Uoplyst	97		-25				
19 Ældreboliger	-3.434	-5.691	-4.720	-7.480	-7.480	-7.480	-7.480
1 Drift	-7.146	-7.391	-7.391	-7.480	-7.480	-7.480	-7.480
001 Ydelsesstøtte vedr. private ældreboliger	20	27	27	29	29	29	29
005 Lejetab	749	724	724	739	739	739	739

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
092 Lejeindtægter vedr. ældreboliger		-19.437	-19.437	-20.066	-20.066	-20.066	-20.066
999 Ej autoriseret	-7.915	11.294	11.294	11.819	11.819	11.819	11.819
3 Anlæg	3.712	1.700	2.672				
999 Uoplyst	3.712	1.700	2.672				
28 Fritidsområder	12.549	10.116	10.116	2.834	10.834	10.834	10.834
20 Grønne områder og naturpladser	12.549	10.116	10.116	2.834	10.834	10.834	10.834
1 Drift	12.549	10.116	10.116	10.834	10.834	10.834	10.834
200 Ledelse og administration	714	625	625	641	641	641	641
999 Ej autoriseret	11.835	9.491	9.491	10.193	10.193	10.193	10.193
3 Anlæg				-8.000			
010 Køb og salg af jord				-8.000			
32 Fritidsfaciliteter	18.059	17.040	21.818	21.606	18.012	16.990	16.990
31 Stadion og idrætsanlæg	18.003	16.889	20.937	18.066	17.606	16.584	16.584
1 Drift	17.460	16.542	16.542	16.584	16.584	16.584	16.584
200 Ledelse og administration	2.431	2.670	2.670	2.736	2.736	2.736	2.736
999 Ej autoriseret	15.029	13.872	13.872	13.848	13.848	13.848	13.848
3 Anlæg	544	347	4.395	1.482	1.022	0	0
999 Uoplyst	544	347	4.395	1.482	1.022	0	0
35 Andre fritidsfaciliteter	56	151	881	3.540	406	406	406
1 Drift	56	151	151	52	52	52	52
999 Uoplyst	56	151	151	52	52	52	52
3 Anlæg		0	730	3.488	354	354	354
999 Ej IM- autoriseret		0	730	3.488	354	354	354
52 Miljøbeskyttelse m.v.	1.246	2.036	2.288	2.016	2.016	2.016	2.016
80 Fælles formål vedr. miljøbeskyttelsesforanstaltninger	1.246	2.036	2.288	2.016	2.016	2.016	2.016
1 Drift	1.175	1.934	1.934	1.912	1.912	1.912	1.912
999 Ej autoriseret	1.175	1.934	1.934	1.912	1.912	1.912	1.912
3 Anlæg	71	102	354	104	104	104	104
999 Uoplyst	71	102	354	104	104	104	104
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-1.894	-33.546	-33.119	-15.255	-120.955	45	-7.005

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
93 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-1.894	-33.546	-33.119	-15.255	-120.955	45	-7.005
1 Drift	-1.894	44	471	45	45	45	45
001 Fælles formål vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	9	41	41	42	42	42	42
002 Skadedyrsbekæmpelse	-1.886	21	448	22	22	22	22
003 Skortensfejerarbejde	-17	-18	-18	-19	-19	-19	-19
3 Anlæg		-33.590	-33.590	-15.300	-121.000	0	-7.050
015 Køb og salg af bygninger		-33.590	-33.590	-15.300	-121.000	0	-7.050
58 Redningsberedskab	5.489	5.683	5.683	5.899	5.899	5.899	5.899
95 Redningsberedskab	5.489	5.683	5.683	5.899	5.899	5.899	5.899
1 Drift	5.489	5.683	5.683	5.899	5.899	5.899	5.899
001 Fælles formål vedr. redningsberedskabet	5.489	5.683	5.683	5.899	5.899	5.899	5.899
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	0						
38 Affaldshåndtering	0						
61 Ordninger for restaffald	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	608						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-10.386						
999 Uoplyst	9.778						
62 Ordninger for storskrald og haveaffald	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	-991						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-3.458						
999 Uoplyst	4.449						
63 Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	-1.605						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-7.536						

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
999 Uoplyst	9.141						
64 Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	-120						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-395						
999 Uoplyst	515						
65 Genbrugsstationer	0						
1 Drift	0						
010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	122						
092 Gebyrindtægter for affaldsordninger	-12.444						
999 Uoplyst	12.322						
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	439						
092 Gebyrindtægter for øvrige ordninger	-3.655						
999 Uoplyst	3.216						
02 Transport og infrastruktur	75.615	84.573	95.766	96.636	102.764	77.014	79.077
22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	20.845	35.666	36.590	28.771	45.940	29.891	27.041
01 Fælles og tværgående vejformål	19.062	32.993	33.917	25.841	42.936	26.887	24.036
1 Drift	14.850	16.705	16.705	17.071	17.063	17.063	17.063
200 Ledelse og administration	1.730	2.082	2.082	2.142	2.134	2.134	2.134
999 Uoplyst	13.120	14.623	14.623	14.928	14.928	14.928	14.928
3 Anlæg	4.211	16.288	17.212	8.770	25.873	9.824	6.974
001 Anlægstilskud	1.955						
010 Køb og salg af jord	2.257						
999 Uoplyst	0	16.288	17.212	8.770	25.873	9.824	6.974
03 Arbejder for fremmed regning	-410	538	538	535	535	535	535

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
1 Drift	-410	538	538	535	535	535	535
999 Uoplyst	-410	538	538	535	535	535	535
05 Driftsbygninger og -pladser	2.193	2.135	2.135	2.395	2.469	2.469	2.469
1 Drift	2.193	2.135	2.135	2.395	2.469	2.469	2.469
999 Uoplyst	2.193	2.135	2.135	2.395	2.469	2.469	2.469
07 Parkering		0	0	0	0	0	0
1 Drift		0	0	0	0	0	0
091 Kommunale indtægter fra parkeringsbilletordninger		0	0	0	0	0	0
28 Kommunale veje	33.945	30.305	42.373	41.546	30.504	20.804	25.718
11 Vejvedligeholdelse m.v.	14.194	14.916	17.605	25.726	14.651	13.451	13.451
1 Drift	14.194	14.916	17.605	13.451	13.451	13.451	13.451
999 Ej autoriseret	14.194	14.916	17.605	13.451	13.451	13.451	13.451
3 Anlæg				12.275	1.200		
999 Uoplyst				12.275	1.200		
12 Belægninger m.v.	3.212	3.352	3.352	3.423	3.423	3.423	3.423
1 Drift	3.212	3.352	3.352	3.423	3.423	3.423	3.423
999 Uoplyst	3.212	3.352	3.352	3.423	3.423	3.423	3.423
14 Vintertjeneste	2.560	2.045	2.045	2.091	2.091	2.091	2.091
1 Drift	2.560	2.045	2.045	2.091	2.091	2.091	2.091
999 Ej autoriseret	2.560	2.045	2.045	2.091	2.091	2.091	2.091
22 Vejanlæg	229		-972			0	2.044
3 Anlæg	229		-972			0	2.044
002 Arealhvervelser			-4.107				
003 Entrepriser	229		2.585			0	4.088
999 Uoplyst			550				-2.044
23 Standardforbedringer af færdselsarealer	13.750	9.991	20.343	10.305	10.339	1.839	4.708
1 Drift		-67	-67	-69	-69	-69	-69
999 Ej autoriseret		-67	-67	-69	-69	-69	-69
3 Anlæg	13.750	10.058	20.410	10.374	10.408	1.908	4.777
001 Projektering	3.188						

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
002 Arealerhvervelser	23						
003 Entrepriser	9.656	10.058	20.410	8.874	10.408	1.908	6.685
004 Eget regi	80						
005 Andet	803						
999 Uoplyst				1.500			-1.908
32 Kollektiv trafik	20.825	18.602	16.802	26.319	26.319	26.319	26.319
30 Fælles formål vedr. kollektiv trafik	0	6	6	7.608	7.608	7.608	7.608
1 Drift	0	6	6	7.608	7.608	7.608	7.608
999 Uoplyst	0	6	6	7.608	7.608	7.608	7.608
31 Busdrift	20.825	18.597	16.797	18.710	18.710	18.710	18.710
1 Drift	20.825	18.597	16.797	18.710	18.710	18.710	18.710
001 Tilskud til trafikselskaber	2.102	1.224	1.224	1.250	1.250	1.250	1.250
999 Uoplyst	18.724	17.373	15.573	17.461	17.461	17.461	17.461
03 Undervisning og kultur	380.325	412.872	431.060	446.375	451.109	446.957	447.142
22 Folkeskolen m.v.	335.161	365.879	383.135	403.805	408.689	404.494	404.723
01 Folkeskoler	243.138	234.408	292.642	268.118	276.405	269.292	268.606
1 Drift	229.652	227.320	271.001	251.132	260.346	268.270	268.606
200 Ledelse og administration	17.669	13.682	2.285	18.908	18.908	18.908	18.908
805 Overhead, Hospitalsskolen	-11.150						
999 Ej autoriseret	223.133	213.638	268.717	232.224	241.438	249.363	249.698
3 Anlæg	13.487	7.088	21.641	16.987	16.059	1.022	0
999 Uoplyst	13.487	7.088	21.641	16.987	16.059	1.022	0
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	11.837	12.298	13.535	14.667	14.667	14.667	14.667
1 Drift	11.837	12.298	13.535	14.667	14.667	14.667	14.667
200 Ledelse og administration	1.829	3.344	3.373	3.427	3.427	3.427	3.427
999 Uoplyst	10.008	8.954	10.162	11.240	11.240	11.240	11.240
05 Skolefritidsordninger	6.311	33.935	-11.696	36.649	36.646	38.723	39.450
1 Drift	6.311	33.935	-11.696	36.649	36.646	38.723	39.450
002 Søskendetilskud	4.878	4.118	4.118	5.192	5.256	5.465	5.601
003 Friplads i skolefritidsordninger	3.279	4.162	4.162	5.219	5.276	5.492	5.629

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
092 Forældrebetaling incl. fripladser og søskenderabat	-21.987	-22.465	-22.465	-27.523	-27.806	-28.907	-29.606
200 Ledelse og administration	1.840	5.510	0	3.618	3.618	3.618	3.618
999 Ej autoriseret	18.300	42.611	2.490	50.143	50.301	53.056	54.207
3 Anlæg	0						
999 Uoplyst	0						
06 Befordring af elever i grundskolen	6.617	1.531	1.531	1.563	1.563	1.563	1.563
1 Drift	6.617	1.531	1.531	1.563	1.563	1.563	1.563
001 Befordring af elever i almindelige folkeskoler	198						
003 Befordring af elever i kommunale specialskoler	6.419	38	38	39	39	39	39
999 Uoplyst		1.493	1.493	1.524	1.524	1.524	1.524
07 Specialundervisning i regionale tilbud	257	274	274	282	282	282	282
1 Drift	257	274	274	282	282	282	282
001 Objektiv finansiering af regionale tilbud	257	104	104	107	107	107	107
002 Køb af pladser		170	170	175	175	175	175
08 Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på børne- og ungehus	45.014	60.148	63.507	57.013	55.452	55.798	55.987
1 Drift	43.568	47.461	47.090	55.480	55.452	55.798	55.987
001 Undervisning i kommunens egne specialskoler og behandlings- og specialundervisningstilbud			175	345	345	345	345
002 Undervisning ved køb af specialundervisningspladser i anden kommune	35.372	19.733	20.389	28.739	28.737	28.737	28.737
003 Undervisning i børne- og ungehus	6.088	14.180	20.197	14.794	14.795	14.795	14.795
200 Ledelse og administration	751	827	1.457	840	840	840	840
999 Ej autoriseret	1.357	12.722	4.873	10.762	10.735	11.081	11.270
3 Anlæg	1.446	12.687	16.417	1.533			
999 Ej autoriseret	1.446	12.687	16.417	1.533			
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	187						
1 Drift	187						

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
003 Understøttelse af øget inklusion	52						
005 Løbende faglig opdatering	107						
006 Specialistkompetencer inden for bl.a. læsning, matematik, specialpædagogik og dansk som andetsprog	18						
999 Uoplyst	11						
10 Bidrag til statslige og private skoler	14.094	15.193	15.193	15.847	15.847	15.847	15.847
1 Drift	14.094	15.193	15.193	15.847	15.847	15.847	15.847
001 Bidrag til staten for elever i frie grundskoler samt grundskoleafdelinger ved private gymnasieskoler	14.094	14.402	14.402	15.021	15.021	15.021	15.021
004 Bidrag til staten for elever i skolefritidsordninger ved frie grundskoler		791	791	825	825	825	825
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	3.614	2.089	2.086	2.166	2.166	2.166	2.166
1 Drift	3.614	2.089	2.086	2.166	2.166	2.166	2.166
001 Bidrag til staten for elever på efterskoler og frie fagskoler	2.965	1.437	1.437	1.499	1.499	1.499	1.499
999 Uoplyst	649	652	649	668	668	668	668
15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	3.110	3.926	3.987	5.374	3.536	4.030	4.030
1 Drift	3.110	3.926	3.426	5.374	3.536	4.030	4.030
200 Ledelse og administration	545	457	457	468	468	468	468
999 Uoplyst	2.565	3.469	2.969	4.906	3.068	3.561	3.561
3 Anlæg			560				
999 Uoplyst			560				
16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	5	8	8	8	8	8	8
1 Drift	5	8	8	8	8	8	8
001 Objektiv finansiering af regionale tilbud	5	8	8	9	9	9	9
002 Køb af pladser		0	0	0	0	0	0
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	708	1.163	1.163	1.195	1.195	1.195	1.195
1 Drift	708	1.163	1.163	1.195	1.195	1.195	1.195
001 Objektiv finansiering af regionale tilbud	71						
002 Køb af pladser	637	1.163	1.163	1.195	1.195	1.195	1.195

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	270	905	905	923	923	923	923
1 Drift	270	905	905	923	923	923	923
999 Uoplyst	270	905	905	923	923	923	923
30 Ungdomsuddannelser	14.037	12.630	12.630	12.975	12.975	12.975	12.975
42 Forberedende Grunduddannelse	2.713	2.700	2.700	2.812	2.812	2.812	2.812
1 Drift	2.713	2.700	2.700	2.812	2.812	2.812	2.812
001 Bidrag til staten for elever på grunduddannelse	2.404	2.490	2.490	2.597	2.597	2.597	2.597
003 Øvrig kommunal finansiering af elevers forløb	310	210	210	214	214	214	214
43 Forsøgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	1.086	1.090	1.090	1.137	1.137	1.137	1.137
1 Drift	1.086	1.090	1.090	1.137	1.137	1.137	1.137
999 Uoplyst	1.086	1.090	1.090	1.137	1.137	1.137	1.137
44 Produktionsskoler		0	0	0	0	0	0
1 Drift		0	0	0	0	0	0
001 Kommunale bidrag til staten vedr. produktionsskoler		0	0	0	0	0	0
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	28	40	40	41	41	41	41
1 Drift	28	40	40	41	41	41	41
999 Uoplyst	28	40	40	41	41	41	41
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	10.209	8.800	8.800	8.986	8.986	8.986	8.986
1 Drift	10.209	8.800	8.800	8.986	8.986	8.986	8.986
999 Uoplyst	10.209	8.800	8.800	8.986	8.986	8.986	8.986
32 Folkebiblioteker	12.542	13.071	13.320	13.385	13.385	13.385	13.385
50 Folkebiblioteker	12.542	13.071	13.320	13.385	13.385	13.385	13.385
1 Drift	12.542	13.071	13.320	13.385	13.385	13.385	13.385
003 Bøger m.v.	908	767	767	778	778	778	778
008 Andre udlånsmaterialer	434	596	596	605	605	605	605
200 Ledelse og administration	1.124	1.182	1.182	1.211	1.211	1.211	1.211
999 Uoplyst	10.076	10.527	10.775	10.790	10.790	10.790	10.790
3 Anlæg		0	0	0	0	0	0

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
999 Ej autoriseret		0	0	0	0	0	0
35 Kulturel virksomhed	6.492	7.430	7.808	7.932	7.982	7.982	7.982
61 Biografer	438	382	382	383	433	433	433
1 Drift	438	382	382	383	433	433	433
999 Ej autoriseret	438	382	382	383	433	433	433
62 Teatre	28	60	60	62	62	62	62
1 Drift	41	98	98	100	100	100	100
999 Uoplyst	41	98	98	100	100	100	100
2 Statsrefusion	-13	-38	-38	-38	-38	-38	-38
002 Refusion vedr. børneteatre, egnsteatre og opsøgende teatre	-13	-38	-38	-38	-38	-38	-38
63 Musikarrangementer	2.771	2.842	2.991	2.902	2.902	2.902	2.902
1 Drift	3.171	3.224	3.372	3.301	3.301	3.301	3.301
200 Ledelse og administration	766	792	792	812	812	812	812
999 Uoplyst	2.405	2.431	2.580	2.488	2.488	2.488	2.488
2 Statsrefusion	-400	-382	-382	-399	-399	-399	-399
002 Refusion vedr. musikskoler	-400	-382	-382	-399	-399	-399	-399
64 Andre kulturelle opgaver	3.256	4.146	4.375	4.585	4.585	4.585	4.585
1 Drift	3.004	3.646	3.875	3.563	3.563	3.563	3.563
999 Ej autoriseret	3.004	3.646	3.875	3.563	3.563	3.563	3.563
3 Anlæg	252	500	500	1.022	1.022	1.022	1.022
001 Anlægstilskud	-432	500	500	1.022	1.022	1.022	2.044
999 Uoplyst	684						-1.022
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	11.361	13.024	13.330	7.426	7.226	7.269	7.226
70 Fælles formål vedr. folkeoplysning og fritidsaktiviteter	1.182	7.284	7.313	1.327	1.276	1.276	1.276
1 Drift	1.014	1.284	1.117	1.327	1.276	1.276	1.276
999 Ej autoriseret	1.014	1.284	1.117	1.327	1.276	1.276	1.276
3 Anlæg	167	6.000	6.196				
999 Uoplyst	167	6.000	6.196				
72 Folkeoplysende voksenundervisning	743	1.055	1.055	1.086	1.086	1.086	1.086
1 Drift	743	1.055	1.055	1.086	1.086	1.086	1.086

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
001 Undervisning	829	851	851	875	875	875	875
999 Uoplyst	-86	204	204	210	210	210	210
73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.857	2.093	2.105	2.153	2.153	2.153	2.153
1 Drift	1.857	2.093	2.105	2.153	2.153	2.153	2.153
002 Aktiviteter	1.857	2.093	2.105	2.153	2.153	2.153	2.153
74 Lokaletilskud	410	534	534	549	549	549	549
1 Drift	410	534	534	549	549	549	549
002 Lokaletilskud til frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	410	534	534	549	549	549	549
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	569	1.041	1.240	1.276	1.126	1.170	1.126
1 Drift	569	1.041	1.240	1.276	1.126	1.170	1.126
999 Uoplyst	569	1.041	1.240	1.276	1.126	1.170	1.126
76 Ungdomsskolevirksomhed	6.600	1.018	1.083	1.036	1.036	1.036	1.036
1 Drift	6.600	1.018	1.083	1.036	1.036	1.036	1.036
200 Ledelse og administration	782	0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst	5.817	1.018	1.083	1.036	1.036	1.036	1.036
45 Fælles funktioner vedr. undervisning og kultur	732	837	837	852	852	852	852
83 Fælles formål vedr. undervisning og kultur	732	837	837	852	852	852	852
1 Drift	732	837	837	852	852	852	852
001 Fælles formål vedr. kulturelle formål	732	837	837	852	852	852	852
04 Sundhedsområdet	145.537	158.640	159.398	166.514	52.227	52.163	52.565
62 Sundhedsudgifter m.v.	145.537	158.640	159.398	166.514	52.227	52.163	52.565
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	97.510	111.092	111.092	113.723	0	0	0
1 Drift	97.510	111.092	111.092	113.723	0	0	0
002 Somatik	97.510	104.133	104.133	106.572	0	0	0
004 Stationær psykiatri		1.632	1.632	1.677	0	0	0
005 Ambulant psykiatri		3.312	3.312	3.404	0	0	0
006 Praksissektoren		2.015	2.015	2.071	0	0	0
999 Uoplyst					0	0	0

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	19.045	16.995	17.372	19.000	19.005	19.005	19.005
1 Drift	19.045	16.995	17.264	19.000	19.005	19.005	19.005
001 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	12.135	12.657	12.657	12.974	12.966	12.966	12.966
002 Genoptræning på specialiseret niveau	3.962	1.184	1.184	2.803	2.816	2.816	2.816
003 Personbefordring	933	1.182	1.182	1.207	1.207	1.207	1.207
200 Ledelse og administration	1.271	980	980	1.005	1.005	1.005	1.005
999 Ej autoriseret	743	992	1.261	1.011	1.011	1.011	1.011
3 Anlæg			108				
999 Uoplyst			108				
84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	4.437	3.754	3.754	4.910	4.910	4.910	4.910
1 Drift	4.437	3.754	3.754	4.910	4.910	4.910	4.910
001 Ridefysioterapi	833						
999 Uoplyst	3.605	3.754	3.754	4.910	4.910	4.910	4.910
85 Kommunal tandpleje	11.153	12.833	12.683	13.751	13.182	13.118	13.520
1 Drift	10.684	12.833	12.807	13.751	13.182	13.118	13.520
001 Tandpleje for 0-21 årige opdelt på kommunens egne klinikker	7.199	8.045	8.019	8.553	8.026	7.966	8.278
002 Tandpleje for 0-21 årige hos øvrige udbydere (private tandlæger, privatpraktiserende tandplejere og andre kommuners klinikker)	853	512	512	535	535	535	535
003 Omsorgs- og specialtandpleje på kommunens egne klinikker	36	251	251	256	256	256	256
004 Omsorgs- og specialtandpleje hos øvrige udbydere, dvs. private tandlæger og regionale tandklinikker	284	547	547	563	563	563	563
005 Støtte til tandproteser		43	43	45	45	45	45
200 Ledelse og administration	1.488	1.532	1.532	1.570	1.570	1.570	1.570
999 Ej autoriseret	823	1.903	1.903	2.229	2.187	2.184	2.273
3 Anlæg	469		-124				
001 Anlægstilskud	737						
999 Uoplyst	-268		-124				
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.823	3.798	3.831	4.152	4.152	4.152	4.152

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
1 Drift	2.823	3.798	3.831	4.152	4.152	4.152	4.152
999 Uoplyst	2.823	3.798	3.831	4.152	4.152	4.152	4.152
89 Forebyggende sundhedsydelser til børn og unge	8.624	7.878	8.544	8.625	8.625	8.625	8.625
1 Drift	8.624	7.878	8.544	8.625	8.625	8.625	8.625
999 Uoplyst	8.624	7.878	8.544	8.625	8.625	8.625	8.625
90 Andre sundhedsudgifter	1.944	2.290	2.123	2.353	2.353	2.353	2.353
1 Drift	1.944	2.290	2.123	2.353	2.353	2.353	2.353
001 Kommunale udgifter i forb. med hospiceophold	566	747	747	767	767	767	767
003 Plejetakst for færdigbehandlede patienter	448	319	319	315	315	315	315
004 Begravelseshjælp	738	903	750	942	942	942	942
005 Befordringsgodtgørelse	85	74	60	77	77	77	77
999 Uoplyst	107	246	246	252	252	252	252
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.010.068	1.068.374	1.098.151	1.112.473	1.124.484	1.125.818	1.129.562
22 Centrale refusionsordninger	-11.115	-13.602	-13.602	-14.581	-14.581	-14.581	-14.581
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-11.115	-13.602	-13.602	-14.581	-14.581	-14.581	-14.581
2 Statsrefusion	-11.115	-13.602	-13.602	-14.581	-14.581	-14.581	-14.581
001 Refusion vedr. funktion 05.28.25		-57	0	0	0	0	0
002 Refusion vedr. funktion 05.28.20		-3.594	0	0	0	0	0
003 Refusion vedr. funktion 05.28.21		-195	0	0	0	0	0
004 Refusion vedr. funktion 05.28.23		-688	0	0	0	0	0
005 Refusion vedr. funktion 05.28.24		-18	0	0	0	0	0
006 Refusion vedr. udgifter til børn og unge, hvor det vedrører enkeltpersoner	-2.994		-3.568	-1.290	-1.290	-1.290	-1.290
007 Refusion vedr. udgifter til børn og unge i samme husstand	-1.038		-1.237	-1.181	-1.181	-1.181	-1.181
008 Refusion vedr. udgifter til 18-66 årige	-4.087		-8.379	-11.699	-11.699	-11.699	-11.699
009 Refusion vedr. udgifter til personer på 67 år og derover	-2.996		-216	-199	-199	-199	-199
013 Refusion vedr. funktion 05.38.50		-1.180	0	0	0	0	0
014 Refusion vedr. funktion 05.38.52		-776	0	0	0	0	0

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
015 Refusion vedr. funktion 05.38.53		-8	0	0	0	0	0
017 Refusion vedr. funktion 05.38.59		-42	0	0	0	0	0
018 Refusion vedr. driftsgrp. 002, 009-010 og 015-016 på funktion 5.57.72		-203	-203	-212	-212	-212	-212
020 Refusion vedr. funktion 05.28.22		-252	0	0	0	0	0
100 Refusion vedr. funktion 05.30.26		-74	0	0	0	0	0
104 Refusion vedr. funktion 05.30.31		-13	0	0	0	0	0
107 Refusion vedr. funktion 05.38.39		-3.639	0	0	0	0	0
109 Refusion vedr. funktion 05.38.51		-2.864	0	0	0	0	0
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	161.715	170.919	190.512	176.187	204.051	208.170	203.907
10 Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	15.045	14.413	13.718	15.901	15.960	16.090	16.208
1 Drift	15.045	14.413	13.718	15.901	15.960	16.090	16.208
001 Sprog vurdering af børn i dagtilbudsalderen		349	349	357	357	357	357
017 Søskendetilskud	3.176	2.620	2.593	2.871	2.930	3.061	3.179
200 Ledelse og administration	199	217	217	222	222	222	222
999 Uoplyst	11.670	11.228	10.559	12.450	12.451	12.451	12.451
11 Dagpleje	3.439	5.516	4.221	5.655	5.698	5.762	5.762
1 Drift	3.439	5.516	4.221	5.655	5.698	5.762	5.762
001 Løn til dagplejere	2.290	4.781	4.781	4.908	4.908	4.908	4.908
002 Friplads	84	305	305	319	361	425	425
092 Forældrebetaling og evt. kommunale søskende- og fripladstilskud	-613	-1.326	-1.326	-1.365	-1.365	-1.365	-1.365
999 Uoplyst	1.678	1.756	461	1.794	1.794	1.794	1.794
14 Daginstitutioner	130.114	140.138	161.220	142.459	170.221	174.145	169.765
1 Drift	114.863	121.269	120.138	126.735	131.265	142.496	149.207
002 Friplads	6.110	7.218	7.218	8.005	8.163	8.548	8.954
092 Forældrebetaling og evt. kommunale søskende- og fripladstilskud i daginstitutioner	-37.277	-39.754	-39.754	-43.226	-44.228	-46.439	-48.435
200 Ledelse og administration	5.941	7.237	5.439	7.419	7.419	7.419	7.419
999 Ej autoriseret	140.088	146.568	147.236	154.538	159.911	172.969	181.269
3 Anlæg	15.252	18.869	41.081	15.724	38.956	31.650	20.558

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
999 Uoplyst	15.252	18.869	41.081	15.724	38.956	31.650	20.558
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	13.117	10.852	11.353	12.172	12.172	12.172	12.172
1 Drift	13.117	10.852	11.353	12.172	12.172	12.172	12.172
002 Driftstilskud pr. barn i privatinstitution	10.692	10.520	11.021	11.830	11.830	11.830	11.830
003 Administrationstilskud pr. barn i privatinstitution	136	67	67	69	69	69	69
004 Bygningstilskud pr. barn i privatinstitution	229	102	102	105	105	105	105
005 Fripladstilskud til nedsættelse af forældrebetalingen i privatinstitutioner		162	162	167	167	167	167
007 Driftstilskud til børn i privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og i puljeordninger	2.061						
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	61.400	64.571	63.355	60.079	65.614	65.512	65.512
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	9.999	6.543	10.089	10.317	10.472	10.472	10.472
1 Drift	9.996	6.575	10.121	10.350	10.505	10.505	10.505
003 Opholdssteder for børn og unge samt børne- og ungehjem	8.564	4.799	8.600	8.790	8.944	8.944	8.944
004 Efterskoler, frie fagskoler og frie grundskoler med kostafdeling	719		725	743	744	744	744
005 Egne værelser, kollegier og kollegielignende opholdssteder	753	495	625	643	644	644	644
007 Advokatbistand	146	174	150	153	153	153	153
092 Betaling for ophold	-124	0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst	-63	1.107	21	21	21	21	21
2 Statsrefusion	3	-32	-32	-33	-33	-33	-33
004 Refusion vedr. advokatbistand	-104	-32	-32	-33	-33	-33	-33
008 Refusion med 100 pct. af udgifter til flygtninge m.v. med betydeligt og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold	107						
21 Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	29.553	32.606	33.136	29.312	34.580	34.478	34.478
1 Drift	29.715	32.606	32.857	34.992	34.580	34.478	34.478
002 Praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet	98	0	100	102	102	102	102

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
003 Familiebehandling eller behandling af barnets eller den unges problemer	3.792	2.033	3.750	3.834	3.836	3.836	3.836
004 Døgnophold eller familieanbringelse for både forældremyndighedens indehaver, barnet eller den unge og andre medlemmer af familien		0	0	0	0	0	0
005 Aflastningsordninger eller støtteophold	6.079	4.167	6.095	6.281	6.343	6.343	6.343
007 Fast kontaktperson for barnet eller den unge	2.395	2.036	2.415	2.466	2.468	2.468	2.468
009 Formidling af praktikophold hos en offentlig eller privat arbejdsgiver	7						
010 Anden hjælp, der har til formål at yde rådgivning, behandling og praktisk og pædagogisk støtte	495	380	465	477	478	478	478
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	4.347	9.809	4.441	4.547	4.599	4.599	4.599
013 Støtteperson til forældremyndighedens indehaver i forb. med et barns eller en ungs anbringelse uden for hjemmet	293	341	300	306	306	306	306
014 Børnehuse til undersøgelse i forb. med overgreb eller mistanke herom	93	37	180	185	185	185	185
016 Rådgivning, vejledning og behandling m.v.	90	134	0	0	0	0	0
017 Forebyggende indsatser m.v.	669	1.146	325	882	351	351	351
019 Ledsageordning for unge med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne		39	0	0	0	0	0
200 Ledelse og administration	387	1.659	1.718	1.701	1.701	1.701	1.701
999 Uoplyst	10.969	10.825	13.067	14.212	14.212	14.110	14.110
2 Statsrefusion	-855						
009 Refusion med 100 pct. af udgifter til flygtninge m.v. i de første 3 år	-855						
3 Anlæg	693		279	-5.679			
999 Ej autoriseret	693		279	-5.679			
22 Plejefamilier	12.950	13.943	13.120	13.214	13.274	13.274	13.274
1 Drift	12.950	13.943	13.120	13.214	13.274	13.274	13.274
001 Plejefamilier ekskl. vederlag	954	563	990	808	860	860	860

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
005 Netværksplejefamilier	1.128	1.287	1.140	1.164	1.164	1.164	1.164
007 Socialtilsynets objektivt finansierede opgaver	214	295	215	221	221	221	221
009 Almene plejefamilier ekskl. vederlag	1.207	1.336	1.220	1.245	1.246	1.246	1.246
010 Vederlag til almene plejefamilier	3.810	3.135	3.850	3.930	3.932	3.932	3.932
011 Forstærkede plejefamilier ekskl. vederlag	1.414	453	1.430	1.476	1.477	1.477	1.477
012 Vederlag til forstærkede plejefamilier	2.789	3.288	2.800	2.858	2.860	2.860	2.860
013 Specialiserede plejefamilier ekskl. vederlag	474	453	475	492	492	492	492
014 Vederlag til specialiserede plejefamilier	959	3.135	1.000	1.021	1.021	1.021	1.021
23 Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	3.457	6.744	3.500	3.584	3.636	3.636	3.636
1 Drift	3.457	6.744	3.500	3.584	3.636	3.636	3.636
001 Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	3.457	1.308	3.500	3.584	3.636	3.636	3.636
002 Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge med sociale problemer	0	5.436	0	0	0	0	0
24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	313	901	0	0	0	0	0
1 Drift	313	901	0	0	0	0	0
999 Uoplyst	313	901	0	0	0	0	0
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	4.217	3.098	3.098	3.191	3.191	3.191	3.191
1 Drift	4.217	3.098	3.098	3.191	3.191	3.191	3.191
999 Uoplyst	4.217	3.098	3.098	3.191	3.191	3.191	3.191
26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	911	736	412	461	461	461	461
1 Drift	911	736	412	461	461	461	461
004 Straksreaktioner eller øvrige forbedringsforløb end anbringelse	911	736	412	461	461	461	461
30 Tilbud til ældre	242.211	253.993	253.206	265.574	249.609	249.794	250.424
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje og madlevering til ældre omfattet af frit valg af leverandør	56.450	72.039	72.049	73.755	75.045	76.467	77.876
1 Drift	56.450	72.039	72.049	73.755	75.045	76.467	77.876

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
001 Kommunens levering af personlig og praktisk hjælp og madservice samt rehabiliteringsforløb til ældre og helhedspleje og madlevering	49.499	64.148	64.572	67.414	68.652	69.984	71.305
002 Private leverandører af personlig og praktisk hjælp og madservice samt rehabiliteringsforløb til ældre og helhedspleje og madlevering	4.374	4.328	4.283	4.284	4.335	4.424	4.513
092 Betaling for personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje og madlevering omfattet af frit valg af leverandør	-4.300	-2.653	-2.493	-2.567	-2.567	-2.567	-2.567
200 Ledelse og administration	4.535	3.117	3.366	2.419	2.419	2.419	2.419
999 Uoplyst	2.342	3.099	2.321	2.206	2.206	2.206	2.206
27 Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtaget frit valg af leverandør	125.113	123.701	123.248	131.045	132.495	131.996	131.996
1 Drift	124.643	123.701	123.248	131.045	132.495	131.996	131.996
009 Plejehjem og beskyttede boliger	10.203	123	123	125	125	125	125
011 Personlig og praktisk hjælp og madservice undtaget frit valg af leverandør, rehabiliteringsforløb og socialpædagogisk støtte samt helhedspleje og madordning	100.574	111.224	113.093	119.321	119.342	119.352	119.352
015 Private leverandører af personlig og praktisk hjælp og madservice undtaget frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb, helhedspleje, madordning og socialpædagogisk støtte		60	60	61	61	61	61
020 Tværgående arbejdsopgaver og service i plejeboligbebyggelser	12.636	5.939	5.939	6.062	6.062	6.062	6.062
093 Betaling for personlig og praktisk hjælp samt madservice undtaget frit valg af leverandør	-8.551	-11.435	-11.173	-11.652	-11.652	-11.652	-11.652
094 Beboeres betaling for husleje i plejehjem og beskyttede boliger	-1.644	-1.708	-1.708	-1.758	-1.758	-1.758	-1.758
096 Beboeres betaling for el og varme i plejehjem og beskyttede boliger	-604	-497	-497	-512	-512	-512	-512
200 Ledelse og administration	6.656	7.438	7.438	8.086	8.087	8.087	8.087
999 Ej autoriseret	5.374	12.557	9.973	11.312	12.740	12.231	12.231
3 Anlæg	470						
999 Uoplyst	470						
28 Hjemmesygepleje	28.454	26.288	26.355	26.979	27.074	27.074	27.074
1 Drift	28.454	26.288	26.355	26.979	27.074	27.074	27.074

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
001 Kommunens levering af hjemmesygepleje	25.977	22.927	23.149	23.548	23.549	23.549	23.549
200 Ledelse og administration	1.902	1.965	1.836	2.006	2.006	2.006	2.006
999 Uoplyst	576	1.397	1.369	1.424	1.519	1.519	1.519
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	18.480	18.174	17.763	19.640	841	102	-677
1 Drift	18.480	18.174	17.763	19.640	841	102	-677
001 Forebyggende hjemmebesøg til og med 30/6-2025	783	903	903	926	926	926	926
002 Generelle tilbud med aktiverende og forebyggende sigte	4.080	4.614	4.741	4.735	4.735	4.735	4.735
003 Afløsning og aflastning samt tilbud om midlertidigt ophold	13.741	11.919	11.639	12.484	-6.316	-7.055	-7.834
092 Betaling for generelle tilbud med aktiverende og forebyggende sigte	5						
093 Betaling for personlig og praktisk hjælp samt madservice, helhedspleje og madordning i forb. med afløsning, aflastning og midlertidigt ophold	-1.637	-1.856	-1.856	-1.911	-1.911	-1.911	-1.911
200 Ledelse og administration	865	1.238	1.117	2.027	2.027	2.027	2.027
999 Uoplyst	643	1.356	1.218	1.380	1.380	1.380	1.380
31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til ældre	13.436	13.289	13.289	13.639	13.639	13.639	13.639
1 Drift	13.436	13.289	13.289	13.639	13.639	13.639	13.639
002 Optiske synshjælpe midler	14	982	982	1.003	1.003	1.003	1.003
003 Arm- og benproteser	176	279	279	284	284	284	284
005 Ortopædiske hjælpe midler inkl. fodtøj	634	1.130	1.130	1.147	1.147	1.147	1.147
006 Inkontinens- og stomihjælpe midler	2.585	1.433	2.078	2.116	2.116	2.116	2.116
007 Andre hjælpe midler	3.747	1.522	2.045	2.129	2.129	2.129	2.129
009 Forbrugsgoder	33	64	64	65	65	65	65
010 Hjælp til boligindretning	353	489	489	500	500	500	500
011 Støtte til individuel befording	737	764	764	781	781	781	781
012 Hjælpe midde ldepoter	5.152	6.307	5.139	5.289	5.289	5.289	5.289
999 Uoplyst	5	319	319	326	326	326	326

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem	277	503	503	515	515	515	515
1 Drift	277	503	503	515	515	515	515
001 Plejevederlag til nærtstående	213	465	465	476	476	476	476
003 Hjælp til sygeartikler til pasning af døende	64	38	38	39	39	39	39
38 Tilbud til voksne med særlige behov	154.683	162.252	172.276	162.630	162.618	162.619	170.261
38 Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap m.v. omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	5.026		2.920				
1 Drift	5.026		2.920				
001 Kommunens levering af personlig og praktisk hjælp og madservice samt rehabiliteringsforløb til personer med handicap mv.	5.026		2.920				
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	41.469	44.794	45.448	45.962	45.973	45.973	45.973
1 Drift	41.469	44.794	45.448	45.962	45.973	45.973	45.973
001 Kontant tilskud til personlig og praktisk hjælp m.v., som modtageren selv antager, efter servicelovens § 95, stk. 1-3	6.314	6.966	6.966	7.132	7.142	7.142	7.142
002 BPA-tilskud til ansættelse af hjælpere til personer med nedsat funktionsevne	15.265	14.553	15.303	15.848	15.848	15.848	15.848
003 Socialpædagogisk bistand til personer med særlige sociale problemer	2.220						
004 Socialpædagogisk bistand til personer med betydelig nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	8.611	13.488	13.488	13.987	13.987	13.987	13.987
005 Socialpædagogisk bistand til personer med nedsat psykisk funktionsevne (sindslidelse)	7.594	6.551	7.574	6.723	6.724	6.724	6.724
006 Behandlingstilbud til personer med særlige sociale problemer	52						
200 Ledelse og administration	1.171	1.044	1.044	1.070	1.070	1.070	1.070
999 Uoplyst	242	2.191	1.073	1.202	1.202	1.202	1.202
41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	7.350	5.102	5.102	5.210	5.210	5.210	5.210
1 Drift	7.350	5.102	5.102	5.210	5.210	5.210	5.210

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
001 Støtte til køb af bil m.v.	1.500	695	695	735	735	735	735
002 Optiske synshjælpemidler	17	761	761	772	772	772	772
003 Arm- og benproteser	310	110	110	112	112	112	112
005 Ortopædiske hjælpemidler inkl. fodtøj	792	1.212	1.212	1.231	1.231	1.231	1.231
006 Inkontinens- og stomihjælpemidler	607	882	882	895	895	895	895
007 Andre hjælpemidler	3.505	1.442	1.442	1.465	1.465	1.465	1.465
009 Forbrugsgoder	30						
010 Hjælp til boligindretning	140						
012 Hjælpemiddeldepoter	449						
42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	3.938	4.071	4.393	4.237	4.385	4.385	4.385
1 Drift	9.147	6.929	6.288	7.315	7.463	7.463	7.463
001 Herberger og forsorgshjem m.v.	6.961	4.979	4.338	5.315	5.462	5.462	5.462
002 Krisecentre	2.308	1.950	1.950	2.000	2.000	2.000	2.000
092 Beboeres betaling	-122						
999 Uoplyst	0	0	0	0	0	0	0
2 Statsrefusion	-5.209	-2.858	-1.895	-3.078	-3.078	-3.078	-3.078
004 Refusion med 50 pct. vedr. krisecentre og boformer til personer med særlige sociale problemer	-5.209	-2.858	-1.895	-3.078	-3.078	-3.078	-3.078
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	5.113	3.882	3.882	3.968	3.968	3.968	3.968
1 Drift	5.113	3.882	3.882	3.968	3.968	3.968	3.968
001 Dagbehandlingstilbud	53	28	28	28	28	28	28
002 Døgntilbud	10	338	338	345	345	345	345
003 Ambulant behandling	5.050	3.517	3.517	3.595	3.595	3.595	3.595
999 Uoplyst		0	0				
45 Behandling af personer med stofmisbrug	8.539	10.780	12.749	7.943	7.774	7.774	15.416
1 Drift	8.539	8.634	9.303	7.943	7.774	7.774	7.774
001 Ambulant behandling og dagbehandling af personer med stofmisbrug på 18 år og derover og tilbud om lægelig stofmisbrugsbehandling i ambulant og dagbehandlingsregi	2.263	30	956	-459	-629	-629	-629

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
002 Døgnbehandlingstilbud til personer med stofmisbrug på 18 år og derover og lægelig stofmisbrugsbehandling i døgnbehandlingsregi	1	706	706	721	721	721	721
003 Anonymt ambulant behandlingstilbud til personer med stofmisbrug på 18 år og derover	67						
200 Ledelse og administration	5.282	7.596	7.596	7.827	7.827	7.827	7.827
999 Ej autoriseret	926	302	44	-146	-146	-146	-146
3 Anlæg		2.146	3.446	0	0	0	7.642
999 Uoplyst		2.146	3.446	0	0	0	7.642
50 Botilbud til længerevarende ophold	20.043	20.678	24.309	20.952	20.952	20.952	20.952
1 Drift	19.914	20.276	21.972	20.952	20.952	20.952	20.952
002 Længerevarende botilbud til personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	4.052	13.668	15.357	13.944	13.944	13.944	13.944
003 Længerevarende botilbud til personer med sindslidelse	11.814	1.600	1.683	1.395	1.395	1.395	1.395
093 Beboeres betaling for service	-2.573	-3.232	-3.236	-3.343	-3.343	-3.343	-3.343
094 Beboeres betaling for ophold	-5	-20	0	0	0	0	0
200 Ledelse og administration	6.583	8.250	8.157	8.721	8.721	8.721	8.721
999 Ej autoriseret	43	9	12	234	234	234	234
3 Anlæg	129	402	2.337	0	0	0	0
999 Uoplyst	129	402	2.337	0	0	0	0
51 Botilbudslignende tilbud	25.510	28.292	28.292	28.777	28.777	28.777	28.777
1 Drift	25.510	28.292	28.292	28.777	28.777	28.777	28.777
001 Botilbudslignende tilbud til personer med særlige sociale problemer	869						
002 Botilbudslignende tilbud til personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	17.474	21.687	21.687	22.032	22.032	22.032	22.032
003 Botilbudslignende tilbud til personer med nedsat psykisk funktionsevne (sindslidelse)	7.167	6.605	6.605	6.745	6.745	6.745	6.745
52 Botilbud til midlertidigt ophold	12.464	16.974	17.376	17.100	17.100	17.100	17.100
1 Drift	12.464	16.974	17.376	17.100	17.100	17.100	17.100

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
001 Midlertidigt botilbud til personer med særlige sociale problemer	1.557	2.290	2.290	2.339	2.339	2.339	2.339
002 Midlertidigt botilbud til personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	3.319	7.836	7.836	7.510	7.510	7.510	7.510
003 Midlertidigt botilbud til personer med sindslidelse	7.162	6.214	6.214	6.348	6.348	6.348	6.348
999 Uoplyst	425	634	1.036	903	903	903	903
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45,97-99)	2.340	2.408	2.408	2.462	2.462	2.462	2.462
1 Drift	2.340	2.408	2.408	2.462	2.462	2.462	2.462
003 Ledsageordning for personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	1.748	1.606	1.606	1.642	1.642	1.642	1.642
004 Kontaktpersonordning for døvblinde	593	803	803	820	820	820	820
54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	26	0	0	0	0	0	0
1 Drift	26	0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst	26	0	0	0	0	0	0
58 Beskyttet beskæftigelse	5.145	5.602	5.648	5.805	5.805	5.805	5.805
1 Drift	5.145	5.602	5.648	5.805	5.805	5.805	5.805
002 Beskyttet beskæftigelse til personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	4.921	6.621	6.667	6.855	6.855	6.855	6.855
003 Beskyttet beskæftigelse for personer med nedsat psykisk funktionsevne (sindslidelse)	96						
005 Arbejdsvederlag	128	134	134	137	137	137	137
999 Uoplyst	0	-1.153	-1.153	-1.187	-1.187	-1.187	-1.187
59 Aktivitets- og samværstilbud	17.720	19.668	19.748	20.213	20.213	20.213	20.213
1 Drift	17.720	19.668	19.748	20.213	20.213	20.213	20.213
002 Aktivitets- og samværstilbud til personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	17.768	19.650	19.650	20.195	20.195	20.195	20.195
003 Aktivitets- og samværstilbud for personer med nedsat psykisk funktionsevne (sindslidelse)	93	18	18	18	18	18	18
999 Uoplyst	-142	0	80	0	0	0	0

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
46 Tilbud til udlændinge	4.536	5.292	7.292	8.539	8.539	8.539	8.539
60 Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	1.194	1.150	3.150	3.363	3.363	3.363	3.363
1 Drift	1.655	2.040	4.040	4.293	4.293	4.293	4.293
001 Tilbud til ydelsesmodtagere ifølge integrationslovens § 23 a og repatrieringslovens § 6 a		0	0	0	0	0	0
004 Mentorfunktion for ydelsesmodtagere efter integrationsloven	16	30	30	31	31	31	31
005 Tilbud til selvforsørgende ifølge integrationslovens § 23 a og repatrieringslovens § 6 a	-12	0	0	0	0	0	0
008 Mentorfunktion for selvforsørgende efter integrationsloven	165	160	160	163	163	163	163
010 Danskuddannelse som en del af et program efter integrationsloven til ydelsesmodtagere	1.424	2.410	2.410	2.482	2.482	2.482	2.482
011 Danskuddannelse som en del af et program efter integrationsloven til selvforsørgede	381	580	580	597	597	597	597
012 Ordinær danskuddannelse som en del af et introduktionsforløb	5.369	5.700	7.700	7.855	7.855	7.855	7.855
013 Danskuddannelse for øvrige kursister	97	100	100	103	103	103	103
014 Tolke	8	30	30	31	31	31	31
020 Deltagelse i et program efter integrationsloven og opkvalificerende forløb	50	50	50	51	51	51	51
021 Transport og flytning for flygtninge, der visiteres til kommunen	2						
092 Tilskud til mindreårige uledsagede flygtninge mv.		0	0	0	0	0	0
097 Grundtilskud for udlændinge omfattet af et program efter integrationsloven	-3.466	-5.240	-5.240	-5.240	-5.240	-5.240	-5.240
100 Resultattilskud for udlændinge, der inden for 3 år påbegynder kompetencegivende uddannelse	-89	0	0	0	0	0	0
101 Resultattilskud for udlændinge, der består prøve i dansk	-341	-350	-350	-350	-350	-350	-350
102 Resultattilskud for udlændinge, der inden for 3 år kommer i ordinær beskæftigelse	-1.948	-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	0	0	0	0

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
105 Resultattilskud for udlændinge, der i år 4 og 5 kommer i ordinær beskæftigelse	0	-50	-50	-50	-50	-50	-50
2 Statsrefusion	-461	-890	-890	-930	-930	-930	-930
001 Refusion af udgifter på driftsgrp. 001-011 og 107-108	-321	-860	-860	-899	-899	-899	-899
002 Refusion af afløbsudgifter på driftsgrp. 103		0	0				
003 Refusion af udgifter på driftsgrp. 018-019		0	0	0	0	0	0
004 Berigtigelser	-118						
006 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 020	-21	-30	-30	-31	-31	-31	-31
61 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	3.444	4.137	4.137	5.171	5.171	5.171	5.171
1 Drift	4.911	5.934	5.934	7.149	7.149	7.149	7.149
001 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven	-29						
002 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af et program efter integrationsloven til og med 30/6-2025 samt afløb heraf	2.606	2.967	2.967	4.049	4.049	4.049	4.049
003 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025 samt afløb heraf	2.091	2.967	2.967	3.100	3.100	3.100	3.100
005 Hjælp i særlige tilfælde m.v. for udlændinge	-31	0	0	0	0	0	0
011 Løntilskud efter integrationsloven	231	0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst	44						
2 Statsrefusion	-1.467	-1.797	-1.797	-1.979	-1.979	-1.979	-1.979
012 012 Refusion med 80 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af et program efter integrationsloven til og med 30/6-2025	-213						
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	-254						

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
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	-124						
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	-295	-898	-898	-939	-939	-939	-939
016 Refusion med 80 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025	-39						
017 Refusion med 40 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025	-46						
018 Refusion med 30 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025	-40						
019 Refusion med 20 pct. af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre til og med 30/6-2025	-399	-898	-898	-1.040	-1.040	-1.040	-1.040
021 Refusion med 40 pct. af udgifter til løntilskud	-31						
022 Refusion med 30 pct. af udgifter til løntilskud	-11						
023 Refusion med 20 pct. af udgifter til løntilskud	-16	0	0	0	0	0	0
65 Repatriering	-103	5	5	5	5	5	5
1 Drift	449	221	221	231	231	231	231
001 Hjælp til repatriering	449	221	221	231	231	231	231
2 Statsrefusion	-553	-216	-216	-226	-226	-226	-226
001 Refusion med 100 pct. vedr. hjælp til repatriering	-553	-216	-216	-226	-226	-226	-226
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	150.308	152.285	152.105	176.335	174.582	174.401	175.278
65 Seniorpension	18.227	19.608	19.608	19.836	19.113	19.113	19.113
1 Drift	18.227	19.608	19.608	19.836	19.113	19.113	19.113
001 Seniorpension med 20 pct. kommunal medfinansiering	18						

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
002 Seniorpension med 60 pct. kommunal medfinansiering	446						
003 Seniorpension med 70 pct. kommunal medfinansiering	955						
004 Seniorpension med 80 pct. kommunal medfinansiering	16.809	19.608	19.608	19.836	19.113	19.113	19.113
66 Førtidspension tilkendt 1/7-2014 eller senere	85.147	83.669	83.669	107.601	108.564	110.455	112.309
1 Drift	85.147	83.669	83.669	107.601	108.564	110.455	112.309
001 Førtidspension med 20 pct. kommunal medfinansiering	9						
002 Førtidspension med 60 pct. kommunal medfinansiering	127						
003 Førtidspension med 70 pct. kommunal medfinansiering	329	0	0	0	0	0	0
004 Førtidspension med 80 pct. kommunal medfinansiering	83.855	83.669	83.669	107.601	108.564	110.455	112.309
999 Uoplyst	828	0	0	0	0	0	0
67 Personlige tillæg m.v.	2.893	3.133	3.133	3.274	3.274	3.274	3.274
1 Drift	5.428	6.360	6.360	6.646	6.646	6.646	6.646
001 Personlige tillæg vedr. briller		-82	-82	-86	-86	-86	-86
002 Personlige tillæg vedr. medicin	1	57	57	59	59	59	59
003 Personlige tillæg vedr. tandlægebehandling	3	159	159	166	166	166	166
004 Personlige tillæg vedr. fysioterapi, fodterapi, kiropraktor- og psykologbehandling		28	28	30	30	30	30
005 Personlige tillæg vedr. supplement til pensionister med nedsat pension	309	133	133	139	139	139	139
006 Andre personlige tillæg	258	100	100	104	104	104	104
007 Helbredstillæg vedr. briller	38	86	86	90	90	90	90
008 Helbredstillæg vedr. medicin	1.412	707	707	739	739	739	739
009 Helbredstillæg vedr. tandlægebehandling	1.316	3.415	3.415	3.569	3.569	3.569	3.569
010 Helbredstillæg vedr. tandproteser	669	290	290	303	303	303	303
011 Helbredstillæg vedr. fysioterapi, kiropraktor- og psykologbehandling	298	304	304	317	317	317	317
012 Helbredstillæg vedr. fodbehandling	603	660	660	690	690	690	690

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
013 Varmetillæg med 25 pct. kommunal medfinansiering	112	88	88	92	92	92	92
014 Helbredstillæg vedr. høreapparater	409	415	415	434	434	434	434
2 Statsrefusion	-2.535	-3.227	-3.227	-3.372	-3.372	-3.372	-3.372
004 Refusion af personlige tillæg og helbredstillæg	-2.535	-3.227	-3.227	-3.372	-3.372	-3.372	-3.372
68 Førtdispension tilkendt før 1/7-2014	44.041	45.874	45.694	45.624	43.631	41.559	40.582
1 Drift	44.041	45.874	45.694	45.624	43.631	41.559	40.582
001 Højeste og mellemste førtdispension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1/1-2003	2.707	3.945	3.945	3.954	3.793	3.607	3.607
002 Almindelig og forhøjet almindelig førtdispension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1/1-2003	189	183	183	183	176	167	167
003 Højeste og mellemste førtdispension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1/1-2003	7.644	7.676	7.676	7.692	7.379	7.017	7.017
004 Almindelig og forhøjet almindelig førtdispension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1/1-2003	556	745	745	747	716	681	681
005 Førtdispension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1/1-2003	32.682	33.224	33.044	32.948	31.471	29.995	29.018
006 Førtdispension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1/1-2003	104	101	101	101	97	92	92
999 Uoplyst	159	0	0	0	0	0	0
57 Kontante ydelser	151.720	167.778	167.725	169.572	170.526	174.656	177.245
71 Sygedagpenge	31.481	37.918	37.918	38.147	39.156	43.070	45.025
1 Drift	55.455	61.873	61.873	63.323	66.570	73.065	76.312
013 Sygedagpenge	55.655	61.873	61.873	63.323	66.570	73.065	76.312
090 Sygedagpengeregres	-200	0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst		0	0	0	0	0	0
2 Statsrefusion	-23.974	-23.955	-23.955	-25.176	-27.413	-29.995	-31.286
002 Refusion med 50 pct. af regresindtægter på driftsgrp. 090	117	0	0	0	0	0	0
010 Refusion med 80 pct. af sygedagpenge	-8.104						

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
011 Refusion med 40 pct. af sygedagpenge	-10.228						
012 Refusion med 30 pct. af sygedagpenge	-2.156	-23.955	-23.955	-25.176	-27.413	-29.995	-31.286
013 Refusion med 20 pct. af sygedagpenge	-3.603	0	0	0	0	0	0
72 Sociale formål	5.122	6.860	7.307	7.573	7.732	7.732	7.732
1 Drift	15.072	17.821	16.165	18.271	18.430	18.430	18.430
004 Samværsret m.v. med børn		107	20	112	112	112	112
006 Hjælp til udgifter til sygebehandling m.v.	546	677	525	706	706	706	706
007 Tilskud til tandpleje til økonomisk vanskeligt stillede	89	167	105	175	175	175	175
008 Hjælp til enkeltudgifter og flytning	433	1.250	300	1.307	1.307	1.307	1.307
009 Merudgiftsydelse vedr. forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne	430	4.148	415	433	433	433	433
010 Merudgifter vedr. voksne med nedsat funktionsevne	690	2.065	565	645	645	645	645
011 Tab vedr. ydelser og tilskud, som dækkes af kommunerne	247		250				
012 Tab vedr. ydelser og tilskud, som dækkes af kommunerne	6		50				
015 Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. i forb. med forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne	10.790	6.070	11.000	11.404	11.563	11.563	11.563
016 Køb af træningsredskaber, kurser og hjælper m.v. i forb. med hjemmetræning		234	0	245	245	245	245
017 Afløb af efterlevelseshjælp med 50 pct. kommunal medfinansiering		55	0	57	57	57	57
018 Hjælp til udsatte lejere	45	490	50	512	512	512	512
090 Løntilskud ved indgåede uddannelsesaftaler for ledige voksenlærlinge med 100 pct. refusion	1.534	2.100	2.100	2.195	2.195	2.195	2.195
091 Løntilskud ved indgåede uddannelsesaftaler for beskæftigede voksenlærlinge med 100 pct. refusion	1.209	670	670	700	700	700	700
095 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov, når udgifterne vedr. tilbud efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	114	90	90	92	92	92	92
096 Inflationshjælp til økonomisk udsatte børnefamilier	-1.080						
999 Ej autoriseret	20	-303	25	-311	-311	-311	-311

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
2 Statsrefusion	-9.950	-10.961	-8.858	-10.698	-10.698	-10.698	-10.698
002 Refusion vedr. driftsgrp. 004-010, 015, 017 og 019	-6.791	-8.181	-6.078	-7.793	-7.793	-7.793	-7.793
004 Refusion med 100 pct. af udgifter på driftsgrp. 090 og 091 vedr. løntilskud ved indgåede uddannelsesaftaler	-3.159	-2.780	-2.780	-2.905	-2.905	-2.905	-2.905
73 Kontanthjælp m.v. samt til og med 30/6-2025 uddannelseshjælp	32.180	36.460	35.960	34.464	34.250	34.467	35.100
1 Drift	41.983	47.378	46.878	44.373	44.115	44.413	45.253
007 Kontanthjælp til og med 30/6-2025 samt afløb heraf	26.248	32.526	32.526	30.045	30.886	31.727	32.568
008 Uddannelseshjælp til og med 30/6-2025 samt afløb heraf	11.202	12.065	11.565	9.966	8.867	8.323	8.323
009 Særlig støtte fra 1/7-2025 samt før 1/10-2016	455						
011 Kontanthjælp (og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælp) under forrevalidering	34						
012 Kontanthjælp til førtidspensionister m.fl. uden ret til fuld social pension	861	1.179	1.179	2.685	2.685	2.685	2.685
017 Løbende hjælp til visse persongrupper med 30 pct. refusion	124	0	0	0	0	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	330	0	0	0	0	0	0
091 Tilbagebetaling af hjælp ydet med 35 pct. refusion		0	0	0	0	0	0
093 Tilbagebetaling af terminsydelser m.v. med 35 pct. refusion	-8						
095 Tilbagebetaling af løbende hjælp til visse persongrupper med 35 pct. refusion		0	0	0	0	0	0
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	-37	0	0	0	0	0	0
100 Særlig støtte med 20 pct. kommunal medfinansiering i perioden 1/10-2016 til 30/6-2025 samt afløb heraf	2						
101 Særlig støtte med 60 pct. kommunal medfinansiering i perioden 1/10-2016 til 30/6-2025 samt afløb heraf	43						

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
102 Særlig støtte med 70 pct. kommunal medfinansiering i perioden 1/10-2016 til 30/6-2025 samt afløb heraf	39						
103 Særlig støtte med 80 pct. kommunal medfinansiering i perioden 1/10-2016 til 30/6-2025 samt afløb heraf	1.576	1.801	1.801	1.878	1.878	1.878	1.878
999 Uoplyst	1.116	-193	-193	-201	-201	-201	-201
2 Statsrefusion	-9.803	-10.918	-10.918	-9.910	-9.865	-9.946	-10.153
004 Refusion med 35 pct. af tilbagebetalinger på driftsgrp. 091, 093 og 095 vedr. kontanthjælp m.v.	13	0	0	0	0	0	0
005 Refusion med 80 pct. refusion af kontanthjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-306						
006 Refusion med 40 pct. refusion af kontanthjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-929						
007 Refusion med 30 pct. refusion af kontanthjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-573						
008 Refusion med 20 pct. refusion af kontanthjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-4.740	-7.495	-7.495	-7.404	-7.611	-7.818	-8.026
009 Refusion med 80 pct. refusion af uddannelseshjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-239						
010 Refusion med 40 pct. refusion af uddannelseshjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-448						
011 Refusion med 30 pct. refusion af uddannelseshjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-315	0	0	0	0	0	0
012 Refusion med 20 pct. refusion af uddannelseshjælp i perioden 1/1-2016 til 30/6-2025	-1.930	-3.091	-3.091	-2.300	-2.048	-1.922	-1.922
025 Refusion med 20 pct. af kontanthjælp (og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælp) under forrevalidering	-7						
029 Refusion med 20 pct. af kontanthjælp til førtidspensionister m.fl. uden ret til fuld social pension	-184	-236	-236	-106	-106	-106	-106
999 Ej autoriseret	-145	-96	-96	-100	-100	-100	-100
74 Kontanthjælp (og til og med 30/6-2025 selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse) m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge	225						

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
1 Drift	204						
009 Kontanthjælp (og til og med 30/6-2025 selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse) m.v. til flygtninge med betydelig og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold med 100 pct. refusion	204						
2 Statsrefusion	21						
005 Refusion med 100 pct. af udgifter på driftsgrp. 007 og 008 vedr. hjælp til uledsagede flygtningebørn	21						
75 Afløb og tilbagebetalinger m.v. af hjælp vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	0	0	0	0	0	0
1 Drift	-2						
097 Tilbagebetaling af hjælp ydet før 1/1- 2016 med 30 pct. refusion	-2						
2 Statsrefusion	2	0	0	0	0	0	0
001 Refusion med 65 pct. af tilbagebetalinger på driftsgrp. 094 vedr. kontanthjælp		0	0	0	0	0	0
004 Refusion med 30 pct. af tilbagebetalinger på driftsgrp. 097 vedr. hjælp ydet før 1/1- 2016	2						
76 Boligydelse til pensionister med kommunal medfinansiering	15.069	16.019	16.019	16.594	16.594	16.594	16.594
1 Drift	15.069	16.019	16.019	16.594	16.594	16.594	16.594
001 Tilskud til lejere	11.374	12.136	12.136	12.543	12.543	12.543	12.543
002 Lån til ejere af én- og tofamiliehuse		2	2	2	2	2	2
003 Tilskud og lån til andelshavere m.fl. i kollektive bofællesskaber	187	208	208	217	217	217	217
005 Tilskud til lejebetaling i ældreboliger	3.269	3.673	3.673	3.831	3.831	3.831	3.831
091 Efterreguleringer		0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst	240	0	0	0	0	0	0
77 Boligsikring med kommunal medfinansiering	12.643	13.347	13.347	13.806	13.806	13.806	13.806
1 Drift	12.643	13.347	13.347	13.806	13.806	13.806	13.806
001 Boligsikring som lån	3						
003 Boligsikring som tilskud og lån	230	223	223	232	232	232	232

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
004 Indfasningsstøtte		0	0	0	0	0	0
005 Boligsikring som tilskud	4.051	3.895	3.895	4.062	4.062	4.062	4.062
006 Almindelig boligsikring	8.244	9.169	9.169	9.448	9.448	9.448	9.448
091 Efterreguleringer		0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst	115	61	61	63	63	63	63
78 Dagpenge til forsikrede ledige	54.999	57.174	57.174	58.988	58.988	58.988	58.988
1 Drift	54.999	57.174	57.174	58.988	58.988	58.988	58.988
005 Befordringsgodtgørelse vedr. forsikrede ledige med 50 pct. medfinansiering	14	0	0				
012 Dagpenge med 20 pct. kommunal medfinansiering	1.296	0	0	0	0	0	0
013 Dagpenge med 60 pct. kommunal medfinansiering	16.985	0	0	0	0	0	0
014 Dagpenge med 70 pct. kommunal medfinansiering	12.396	57.174	57.174	59.394	59.394	59.394	59.394
015 Dagpenge med 80 pct. kommunal medfinansiering	24.308	0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst		0	0	-405	-405	-405	-405
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	68.568	74.812	74.812	78.718	75.641	70.138	66.732
80 Revalidering	108	405	405	151	151	4	4
1 Drift	158	507	507	174	174	5	5
014 Revalideringsydelse	158	507	507	174	174	5	5
999 Ej autoriseret	0						
2 Statsrefusion	-50	-101	-101	-23	-23	-1	-1
013 Refusion med 20 pct. af revalideringsydelse	-50	-101	-101	-23	-23	-1	-1
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	36.423	38.276	38.276	46.648	46.648	46.648	46.648
1 Drift	58.819	51.399	51.399	72.974	72.974	72.974	72.974
008 Løntilskud til personer i løntilskudsstillinger med 50 pct. refusion	146	0	0	0	0	0	0
013 Løntilskud til personer i fleksjob og tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende påbegyndt før 1/1-2013 med 65 pct. refusion	9.744	4.961	4.961	5.185	5.185	5.185	5.185

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
111 Fleksløntilskud til personer i fleksjob med 65 pct. refusion som ikke er omfattet af refusionsomlægningen pr. januar 2016	9.285	5.278	5.278	15.331	15.331	15.331	15.331
116 Fleksløntilskud til personer i fleksjob omfattet af refusionsomlægningen pr. januar 2016	46.273	47.488	47.488	58.984	58.984	58.984	58.984
117 Tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende omfattet af refusionsomlægningen pr. januar 2016	125						
118 Fleksbidrag fra staten	-9.414	-9.501	-9.501	-9.783	-9.783	-9.783	-9.783
999 Ej autoriseret	2.661	3.171	3.171	3.257	3.258	3.258	3.258
2 Statsrefusion	-22.396	-13.123	-13.123	-26.326	-26.326	-26.326	-26.326
005 Refusion med 50 pct. vedr. driftsgrp. 008 og 094 om løntilskud m.v.	1.129	0	0	0	0	0	0
007 Refusion med 65 pct. vedr. driftsgrp. 013, 093 og 111-114 om løntilskud til personer i fleksjob og tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende	-13.640	-3.584	-3.584	-14.672	-14.672	-14.672	-14.672
013 Refusion med 80 pct. af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob	-14						
014 Refusion med 40 pct. af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob	-65	0	0	0	0	0	0
015 Refusion med 30 pct. af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob	-36						
016 Refusion med 20 pct. af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob	-9.743	-9.539	-9.539	-11.654	-11.654	-11.654	-11.654
017 Refusion med 80 pct. af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende	-1						
018 Refusion med 40 pct. af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende	-2						
019 Refusion med 30 pct. af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende	-2						
020 Refusion med 20 pct. af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende	-23						
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	23.528	26.043	26.043	21.312	18.234	12.879	9.472
1 Drift	30.281	32.902	32.902	27.330	23.018	16.216	11.904
103 Ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	17.502	19.547	19.547	14.766	12.943	11.119	9.295
104 Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	12.522	13.355	13.355	12.564	10.075	5.098	2.609

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
999 Uoplyst	258	0	0	0	0	0	0
2 Statsrefusion	-6.754	-6.859	-6.859	-6.019	-4.784	-3.338	-2.432
005 Refusion med 40 pct. af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-4						
006 Refusion med 30 pct. af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-29						
007 Refusion med 20 pct. af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-3.786	-3.915	-3.915	-3.293	-2.598	-2.232	-1.866
008 Refusion med 80 pct. af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-5						
009 Refusion med 40 pct. af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-15						
010 Refusion med 30 pct. af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-623						
011 Refusion med 20 pct. af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-2.292	-2.944	-2.944	-2.726	-2.186	-1.106	-566
83 Ledighedsydelse	8.509	10.088	10.088	10.608	10.608	10.608	10.608
1 Drift	10.893	12.610	12.610	13.399	13.399	13.399	13.399
001 Ledighedsydelse med refusion	8.779	12.610	12.610	13.399	13.399	13.399	13.399
004 Ikke-refusionsberettiget ledighedsydelse	1.170	0	0	0	0	0	0
005 Ledighedsydelse under ferie med 30 pct. refusion		0	0	0	0	0	0
006 Ledighedsydelse i passive perioder med 30 pct. refusion	820	0	0	0	0	0	0
007 Ledighedsydelse til personer i aktivering med 30 pct. refusion	89	0	0	0	0	0	0
008 Ledighedsydelse til personer i aktivering med 50 pct. refusion		0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst	35	0	0	0	0	0	0
2 Statsrefusion	-2.384	-2.522	-2.522	-2.791	-2.791	-2.791	-2.791
001 Refusion med 50 pct. vedr. driftsgrp. 008 og 091 om ledighedsydelse	16	0	0	0	0	0	0
002 Refusion med 30 pct. vedr. driftsgrp. 005- 007 og 095 om ledighedsydelse	-510	0	0	0	0	0	0

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
006 Refusion med 80 pct. af ledighedsydelse	-11	0	0	0	0	0	0
007 Refusion med 40 pct. af ledighedsydelse	-2	0	0	0	0	0	0
009 Refusion med 20 pct. af ledighedsydelse	-1.877	-2.522	-2.522	-2.791	-2.791	-2.791	-2.791
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	25.604	29.347	29.787	28.686	27.152	25.838	25.512
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	19.607	21.720	22.960	20.916	19.382	18.069	17.743
1 Drift	20.290	22.510	23.750	21.742	20.208	18.894	18.568
093 Afløb af driftsudgifter ved aktivering til personer i ressourceforløb med refusion til og med 31/12-2021		0	0				
095 Afløb af mentorudgifter til personer i ressourceforløb med refusion til og med 31/12-2021		0	0				
096 Afløb af merudgiftsgodtgørelse til personer i ressourceforløb med refusion til og med 31/12-2021	0	100	0				
097 Driftsudgifter med 50 pct. refusion ved aktivering for personer i jobafklaringsforløb	1.110	1.360	1.360	1.389	1.389	1.389	1.389
098 Mentorfunktion til personer i jobafklaringsforløb med 50 pct. refusion	2	50	50	52	52	52	52
100 Merudgiftsgodtgørelse med 50 pct. refusion til personer i jobafklaringsforløb	137	170	170	178	178	178	178
101 Driftsudgifter uden refusion ved aktivering af kontanthjælpsmodtagere, der ikke kan henføres til driftsgrp. 102, og selvforsørgende m.v. fra 1/1-2019	3.115	3.290	3.290	3.360	3.360	3.360	3.360
102 Driftsudgifter uden refusion ved aktivering af unge kontanthjælpsmodtagere uden en erhvervskompetencegivende uddannelse og til og med 30/6- 2025 uddannelseshjælpsmodtagere fra 1/1- 2019	1.641	2.690	2.080	2.747	2.747	2.747	2.747
103 Merudgiftsgodtgørelse uden refusion vedr. kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælpsmodtagere) m.v. fra 1/1- 2019	327	380	380	397	397	397	397
104 Driftsudgifter uden refusion ved aktivering af revalidender og forrevalidender fra 1/1-2019	23	0	0	0	0	0	0

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
105 Driftsudgifter uden refusion til ledighedsydelsesmodtagere ved aktivering fra 1/1-2019	856	810	810	827	827	827	827
106 Mentorudgifter uden refusion, men omfattet af budgetgaranti fra 1/1-2019	1.751	2.150	2.150	2.202	2.202	2.202	2.202
109 Driftsudgifter uden refusion til dagpengemodtagere ved aktivering fra 1/7-2019	478	780	780	796	796	796	796
110 Driftsudgifter uden refusion til dagpengemodtagere, der deltager i seks ugers jobrettet uddannelse fra 1/7-2019	548	690	690	705	705	705	705
111 Driftsudgifter uden refusion til sygedagpengemodtagere ved aktivering fra 1/7-2019	512	450	450	460	460	460	460
112 Aktivering uden refusion vedr. ressourceforløb fra 1/1-2022	1.188	1.490	1.490	1.522	1.522	1.522	1.522
113 Aktivering uden refusion vedr. ressourceforløb fra 1/1-2022 for førtidspensionister	9						
114 Mentorfunktion i forb. med ressourceforløb fra 1/1-2022 uden refusion	473	370	370	378	378	378	378
115 Merudgiftsgodtgørelse i forb. med ressourceforløb fra 1/1-2022 uden refusion	133						
999 Uoplyst	7.987	7.730	9.680	6.731	5.197	3.883	3.557
2 Statsrefusion	-684	-790	-790	-826	-826	-826	-826
004 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 097-098 og 100 vedr. personer i jobafklaringsforløb	-684	-790	-790	-826	-826	-826	-826
94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	1.101	1.240	1.240	1.296	1.296	1.296	1.296
1 Drift	1.466	1.870	1.870	1.954	1.954	1.954	1.954
108 Løntilskud vedr. kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælpsmodtagere) samt selvforsørgende m.fl.	617	960	960	1.003	1.003	1.003	1.003
110 Løntilskud under jobafklaringsforløb		0	0	0	0	0	0
111 Løntilskud under ressourceforløb		0	0	0	0	0	0
114 Løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos private arbejdsgivere	677	710	710	742	742	742	742
115 Løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos offentlige arbejdsgivere	172	200	200	209	209	209	209

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
2 Statsrefusion	-365	-630	-630	-658	-658	-658	-658
004 Refusion med 80 pct. af løntilskud vedr. kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6- 2025 uddannelseshjælpsmodtagere) samt selvforsørgende m.fl.		0	0	0	0	0	0
005 Refusion med 40 pct. af løntilskud vedr. kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6- 2025 uddannelseshjælpsmodtagere) samt selvforsørgende m.fl.	-13						
006 Refusion med 30 pct. af løntilskud vedr. kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6- 2025 uddannelseshjælpsmodtagere) samt selvforsørgende m.fl.	-14						
007 Refusion med 20 pct. af løntilskud vedr. kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6- 2025 uddannelseshjælpsmodtagere) samt selvforsørgende m.fl.	-132	-220	-220	-230	-230	-230	-230
019 Refusion med 20 pct. af løntilskud vedr. ressourceforløb		0	0	0	0	0	0
029 Refusion med 40 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos private arbejdsgivere	-16						
030 Refusion med 30 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos private arbejdsgivere	-26						
031 Refusion med 20 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos private arbejdsgivere	-110	-360	-360	-376	-376	-376	-376
033 Refusion med 40 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos offentlige arbejdsgivere	-26						
034 Refusion med 30 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos offentlige arbejdsgivere	-17						
035 Refusion med 20 pct. af løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos offentlige arbejdsgivere	-10	-50	-50	-52	-52	-52	-52
95 Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	219	-100	100	95	95	95	95
1 Drift	219	-100	100	95	95	95	95
001 Løn til dagpengemodtagere ansat med løntilskud i kommunale virksomheder m.v.	223	-100	100	95	95	95	95

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
004 Løn til kontanthjælpsmodtagere (og til og med 30/6-2025 uddannelseshjælpsmodtagere og modtagere af tidligere ydelser på integrationsområdet) og selvforsørgende ansat med løntilskud i kommunale virksomheder m.v. på beskæftigelses- og integrationsområdet	-4						
96 Servicejob	-54	0	0	0	0	0	0
1 Drift		0	0	0	0	0	0
999 Uoplyst		0	0	0	0	0	0
2 Statsrefusion	-54	0	0	0	0	0	0
003 Berigtigelser		0	0	0	0	0	0
004 Tilskud til servicejob	-54	0	0	0	0	0	0
97 Seniorjob	1.543	1.770	1.770	1.828	1.828	1.828	1.828
1 Drift	1.702	1.940	1.940	2.005	2.005	2.005	2.005
001 Løn til personer i seniorjob	1.702	1.940	1.940	2.005	2.005	2.005	2.005
2 Statsrefusion	-159	-170	-170	-178	-178	-178	-178
002 Tilskud til kommunale seniorjob	-159	-170	-170	-178	-178	-178	-178
98 Beskæftigelsesordninger	3.189	4.717	3.717	4.550	4.550	4.550	4.550
1 Drift	5.587	6.717	5.717	6.640	6.640	6.640	6.640
015 Vejledning og opkvalificering m.v. af unge 15-17-årige	59	160	160	163	163	163	163
100 Regional uddannelsespulje til korte, erhvervsrettede kurser med 80 pct. tilskud	574		0				
101 Pulje til uddannelsesløft til dagpengemodtagere og jobparate kontanthjælpsmodtagere med 80 pct. tilskud	23		0				
102 Jobrotation ekskl. særlige grupper med videregående uddannelse med 60 pct. refusion		0	0	0	0	0	0
103 Afløb vedr. jobrotation med 60 pct. refusion til særlige grupper med videregående uddannelse		0	0	0	0	0	0
106 Hjælpebidler med 50 pct. refusion til aktiverede kontanthjælpsmodtagere m.v. og beskæftigede	292	350	350	366	366	366	366

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
107 Hjælpebidler med 50 pct. refusion i forb. med fleksjob og aktivering på ledighedsydelse samt ved løntilskud til førtidspensionister og nyuddannede personer med handicap	80	50	50	52	52	52	52
108 Befordringsgodtgørelse med 50 pct. refusion til aktiverede kontanthjælpsmodtagere m.v.	19	30	30	31	31	31	31
109 Befordringsgodtgørelse med 50 pct. refusion til personer på ledighedsydelse	0	0	0	0	0	0	0
110 Hjælpebidler m.v. vedr. aktiverede ledige og beskæftigede, som er medlem af en a-kasse, med 50 pct. refusion	73	50	50	52	52	52	52
111 Personlig assistance til personer med handicap i erhverv med 50 pct. refusion	4.399	3.410	3.410	3.563	3.563	3.563	3.563
113 Ret for dagpengemodtagere til en erhvervsuddannelse inden for områder med behov for arbejdskraft med 80 pct. refusion	-182						
999 Uoplyst	250	2.667	1.667	2.412	2.412	2.412	2.412
2 Statsrefusion	-2.398	-2.000	-2.000	-2.090	-2.090	-2.090	-2.090
008 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 015 vedr. aktivering, til hjælpebidler og befordringsgodtgørelse m.v. til 15-17-årige	-8	-80	-80	-84	-84	-84	-84
010 Refusion med 60 pct. af udgifter på driftsgrp. 102 og 105 vedr. jobrotation	-169	0	0	0	0	0	0
011 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 106-110 vedr. hjælpebidler og befordringsgodtgørelse	-11	-220	-220	-230	-230	-230	-230
012 Refusion med 50 pct. af udgifter på driftsgrp. 111-112 vedr. personlig assistance til personer med handicap	-2.114	-1.700	-1.700	-1.776	-1.776	-1.776	-1.776
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	-96						
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	439	728	683	733	733	733	733
99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	439	728	683	733	733	733	733
1 Drift	439	728	683	733	733	733	733
001 Tinglysningsafgift ved ydelse af lån til betaling af ejendomsskatter og lign.	-16	0	0	0	0	0	0

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
002 Husly		25	0	26	26	26	26
003 Støtte til frivilligt socialt arbejde	331	375	375	386	386	386	386
999 Uoplyst	123	327	308	321	321	321	321
06 Fællesudgifter og administration m.v.	223.306	261.115	273.022	259.690	243.496	289.780	304.565
42 Politisk organisation	7.157	8.202	8.526	10.122	7.848	7.848	9.926
40 Fælles formål vedr. politisk organisation	78	93	93	96	96	96	96
1 Drift	78	93	93	96	96	96	96
999 Uoplyst	78	93	93	96	96	96	96
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	5.904	6.409	6.733	8.497	7.231	7.231	7.231
1 Drift	5.904	6.409	6.733	8.497	7.231	7.231	7.231
999 Uoplyst	5.904	6.409	6.733	8.497	7.231	7.231	7.231
42 Kommissioner, råd og nævn	329	507	507	717	517	517	517
1 Drift	329	507	507	717	517	517	517
999 Uoplyst	329	507	507	717	517	517	517
43 Valg m.v.	846	1.193	1.193	813	6	6	2.083
1 Drift	846	1.193	1.193	813	6	6	2.083
001 Fælles formål vedr. valg m.v.	36	5	5	6	6	6	6
002 Folketingsvalg	810	0	0	807	0	0	857
003 Kommunal- og regionalvalg	0	1.188	1.188	0	0	0	1.220
45 Administrativ organisation	174.120	190.219	202.202	201.916	187.636	234.244	246.952
50 Administrationsbygninger	9.955	12.839	14.074	19.968	9.501	56.686	69.812
1 Drift	6.610	4.663	4.743	4.813	4.813	4.813	4.813
999 Ej autoriseret	6.610	4.663	4.743	4.813	4.813	4.813	4.813
3 Anlæg	3.344	8.176	9.332	15.155	4.689	51.873	65.000
999 Uoplyst	3.344	8.176	9.332	15.155	4.689	51.873	65.000
51 Sekretariat og forvaltninger	76.317	79.738	89.653	87.583	87.280	87.091	87.091
1 Drift	76.317	79.738	89.653	87.583	87.280	87.091	87.091
001 Myndighedsudøvelse	17.547	18.863	19.581	20.145	19.452	19.365	19.365
002 Øvrig administration	69.160	71.620	80.817	78.411	78.800	78.698	78.698

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
091 Administrationsudgifter vedr. sekretariat og forvaltninger overført til hovedkonto 5	-10.401	-10.745	-10.745	-10.973	-10.973	-10.973	-10.973
801 Tolkeregninger, øvrige områder	12						
52 Fælles IT og telefoni	20.238	23.912	29.018	24.029	24.021	24.309	24.021
1 Drift	18.676	23.912	26.746	24.029	24.021	24.309	24.021
999 Ej autoriseret	18.676	23.912	26.746	24.029	24.021	24.309	24.021
3 Anlæg	1.562		2.273				
999 Uoplyst	1.562		2.273				
53 Administration vedr. jobcentre	21.263	25.959	21.647	21.436	17.866	17.152	17.021
1 Drift	21.263	25.959	21.647	21.436	17.866	17.152	17.021
802 Tolkeregninger, jobcentre	0						
999 Uoplyst	21.263	25.959	21.647	21.436	17.866	17.152	17.021
55 Administration vedr. miljøbeskyttelse	2.726	3.695	3.695	3.796	3.772	3.772	3.772
1 Drift	2.726	3.695	3.695	3.796	3.772	3.772	3.772
999 Uoplyst	2.726	3.695	3.695	3.796	3.772	3.772	3.772
56 Administration vedr. byggesagsbehandling	3.626	2.900	2.900	2.968	2.968	2.968	2.968
1 Drift	3.626	2.900	2.900	2.968	2.968	2.968	2.968
999 Ej autoriseret	3.626	2.900	2.900	2.968	2.968	2.968	2.968
57 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet	19.958	19.928	19.677	20.235	20.242	20.564	20.564
1 Drift	19.958	19.928	19.677	20.235	20.242	20.564	20.564
803 Tolkeregninger, voksen ældre og handicap	0						
999 Uoplyst	19.958	19.928	19.677	20.235	20.242	20.564	20.564
58 Administration vedr. det specialiserede børneområde	14.016	14.953	15.242	15.579	15.797	15.797	15.797
1 Drift	14.016	14.953	15.242	15.579	15.797	15.797	15.797
001 Børnehuse	219	128	128	131	131	131	131
999 Uoplyst	13.797	14.825	15.114	15.448	15.666	15.666	15.666
59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden	6.021	6.295	6.295	6.322	6.189	5.905	5.905
1 Drift	6.021	6.295	6.295	6.322	6.189	5.905	5.905

Budgetrapport konto 00-06

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
001 Udbetaling Danmark	5.781	5.993	5.993	5.993	5.861	5.577	5.577
002 Seniorpensionsenheden	209	236	236	260	260	260	260
003 Lønmodtagernes Feriemidler	31	66	66	69	69	69	69
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.623	1.747	1.747	1.794	1.794	1.794	1.794
67 Vejledning og Erhvervsudvikling	1.623	1.747	1.747	1.794	1.794	1.794	1.794
1 Drift	1.623	1.747	1.747	1.794	1.794	1.794	1.794
001 Erhvervshuse	733	813	813	837	837	837	837
999 Uoplyst	891	934	934	957	957	957	957
52 Lønpuljer	40.406	60.947	60.547	45.859	46.218	45.893	45.894
70 Løn- og barselpuljer	9.432	11.680	11.680	11.973	11.973	11.973	11.973
1 Drift	9.432	11.680	11.680	11.973	11.973	11.973	11.973
999 Uoplyst	9.432	11.680	11.680	11.973	11.973	11.973	11.973
72 Tjenestemandspension	30.789	32.715	32.315	33.519	33.125	33.264	33.265
1 Drift	30.789	32.715	32.315	33.519	33.125	33.264	33.265
999 Uoplyst	30.789	32.715	32.315	33.519	33.125	33.264	33.265
74 Interne forsikringspuljer	185	1.552	1.552	1.622	1.622	1.622	1.622
1 Drift	185	1.552	1.552	1.622	1.622	1.622	1.622
999 Uoplyst	185	1.552	1.552	1.622	1.622	1.622	1.622
76 Generelle reserver		15.000	15.000	-1.255	-502	-966	-966
1 Drift		15.000	15.000	-1.255	-502	-966	-966
999 Uoplyst		15.000	15.000	-1.255	-502	-966	-966
I alt	1.894.613	2.007.452	2.091.636	2.116.079	1.925.617	2.037.448	2.062.378

Budgetrapport konto 07-08

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	-1.933.394	-2.029.030	-2.029.030	-2.178.181	-2.121.650	-2.246.711	-2.329.625
22 Renter af likvide aktiver	-5.481	-995	-995	-2.695	-2.695	-2.695	-2.695
05 Renter af indskud i pengeinstitutter m.v.	-369	505	505	305	305	305	305
4 Renter	-369	505	505	305	305	305	305
999 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-369	505	505	305	305	305	305
08 Renter af realkreditobligationer	-5.112	-1.500	-1.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4 Renter	-5.112	-1.500	-1.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
999 Realkreditobligationer	-5.112	-1.500	-1.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-280	-150	-150	-150	-150	-150	-150
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-202	-150	-150	-150	-150	-150	-150
4 Renter	-202	-150	-150	-150	-150	-150	-150
999 Tilgodehavender i betalingskontrol	-202	-150	-150	-150	-150	-150	-150
15 Renter af andre tilgodehavender	-78	0	0	0	0	0	0
4 Renter	-78	0	0	0	0	0	0
999 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	-78	0	0	0	0	0	0
32 Renter af langfristede tilgodehavender	-738	-465	-465	-750	-750	-750	-750
23 Renter af udlån til beboerindskud	-9						
4 Renter	-9						
999 Udlån til beboerindskud	-9						
25 Renter af andre langfristede udlån og tilgodehavender	-729	-465	-465	-750	-750	-750	-750
4 Renter	-729	-465	-465	-750	-750	-750	-750
999 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-729	-465	-465	-750	-750	-750	-750
50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0						
50 Renter af kassekreditter og byggelån	0						
4 Renter	0						
999 Renter vedr. byggekredit	0						
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	495	200	200	200	200	200	200
56 Renter af anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	495	200	200	200	200	200	200

Budgetrapport konto 07-08

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
4 Renter	495	200	200	200	200	200	200
001 Tilbagebetaling af grundskyld	477						
999 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	18	200	200	200	200	200	200
55 Renter af langfristet gæld	4.777	4.323	4.323	2.868	3.138	3.150	3.105
68 Renter af langfristet gæld til realkredit	80	102	102	62	60	53	34
4 Renter	80	102	102	62	60	53	34
999 Realkredit	80	102	102	62	60	53	34
70 Renter af langfristet gæld til KommuneKredit	4.457	4.070	4.070	2.656	2.927	2.946	2.921
4 Renter	4.457	4.070	4.070	2.656	2.927	2.946	2.921
001 Kommunale ældreboliger	1.133	1.122	1.122	1.091	1.099	1.085	999
999 Kommunekreditforeningen	3.325	2.948	2.948	1.565	1.828	1.861	1.923
71 Renter af langfristet gæld til pengeinstitutter		0	0	0	0	0	0
4 Renter		0	0	0	0	0	0
999 Øvrige pengeinstitutter (herunder SWAP)		0	0	0	0	0	0
73 Renter af Lønmodtagernes Feriemidler	239	150	150	150	150	150	150
4 Renter	239	150	150	150	150	150	150
999 Lønmodtagernes Feriemidler	239	150	150	150	150	150	150
58 Kurstab og kursgevinster m.v.	-7.446	-2.000	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-4.730	0	0	0	0	0	0
4 Renter	-4.730	0	0	0	0	0	0
001 Realkreditobligationer	-2.704	0	0	0	0	0	0
007 Aktier og andelsbeviser	-2.025						
79 Garantiprovision	-2.716	-2.000	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
4 Renter	-2.716	-2.000	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
999 Garantiprovision	-2.716	-2.000	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
62 Tilskud og udligning	-384.396	-431.066	-431.066	-514.242	-370.549	-381.615	-412.129
80 Udligning og generelle tilskud	-336.024	-380.441	-380.441	-448.404	-310.547	-321.682	-350.906
7 Finansiering	-336.024	-380.441	-380.441	-448.404	-310.547	-321.682	-350.906
001 Kommunal udligning	-54.588	-70.344	-70.344	-128.616	-134.204	-123.908	-128.189

Budgetrapport konto 07-08

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
002 Statstilskud til kommuner	-295.404	-317.868	-317.868	-333.036	-168.955	-197.940	-222.334
003 Ekstra generelt tilskud	-2.604						
007 Efterreguleringer	-7.908	-11.945	-11.945	0	333	10.886	13.018
010 Udligning af selskabsskat	23.484	18.732	18.732	12.288	-8.666	-11.650	-14.316
011 Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	996	984	984	960	945	930	915
81 Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-7.608	-9.516	-9.516	-15.984	-15.958	-15.049	-15.483
7 Finansiering	-7.608	-9.516	-9.516	-15.984	-15.958	-15.049	-15.483
001 Udligning vedr. udlændinge	-7.608	-9.516	-9.516	-15.984	-15.841	-15.684	-15.483
005 Efterreguleringer					-116	635	
82 Kommunale bidrag til regionerne	2.916	2.991	2.991	3.234	3.461	3.720	3.997
7 Finansiering	2.916	2.991	2.991	3.234	3.461	3.720	3.997
002 Kommunalt udviklingsbidrag	2.916	2.991	2.991	3.234	3.461	3.720	3.997
86 Særlige tilskud	-43.680	-44.100	-44.100	-53.088	-47.505	-48.604	-49.738
7 Finansiering	-43.680	-44.100	-44.100	-53.088	-47.505	-48.604	-49.738
013 Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-2.832	-2.856	-2.856	-3.144	-3.245	-3.348	-3.456
014 Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-3.144	-3.204	-3.204	-3.288	-3.387	-3.496	-3.608
015 Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-4.212	-4.284	-4.284	-4.392	-4.538	-4.684	-4.833
019 Finansieringstilskud	-12.624	-12.528	-12.528	-19.812	-13.164	-13.164	-13.164
021 Individuelt tilskud vedr. skattenedsættelser		0	0	0	0	0	0
025 Tilskud til værdig ældrepleje	-4.404	-4.488	-4.488	-4.608	-4.755	-4.908	-5.065
026 Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-420	-432	-432	-444	-458	-473	-488
028 Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	-11.652	-11.748	-11.748	-12.684	-13.090	-13.509	-13.941
029 Tilskud til grænsenære kommuner	-4.392	-4.560	-4.560	-4.716	-4.867	-5.023	-5.183
65 Refusion af købsmoms	-1.113	300	300	-2.050	300	300	300
87 Refusion af købsmoms	-1.113	300	300	-2.050	300	300	300
7 Finansiering	-1.113	300	300	-2.050	300	300	300
002 Refusion af købsmoms	-84.433	-76.110	-76.110	-77.239	-77.239	-77.239	-77.239
003 Udgifter til købsmoms	84.380	76.110	76.110	77.239	77.239	77.239	77.239

Budgetrapport konto 07-08

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
004 Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	-1.060	300	300	-2.050	300	300	300
68 Skatter	-1.539.212	-1.599.177	-1.599.177	-1.658.862	-1.748.644	-1.862.651	-1.915.006
90 Kommunal indkomstskat	-1.216.833	-1.283.337	-1.283.337	-1.349.996	-1.465.234	-1.580.601	-1.628.142
7 Finansiering	-1.216.833	-1.283.337	-1.283.337	-1.349.996	-1.465.234	-1.580.601	-1.628.142
001 Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat	-1.216.833	-1.283.337	-1.283.337	-1.349.996	-1.422.258	-1.529.593	-1.628.142
002 Afregning af forskelsbeløb					-42.976	-51.008	
92 Selskabsskat	-105.017	-88.668	-88.668	-88.801	-57.480	-57.480	-57.480
7 Finansiering	-105.017	-88.668	-88.668	-88.801	-57.480	-57.480	-57.480
001 Afregning af selskabsskat m.v.	-105.017	-88.668	-88.668	-88.801	-57.480	-57.480	-57.480
93 Anden skat pålignet visse indkomster	-962	-1.600	-1.600	-199			
7 Finansiering	-962	-1.600	-1.600	-199			
002 Andel af bruttoskat efter forskerskatteordningen	-957						
004 Kommunens andel af skat af dødsboer	-5	-1.600	-1.600	-199			
94 Grundskyld	-159.866	-155.950	-155.950	-153.040	-158.951	-164.304	-167.550
7 Finansiering	-159.866	-155.950	-155.950	-153.040	-158.951	-164.304	-167.550
001 Grundskyld	-153.144	-155.950	-155.950	-153.040	-158.951	-164.304	-167.550
005 Efterregulering af grundskyld	-6.722						
95 Anden skat på fast ejendom	-56.533	-69.622	-69.622	-66.826	-66.979	-60.266	-61.834
7 Finansiering	-56.533	-69.622	-69.622	-66.826	-66.979	-60.266	-61.834
001 Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-13.749	-13.226	-13.226	-13.226	-13.226	-13.226	-13.226
003 Dækningsafgift af forretningsejendommers grundværdi	-44.064	-56.396	-56.396	-53.600	-53.753	-47.040	-48.608
005 Efterregulering af dækningsafgift af forretningsejendomme	1.280						
08 Balanceforskydninger	38.781						
52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	38.781						
58 Forskydninger på fejlopsamlingskonto	38.781						
5 Balanceforskydninger	38.781						
990 Overførsel af periodens bevægelser	38.764						

Budgetrapport konto 07-08

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
997 Fejlkonto, almindelig	17						
I alt	-1.894.613	-2.029.030	-2.029.030	-2.178.181	-2.121.650	-2.246.711	-2.329.625

Budgetrapport konto 09

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
09 Balance	0	21.578	-62.606	62.102	135.274	79.112	66.933
22 Likvide aktiver	15.103	-425	-84.080	32.799	113.447	53.162	40.475
01 Kontante beholdninger	0	-425	-84.080	32.799	113.447	53.162	40.475
8 Aktiver	0	-425	-84.080	32.799	113.447	53.162	40.475
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	5.449						
8 Aktiver	5.449						
07 Investerings- og placeringsforeninger	25.564						
8 Aktiver	25.564						
08 Realkreditobligationer	-15.910						
8 Aktiver	-15.910						
25 Tilgodehavender hos staten	-1.083						
12 Refusionstilgodehavender	-399						
8 Aktiver	-399						
13 Andre tilgodehavender hos staten	-684						
8 Aktiver	-684						
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-6.768		631				
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-7.127						
8 Aktiver	-7.127						
15 Andre tilgodehavender i øvrigt	-672		631				
8 Aktiver	-672		631				
17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	1.031						
8 Aktiver	1.031						
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-42.734	9.835	9.835	26.687	13.407	13.746	15.090
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	13.786	11.560	11.560	14.662	15.182	15.721	16.278
8 Aktiver	13.786	11.560	11.560	14.662	15.182	15.721	16.278
23 Udlån til beboerindskud	17						
8 Aktiver	17						
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	-52.030			14.000			
8 Aktiver	-52.030			14.000			

Budgetrapport konto 09

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-2.531	250	250		200		
8 Aktiver	-2.531	250	250		200		
27 Deponerede beløb for lån m.v.	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.188
8 Aktiver	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.975	-1.188
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.	-4.662						
42 Aktiver tilhørende legater	4.338						
8 Aktiver	4.338						
43 Aktiver tilhørende deposita	-9.000						
8 Aktiver	-9.000						
45 Passiver tilhørende fonds og legater m.v.	4.667		-1.160				
46 Passiver vedr. legater	-4.338						
9 Passiver	-4.338						
47 Passiver vedr. deposita	9.005		-1.160				
9 Passiver	9.005		-1.160				
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	2.436						
50 Kassekreditter og byggelån	2.436						
9 Passiver	2.436						
51 Kortfristet gæld til staten	43	0	0	0	0	0	0
52 Kortfristet gæld til staten	43	0	0	0	0	0	0
9 Passiver	43	0	0	0	0	0	0
52 Kortfristet gæld i øvrigt	17.543	-25	-25	0	0	0	0
53 Gæld vedr. kirkelige skatter og afgifter	20	-25	-25				
9 Passiver	20	-25	-25				
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	11.668						
9 Passiver	11.668						

Budgetrapport konto 09

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
59 Mellemregnskabskonto	5.855	0	0	0	0	0	0
9 Passiver	5.855	0	0	0	0	0	0
55 Langfristet gæld	212	12.193	12.193	2.616	8.419	12.203	11.368
68 Realkredit	480	1.465	1.465	144	145	116	62
9 Passiver	480	1.465	1.465	144	145	116	62
70 Kommunekreditforeningen	-3.278	1.708	1.708	-8.241	-2.512	1.230	1.504
9 Passiver	-3.278	1.708	1.708	-8.241	-2.512	1.230	1.504
73 Gæld til Lønmodtagernes Feriemidler	90	2.317	2.317	2.317	2.317	2.317	2.317
9 Passiver	90	2.317	2.317	2.317	2.317	2.317	2.317
77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	1.873	6.704	6.704	8.396	8.468	8.540	7.485
9 Passiver	1.873	6.704	6.704	8.396	8.468	8.540	7.485
79 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	1.047						
9 Passiver	1.047						
58 Materielle anlægsaktiver	-13.233						
80 Grunde	-7.442						
8 Aktiver	-7.442						
81 Bygninger	-18.665						
8 Aktiver	-18.665						
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	-973						
8 Aktiver	-973						
83 Inventar, herunder computere og andet it-udstyr	-884						
8 Aktiver	-884						
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	14.731						
8 Aktiver	14.731						
68 Omsætningsaktiver i form af fysiske anlæg til salg	145.059						
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	145.059						
8 Aktiver	145.059						
72 Hensatte forpligtelser	-8.060						

Budgetrapport konto 09

1.000 kr.

	Regnskab 2024	Vedtaget Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Budget- forslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
90 Hensatte forpligtelser	-8.060						
9 Passiver	-8.060						
75 Egenkapital	-108.523						
93 Modpost for øvrige skattefinansierede aktiver	4.716						
9 Passiver	4.716						
94 Reserve for opskrivninger	-136.542						
9 Passiver	-136.542						
99 Balancekonto	23.303						
9 Passiver	23.303						
I alt	0	21.578	-62.606	62.102	135.274	79.112	66.933

Rammekorrektioner



Rammekorrektioner 2026-2029, drift

1.000 kr.	Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget	3.447	4.221	2.684	4.518
102 Vækst- og Byudviklingsudvalget	-613	-613	-613	-613
103 Børne- og Skoleudvalget	8.886	4.164	1.080	7.727
104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	11.731	4.608	-769	-710
105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget	-1.679	-115.994	-116.017	-114.607
106 Økonomiudvalget	-621	-24.054	-26.740	-26.186
108 Kultur- og Fritidsudvalget	-359	-361	-361	-405
Rammekorrektioner i alt	20.792	-128.029	-140.737	-130.276

1.000 kr.	Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Demografi	-7.438	-12.371	-13.920	-5.768
Øvrige tekniske korrektioner	20.579	-116.848	-122.024	-119.623
Allerede besluttede tillægsbevillinger	-471	-674	-350	-350
Overførselsudgifter	10.016	2.893	-2.985	-2.926
Afbalancering	-127	-109	-110	-154
DUT	-1.661	-907	-1.371	-1.371
Nyt PL skøn	-107	-13	23	-85
Rammekorrektioner i alt	20.792	-128.029	-140.737	-130.276

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 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Service	11.389	-15.166	-21.179	-10.452
Ej service	9.403	-112.863	-119.558	-119.824
Rammekorrektioner i alt	20.792	-128.029	-140.737	-130.276

Rammekorrektioner 2026-2029, anlæg og finans

Anlæg, 1.000 kr.	Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Øvrige tekniske korrektioner	14.115	1.200	0	14.574
Allerede besluttede tillægsbevillinger	1.500	0	0	0
Puljeforlængelser m.v. (anlæg)	0	0	50.000	86.091
Nyt PL skøn	0	0	0	-1
Anlægsperiodiseringer	46.181	-99.011	15.635	9.595
Rammekorrektioner i alt	61.795	-97.811	65.635	110.259

Finansposter, 1.000 kr.	Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
1101 Skatter	-11.322	0	0	0
1103 Refusion af købsmoms	-2.350	0	0	0
1104 Renter m.v.	-3.788	-3.749	-3.769	-3.814
1111 Lånoptag	-8.636	-1.560	3.596	3.596
1112 Afdrag på lån	-13	161	-1	-836
1113 Øvrige balanceforskydninger	-224	-58	-294	1.050
Rammekorrektioner i alt	-26.332	-5.206	-469	-4

Rammekorrektioner 2026-2029: 101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Øvrige tekniske korrektioner					
1011 Grønne områder og vejvedligeholdelse					
<i>Jubilæer</i>	Jubilæumsgratualer	8	0	0	0
<i>Vejbelysning - Ny operatør</i>	Indgåelse af kontrakt med ny belysningsoperatør, hjemtagning af belysningsanlæg samt separation af anlæg (KB 25-6-25 pkt. 13).	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
<i>Understøttelser - særlige pensionsform</i>	Der rammekorrigeres for særlige pensionsformer til enkelte medarbejdere.	15	15	15	15
<i>Afledte driftsomkostninger ifm. drift af letbanen</i>	Afledte driftsomkostninger i forbindelse med anlæg af Letbanen flyttes fra VBU til MTEU, da der ikke længere er tale om byudvikling, men løbende drift efter etablering. Budgetneutral, da modpost er på VBU.	621	621	621	621
1015 Ejendomme					
<i>Afledt drift husleje Vej og Park Maskinhal</i>	Jf. Kommunalbestyrelsen 18-09-2024 lukket pkt. 20 om forlængelse af lejekontrakt for maskinhal.	225	300	300	300
<i>Afledt drift til specialtilbud på Bakken 3</i>	KB sagen 26-02-25 "Placering af nyt specialtilbud". Afledt drift indarbejdes. Beløbet korrigeret med 50 t. kr. efter fornyet vurdering.	350	350	350	350
<i>Forsyningsudgifter</i>	Glostrup Ejendomme oplever et markant højere udgiftsniveau på forsyningssiden. Omtrent 50% af indeværende års budget er allerede afholdt. Forventningen er, at dette vil gøre sig gældende for i år og fremadrettet.	3.500	3.500	3.500	3.500
<i>Faste ejendomsudgifter - skatter</i>	Ejendomsvurderingerne er steget, hvilket har medført forøgede ejendomsskatter.	220	220	220	220
<i>Jubilæer</i>	Jubilæumsgratualer	8	0	0	0

Rammekorrektioner 2026-2029: 101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
<i>Afledt drift Vestervangsskolen</i>	Afledt vedrørende drift af 9 ekstra klasselokaler Skovvangsskolen.	54	587	535	535
<i>Afledt drift Leragergård</i>	Afledt drift til nyt specialpædagogisk tilbud. Der forventes en udvidet udgift det første år i forbindelse med indkøb af udstyr til startpakke i forbindelse med rengøring. Der søges kun om difference til det driftsbudget, der tidligere lå på afdelingen.	171	119	119	119
<i>Afledt drift selskabslokale ved dagtilbuddet Mælkevejen</i>	Overtaget 1. juni 2025. For årene 2026 og 2027 er der behov for budget til tomdrift. Herefter er der tale om afledte driftsudgifter til det renoverede lokale.	65	65	267	215
<i>Afledt drift i forbindelse med renovering af tag på Ejbysskolen</i>	Renoveringen af tag på Ejbysskolen afstedkommer afledte driftsudgifter beskrevet (KB 28. maj 2025).	60	0	0	0
<i>Afledt drift i forhold til udskudt færdiggørelse af Ny daginstitution i Ejby</i>	Afsatte afledte driftsudgifter for Ny daginstitution i Ejby udskydes fra 2028 til 2029.	0	0	-1.885	0
<i>Afledt drift i forbindelse med færdiggørelsen af 9 klasselokaler på Skovvangsskolen</i>	Der afsættes afledt drift i forbindelse med forventet færdiggørelse af de ekstra klasselokaler på Skovvangsskolen.	0	300	500	500
<i>Afledt drift af videoovervågning på Skovvangsskolen og Søndervangsskolen.</i>	Etablering af videoovervågning på Skovvangsskolen og i 2026 på Søndervangsskolen afføder afledt drift til vedligehold og betjening af anlæggene.	20	20	20	20
Afbalancering					
1015 Ejendomme					
<i>Rottebekæmpelse - afbalancering mellem udgifter og indtægter.</i>	Afbalancering af forskel mellem indtægt og udgift efter pris og lønregulering.	24	24	24	24

Rammekorrektioner 2026-2029: 101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2026.	-94	-101	-103	-102
Rammekorrektioner på udvalget i alt		3.447	4.221	2.684	4.518

Rammekorrektioner 2026-2029: 102 Vækst- og Byudviklingsudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Øvrige tekniske korrektioner					
1023 Vækst og byudvikling					
<i>Afledte driftsomkostninger ifm. anlæg af letbanen</i>	Afledte driftsomkostninger i forbindelse med anlæg af Letbanen flyttes fra VBU til MTEU, da der ikke længere er tale om byudvikling. Budgetneutral, da modpost er på MTEU.	-621	-621	-621	-621
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
<i>Nyt PL skøn</i>	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2026.	8	8	8	8
Rammekorrektioner på udvalget i alt		-613	-613	-613	-613

Rammekorrektioner 2026-2029: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Demografi					
1032 Dagtilbud til børn og unge					
<i>Demografiregulering dagtilbud</i>	Beregningsen viser, at der forventes 426 stigende til 500 vuggestuebørn og 726 til 773 børnehavebørn i pr. måned 2026 - 2029. Dette er et fald i forhold til budget 2025, hvor de samme tal var hhv. 489 til 571 og 738 til 820.	-8.231	-12.489	-15.986	-10.923
<i>Demografiregulering dagtilbud</i>	Der forventes 44 flere enheder i privatinstitutioner samt privat pasning end budgetteret.	1.012	1.012	1.012	1.012
<i>Demografiregulering dagtilbud</i>	Det er forventes en stigning på mellemkommunal afregning svarende til 7 vuggestuebørn og 22 børnehavebørn.	1.332	1.332	1.332	1.332

Rammekorrektioner 2026-2029: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
1033 Folkeskolen					
<i>Demografiregulering skole</i>	Stigning i antal klasser fra 114 1/8 2026 til 126 1/8 2029 - Skole	-962	-542	671	1.011
<i>Demografiregulering visitation specialundervisning</i>	Stigning i antal klasser fra 114 1/8 2026 til 126 1/8 2030 - Visitationspuljen	-319	-287	64	255
<i>Demografiregulering SFO</i>	Beregningen viser, at der forventes 937 stigende til 1.008 indskrevne børn i SFO fra 2026 - 2029. Dette er et stigning i forhold til budget 2025, hvor de samme tal var 930 børn til 995 børn.	153	-289	118	542
<i>Demografiregulering klub</i>	Beregningen viser, at der forventes 610 stigende til 661 indskrevne børn i klub fra 2026 - 2029. Dette er et stigning i forhold til budget 2025, hvor de samme tal var 600 børn til 642 børn.	84	-38	-23	287
1036 Tand- og sundhedspleje					
<i>Demografiregulering på tandplejen</i>	Budgettet tilpasses den nyeste udvikling i antallet af 1-21 årige. Antallet af 1-21 årige opjusteres i 2026 i forhold til sidste års befolkningsprognose. Derfor øges det afsatte budget i 2026. i 2027-2028 er antallet nedjusteret, hvorfor budgettet nedjusteres. Budgettet stiger fortsat fra 2026 og frem.	129	-61	-77	327

Rammekorrektioner 2026-2029: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Øvrige tekniske korrektioner					
1032 Dagtilbud til børn og unge					
<i>Jubilæer</i>	Jubilæumsgratialer	16	0	0	0
<i>Teknisk korrektion</i>	Med budgetaftale 2025 blev initiativet busser til daginstitutioner udskudt til 2028. Budgettet i 2027 blev ikke fuldt fjernet.	0	-171	0	0
1033 Folkeskolen					
<i>Jubilæer</i>	Jubilæumsgratialer	48	0	0	0
<i>2 flere modtagerklasser</i>	For skoleåret 2025/2026 er der behov for 2 flere modtagerklasser så der fremover er fem modtagerklasser.	1.762	1.762	0	0
<i>Tilpasning af budget til specialundervisning</i>	Som beskrevet i sagen til KB 29. januar samt ved budgetopfølgning 31 pr.marts 25, forventes udgifterne til specialundervisning at merføre et merforbrug på minimum 10 mio. kr. Heraf tilføres visitationspuljen 8,5 mio. kr. og Leragergård (gruppeordningerne) 1,5 mio. kr.	10.000	10.000	10.000	10.000
1035 Det specialiserede socialområde, børn og unge					
<i>Indsatser på det specialiserede børneområde.</i>	Budgettet tilpasses de faktiske udgifter.	-1.193	-1.307	-1.307	-1.307
<i>Tabt arbejdsfortjeneste</i>	Budgettet tilpasses de faktiske udgifter.	1.193	1.307	1.307	1.307
<i>Særligt dyre enkeltsager - refusion</i>	Budgettet tilpasses de faktiske indtægter.	2.528	2.528	2.528	2.528

Rammekorrektioner 2026-2029: 103 Børne- og Skoleudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1032 Dagtilbud til børn og unge					
Projekt det sunde liv	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025.	-557	-557	-557	-557
1035 Det specialiserede socialområde, børn og unge					
Lettere behandlingstilbud	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025.	1.049	1.049	1.049	1.049
Indsatser på det specialiserede børneområde.	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025.	0	0	0	0
1036 Tand- og sundhedspleje					
Projekt det sunde liv	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025.	557	557	557	557
Afbalancering					
1033 Folkeskolen					
Afbalancering Hospitalsskolen	Budgettet på Hospitalsskolen tilpasses efter skæv artsfremskrivning.	191	199	199	199
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2026.	93	159	192	107
Rammekorrektioner på udvalget i alt		8.886	4.164	1.080	7.727

Rammekorrektioner 2026-2029: 104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Øvrige tekniske korrektioner					
1042 Indsats					
<i>Danskundervisning</i>	Der er stigende udgifter til danskundervisning. Der ses en stigning i opstart af undervisningsforløb, hvor der i 1. kvartal var 69 aktive personer som startede til undervisning.	2.000	2.000	2.000	2.000
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1041 Forsørgelse					
<i>Omlægning af ungeindsatsen</i>	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025.	-500	-500	0	0
1042 Indsats					
<i>Løntilskud til personer ansat i kommune</i>	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2024.	0	0	0	0
<i>Omlægning af ungeindsatsen</i>	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025.	0	0	0	0

Rammekorrektioner 2026-2029: 104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Overførselsudgifter					
1041 Forsørgelse					
Skøn for overførselsudgifter	Selvforsørgelse- og hjemrejseydelse - Forventningen er 70 helårspersoner i 2026 og årene frem.	848	848	848	848
Skøn for overførselsudgifter	Sygedagpenge - Forventningen er 290 helårspersoner, antallet forventes at stige i årene frem grundet ny reformer bl.a.	-1.477	-468	3.153	5.108
Skøn for overførselsudgifter	Uddannelseshjælp - Forventningen er 90 helårspersoner i 2026, antallet forventes at falde som følge af bl.a. business case.	-582	-1.115	-2.036	-2.036
Skøn for overførselsudgifter	Kontanthjælp FØP mm - Forventningen er 20 helårspersoner, hvilket også er niveauet i årene frem.	1.594	1.594	1.594	1.594
Skøn for overførselsudgifter	Dagpenge til forsikrede ledige - Forventningen er 380 helårspersoner, hvilket også forventes at være niveauet i årene frem.	-238	-238	-238	-238
Skøn for overførselsudgifter	Revalidering - Ydelsen forventes at udgå i februar 2026, som følge af ny reform.	-273	-273	-420	-420
Skøn for overførselsudgifter	Fleksjob - Ny ordning. Forventning er 270 helårspersoner, hvilket også forventes at være niveauet i årene frem.	7.673	7.673	7.673	7.673
Skøn for overførselsudgifter	Ledighedsydelse - Forventningen er 50 helårspersoner i 2026. Antallet forventes at blive det samme i årene frem.	66	66	66	66
Skøn for overførselsudgifter	Fleksjob - Gammel ordning. Forventes at blive på samme niveau alle årene.	-1.112	-1.112	-1.112	-1.112

Rammekorrektioner 2026-2029: 104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Skøn for overførselsudgifter	Kontanthjælp - Forventningen er 177 helårspersoner i 2026, antallet forventes at stige grundet nye reformer.	-3.515	-2.882	-2.373	-1.740
Skøn for overførselsudgifter	Jobafklaringsforløb - Forventningen er 75 helårspersoner i 2026. Ordningen forventes udfaset i januar 2027 og fremefter som følge af nye reformer.	-1.041	-2.990	-6.888	-8.837
Skøn for overførselsudgifter	Ressourceforløb - Forventningen er 80 helårspersoner i 2026. Ordningen forventes udfaset i 2026 og fremefter som følge af nye reformer.	-4.863	-5.991	-7.449	-8.907
1045 Førtidspension					
Skøn for overførselsudgifter	Førtidspension gl. ordning - Forventningen er 335 helårspersoner i 2026. Forventes at falde i årene fremover.	-61	107	197	-780
Skøn for overførselsudgifter	Seniorpension - Forventningen er 109 helårspersoner i 2026. Forventes at falde i 2027 og blive på det niveau.	-1.545	-2.268	-2.268	-2.268
Skøn for overførselsudgifter	Førtidspension ny ordning - Forventning er 577 helårspersoner i 2026 og forventes at stige yderligere i årene frem.	14.770	10.170	6.498	8.352
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønsskøn for 2026.	-14	-14	-13	-13
Rammekorrektioner på udvalget i alt		11.731	4.608	-769	-710

Rammekorrektioner 2026-2029: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Demografi					
1055 Tilbud til ældre					
<i>Demografiregulering hjemmepleje</i>	Der forventes afregning for 85.420 timer i 2026 mod tidligere ventet 85.675 timer. Nedjusteringen skyldes især lavere behov for hjemmepleje i aldersgruppen 65-74 årige. Der er korrigeret for ændringer i serviceniveau vedtaget i budgetaftale 2025. Omsorgspuljens timer budgetteres særskilt.	-636	-1.009	-1.031	388
Øvrige tekniske korrektioner					
1015 Ejendomme					
<i>Faste ejendomsudgifter - skatter Bakken 7,9, 11</i>	Ejendomsvurderingerne er steget, hvilket medfører forhøjede ejendomsskatter.	220	220	220	220
1053 Det specialiserede socialområde, voksne					
<i>Jubilæer</i>	Jubilæumsgratialer	24	0	0	0
<i>Drift og vedligeholdelse af fagsystemet CURA</i>	Der forventes større udgifter end det afsatte budget på området. Budgettet afspejler udgifterne til det tidligere EKJ-system. Ved overgangen til CURA, er budgettet ikke blevet justeret.	192	192	192	192
<i>§ 96 brugerstyret personlig assistance</i>	Budgettet til brugerstyret personlig assistance efter § 96 i lov om social service tilpasses faktisk aktivitet.	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>§ 100 merudgiftsydelse</i>	Budgettet til merudgiftsydelse efter § 100 i lov om social service tilpasses faktisk aktivitet.	-750	-750	-750	-750
<i>Justering af budget som følge af trepartsaftale, art 4.7</i>	Takster i kommunale tilbud på det specialiserede socialområde vedr. Lov om Social Service § 103, Beskyttet beskæftigelse, er steget mere end P/L fremskrevning. Budget til køb af tilbud justeres.	29	29	29	29

Rammekorrektioner 2026-2029: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
<i>Indtægt hæves som følge af faste ejendomsudgifter - skatter Bakken 7,9, 11.</i>	Ejendomsvurderingerne er steget, hvilket medfører forhøjede ejendomsskatter. Dette inkl. overhead skal indregnes i indtægten for Bakken.	-233	-233	-233	-233
<i>Tomgangsboliger</i>	Reduktion af udgifter til tomgangsboliger	-25	-25	-25	-25
<i>Særligt dyre enkeltsager - refusion</i>	Budgettet tilpasses de faktiske indtægter.	-2.891	-2.891	-2.891	-2.891
1055 Tilbud til ældre					
<i>Jubilæer</i>	Jubilæumsgratialer	24	0	0	0
<i>Understøttelser - særlige pensionsform</i>	Der rammekorrigeres for særlige pensionsformer til enkelte medarbejdere.	-3	-3	-3	-3
<i>Teknisk korrektion</i>	Budget til betaling for personlig pleje og praktisk hjælp nulstilles, da budgetposten er oprettet ved en fejl.	11	11	11	11
<i>Ældrecenter Sydvestvej</i>	Teknisk korrektion af budgettet til budgetmodellen på Ældrecenter Sydvestvej, da der i forbindelse med vedtagelsen af budgetmodellen og den tilhørende økonomi, ikke var taget højde for den kontomæssige placering af en koordinatorstilling.	480	480	480	480
<i>Justering af model for døgnkost på ældrecentre</i>	Nulstilling af den tidligere reduktion fra budget 2022 som følge af at Glostrup Kommune ikke længere kan opkræve en samlet takst for fuld forplejning på ældrecentre. Nulstillingen er godkendt i Kommunalbestyrelsen den 29. januar 2025, punkt 15.	214	214	214	214

Rammekorrektioner 2026-2029: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
1056 Sundhedsudgifter					
<i>Jubilæer</i>	Jubilæumsgratialer	8	0	0	0
<i>Specialiseret genoptræning</i>	Budgettet til specialiseret genoptræning efter sundhedslovens § 140 tilpasses til den faktiske gennemsnitlige aktivitet de seneste 3 regnskabsår. I det nuværende budget er der ikke rum til eksterne genoptræningsophold, hvilket der i de seneste 3 regnskabsår har været flere af. Kommunerne visiterer ikke selv til specialiseret genoptræning. Regionerne bestemmer aktivitetsniveauet. Opgaven forventes at overgå til regionerne i forbindelse med sundhedsreformen.	1.600	1.600	1.600	1.600
1057 Sundhedsudgifter, region					
<i>Vederlagsfri fysioterapi - praksisplan</i>	Praksisplan for vederlagsfri fysioterapi øger rammen for, hvor mange borgere der kan gives vederlagsfysioterapi. Det betyder, at de kommunale udgifter øges. Budgettet tilpasses.	177	177	177	177

Rammekorrektioner 2026-2029: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Vederlagsfri fysioterapi - øget aktivitet	Budgettet til vederlagsfri fysioterapi efter sundhedslovens § 140a tilpasses til den faktiske gennemsnitlige aktivitet de seneste 3 regnskabsår. Udgifterne har ligget stabilt på ca. 4,8 mio. kr. om året, mens budgettet i 2026 udgør 3,9 mio. kr. (2026 pl).	884	884	884	884
	Kommunerne bestemmer ikke selv aktivitetsniveauet, da de praktiserende læger visiterer til ydelsen, og fysioterapeuter udfører opgaven indenfor rammerne af praksisplanen.				
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	Tilpasning af budget på baggrund af tal fra Indenrigsministeriet og fjernelse af budget fra 2027	-435	-114.158	-114.158	-114.158
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1053 Det specialiserede socialområde, voksne					
Puljen Sammenhængende vejlednings- og støttetilbud	En del af budgettet flyttes fra puljen Sammenhængende vejlednings- og støttetilbud til nyt lettere behandlingstilbud under Center for Børn, Unge og Familier.	-1.049	-1.049	-1.049	-1.049
1055 Tilbud til ældre					
Videreudvikling af faste teams i ældreplejen	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2024	0	0	0	0
Rehabilitering	Flerårseffekt i forbindelse med overførselssagen 2024/2025	-411	0	0	0
Drift og vedligeholdelse af omsorgssystemet	Flerårseffekt i forbindelse med overførselssagen 2024/2025	614	0	0	0
Styrke rekruttering til Sundheds- og ældreområdet	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025.	-146	-146	-146	-146

Rammekorrektioner 2026-2029: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
<i>Sosu elever på ældreområdet</i>	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025.	146	146	146	146
Overførselsudgifter					
1051 Boligstøtte					
<i>Skøn for overførselsudgifter</i>	Boligyldelse - Udgiftsniveauet tilpasses KL's skøn	-114	-115	-115	-115
	Boligsikring - Udgiftsniveauet tilpasses KL's skøn	-114	-115	-115	-115
Afbalancering					
1053 Det specialiserede socialområde, voksne					
<i>Ældreboliger og sociale boliger</i>	Tilpasning af budget på baggrund af budget fra Glostrup Boligselskab	14	14	14	14
<i>Afbalancering takstfinansierede institutioner</i>	Budgetter tilpasses efter skæv artsfremskrivning.	-723	-702	-703	-703
<i>Cafe Fri</i>	Budgetter tilpasses efter skæv artsfremskrivning.	31	31	31	31
1055 Tilbud til ældre					
<i>Afbalancering</i>	Afbalancering	0	0	0	0
<i>Ældreboliger og sociale boliger</i>	Tilpasning af budget på baggrund af budget fra Glostrup Boligselskab	234	234	234	234
<i>Afbalancering eksternt finansieret projekt</i>	Afbalancering af projekt Videreudvikling af faste teams i ældreplejen	9	0	0	0
1056 Sundhedsudgifter					
<i>Afbalancering</i>	Overhead Træningscentret	6	6	6	6
<i>Afbalancering puljer</i>	Budgetter tilpasses efter skæv artsfremskrivning.	10	10	10	10
1056 Tilbud til ældre					
<i>Afbalancering</i>	Regulering af Brugerrådets budget som skal hvile i sig selv.	1	1	1	1
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					

Rammekorrektioner 2026-2029: 105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønskøn for 2026.	-73	-45	-45	-55
Rammekorrektioner på udvalget i alt		-1.679	-115.994	-116.017	-114.607

Rammekorrektioner 2026-2029: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Øvrige tekniske korrektioner					
1061 Beredskab					
<i>Kompetenceoverdragelse Hovedstadens Beredskab</i>	Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 26. marts 2025	91	91	91	91
<i>Hovedstadens Beredskab</i>	Glostrup Kommunes andel af Hovedstadens Beredskab.	13	23	32	32
1062 Fælles administrative opgaver					
<i>Jubilæer</i>	Jubilæumsgratiale	16	0	0	0
<i>Understøttelser - særlige pensionsform</i>	Der rammekorrigeres for særlige pensionsformer til enkelte medarbejdere.	-2	-10	-10	-10
<i>Pladsanvisningssystem</i>	IT system til pladsanvisning er blevet dyrere efter udbud. Budget tilpasses.	945	945	945	945
<i>Stigning i vederlag efter befolkningsstørrelse</i>	Vederlag til politikere og lønninger til direktionen afhænger af folketallet. Når folketallet er højere end 25.000 borgere, er kommunen forpligtet til at betale højere vederlag og lønninger.	740	740	740	740
<i>Revision - ny kontrakt</i>	Jf. Kommunalbestyrelsen godkendelse af ny kontrakt for revision den 20. november 2024. Der korrigeres for merudgift på revisionskontoen.	230	230	230	230
<i>Tolkeregninger</i>	Der korrigeres for stigende udgifter til tolkeregninger. Ændringen skal ses i sammenhæng med stigende indbyggertal og befolkningssammensætningen.	177	177	177	177
<i>KL- kontingent</i>	Regulering af budget til KL-kontingent, så det svarer til den forventede befolkningsudvikling og den udmeldte sats	32	32	32	32

Rammekorrektioner 2026-2029: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
<i>Udbetaling DK</i>	Regulering af budget til administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. Der tilbageholdes 25 % af den fulde korrektion, da KL anbefaler, at kommunerne er varsomme med at høste den fulde besparelse.	-131	-265	-551	-551
<i>Seniorpensionsenheden</i>	Regulering af budget til administrationsbidrag til Seniorpensionsenheden	19	19	19	19
<i>Elektroniske arkivalier</i>	Budget periodiseres efter forventet afleveringstidspunkt. Der afleveres hvert 4. år, næste gang i 2028	0	0	0	-292
<i>Bankudbud</i>	Der afsættes midler til udbud af kommunens bankforretninger.	150	0	0	0
<i>Korrektion til indberetning af Budget 2025 (omplacering mellem politikområder)</i>	Korrektion til indberetning af rammekorrektionerne foretaget i Budget 2025. Budget omplaceres fra politikområdet Politisk organisation til politikområdet Fælles administrative opgaver.	0	467	467	467
<i>Opkrævning af gebyrer ved for sen indbetaling.</i>	Fra budgetopfølgning 1 pr. 31. marts 2025 indarbejdes omplacering mellem politikområder som vedrører øget indsats på opkrævning af gebyrer ved for sen indbetaling, finansieret af øgede indtægter.	0	0	0	0
<i>Pulje beskæftigelsesreform</i>	Beskæftigelsesreformen besluttet af Regeringen og forligsparter i april 2025 medfører en reduktion af kommunens bloktilskud. Der indarbejdes en besparelsepulje på samme beløb til efterfølgende udmøntning. Puljen indarbejdes under Økonomiudvalgets område på hhv. service og ej service.	-1.886	-6.990	-8.024	-8.481

Rammekorrektioner 2026-2029: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
<i>Pulje sundhedsreform</i>	Sundhedsreformen besluttet af Regeringen og forligsparter i november 2024 medfører en reduktion af kommunens bloktilskud. Der indarbejdes en besparelsepulje til efterfølgende udmøntning på samme beløb. Puljen indarbejdes under Økonomiudvalgets område.	0	-18.793	-19.531	-20.310
<i>Tilpasning af it-systemet KY til kontanthjælpsreformen</i>	Grundet tilpasninger som følger af kontanthjælpsreformen, stiger udgiften til it-systemet KY med 11 kr. pr. borger. Der korrigeres for merudgifter til KY og øvrige systemer i K98 aftalen.	323	323	323	323
1063 Politisk organisation					
<i>EU-valg i 2029</i>	Der afholdes EU-valg hvert 5. år, sidste gang var i 2024. Der afsættes en pulje i 2029.	0	0	0	867
<i>Kommunalvalg i 2029</i>	Der afholdes kommunalvalg hvert 4. år. Der afholdes valg den 18. november 2025, næste gang, der skal afholdes valg bliver i 2029	0	0	0	1.229
<i>Korrektion til indberetning af Budget 2025 (omplacering mellem politikområder)</i>	Korrektion til indberetning af rammekorrektionerne foretaget i Budget 2025. Budget omplaceres fra politikområdet Politisk organisation til politikområdet Fælles administrative opgaver.	0	-467	-467	-467
<i>Korrektion til indberetning af Budget 2023</i>	I forbindelse med indberetning af Budget 2023, er der fejlagtigt blevet indberettet en reduktion på budgetområdet Politisk organisation på 100.000 i stedet for 20.000 i årene 2025 og 2026. Der korrigeres for 2026 og frem ved denne rammerammekorrektion.	89	89	89	89
Allerede besluttede tillægsbevillinger					

Rammekorrektioner 2026-2029: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
1062 Fælles administrative opgaver					
Visitationen, CSV	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2024	-324	-324	0	0
Omplacering af ungeindsatsen	Flerårseffekt i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025.	500	500	0	0
Afbalancering					
1062 Fælles administrative opgaver					
Overhead, forrentning og afskrivning Træningscentret	Regulering af budgettet i forhold til overhead, forrentning og afskrivning på Træningscentret	-9	-9	-9	-9
Afbalancering skorstensfejer	Regulering af Skorstensfejer ordning som udover administrativt gebyr skal hvile i sig selv	6	6	6	6
Overhead takstfinansierede institutioner	Regulering af budgettet i forhold til overhead	88	88	88	88
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 2026-2029. Puljen udmøntes i forbindelse med vedtagelse af budget 2026.	-1.661	-907	-1.371	-1.371
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønsskøn for 2026.	-27	-20	-16	-30

Rammekorrektioner 2026-2029: 106 Økonomiudvalget

1.000 kr.	Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Rammekorrektioner på udvalget i alt	-621	-24.054	-26.740	-26.186

Rammekorrektioner 2026-2029: 108 Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
1083 Idrætsanlæg					
Udskiftning af rutsjebanen i svømmehallen, finansieres af GIA over 10 år	Besluttet af KB den 26. februar 2025	-350	-350	-350	-350

Rammekorrektioner 2026-2029: 108 Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Afbalancering					
1082 Folkeoplysning, fritidsaktiviteter og kulturel virksomhed					
<i>Sofarækken</i>	Der korrigeres på baggrund af kontrakt for tilskud , husleje og afdrag.	-9	-10	-10	-10
<i>Klatreparken</i>	Regulering af indtægt fra klatreparken	-1	-1	-1	-1
<i>Foreningskurser- og konference</i>	Periodisering af Foreningskurser- og konference. Konference afholdes hvert andet år.	0	0	0	-44
<i>EP - Ældrevenlige Byrum</i>	Der korrigeres for PL, så indtægter svarer til den forventede bevilling og modsvares af forventede udgifter.	1	0	0	0
Nyt PL skøn					
99 Flere politikområder					
<i>Nyt PL skøn</i>	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønsskøn for 2026.	0	0	0	0
Rammekorrektioner på udvalget i alt		-359	-361	-361	-405

Rammekorrektioner 2026-2029: 109 Balanceforskydninger

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Øvrige tekniske korrektioner					
1111 Lånoptag					
<i>Lånoptag 2026-29</i>	Der er udarbejdet en ny prognose for forventet lånoptag i 2026-29 baseret på de budgetlagte anlægsudgifter til energibesparende til tag i 2026-29 og de forventede anlægsudgifter i 2025.	-1.011	-135	2.171	2.171
<i>Hjemtagning af belysningsanlæg - Lånoptag</i>	Kommunalbestyrelsen har den 25. juni 2024 besluttet at hjemtage kommunens belysningsanlæg. Kommunen har i den forbindelse overtaget en eksisterende investering, der vurderes at være energibesparende, og som det derfor er muligt at lånoptage til.	-6.200	0	0	0

Rammekorrektioner 2026-2029: 109 Balanceforskydninger

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
<i>Periodisering af anlægsprojekt</i>	Ændringer i lånoptag, renter og afdrag som følge af anlægsperiodisering af anlægsprojekt Effektivt og fremtidssikret rådhus	-1.425	-1.425	1.425	1.425
1112 Afdrag på lån					
<i>Afdrag på lån 2026-29</i>	Der er udarbejdet en ny prognose for afdrag på lån i 2026-29 baseret på allerede optagne lån og forventet lånoptag i perioden.	-27	-158	-349	-1.127
<i>Hjemtagning af belysningsanlæg - Afdrag</i>	Kommunalbestyrelsen har den 25. juni 2024 besluttet at hjemtage kommunens belysningsanlæg. Kommunen har i den forbindelse overtaget en eksisterende investering, der vurderes at være energibesparende, og som det derfor er muligt at lånoptage til.	0	248	248	248
<i>Periodisering af anlægsprojekt</i>	Ændringer i lånoptag, renter og afdrag som følge af anlægsperiodisering af anlægsprojekt Effektivt og fremtidssikret rådhus	14	71	100	43
1113 Øvrige balanceforskydninger					
<i>Kapitaltilførsel - Lejerbo, afdeling 22</i>	Glostrup Kommune skal i 2027 foretage en kapitaltilførsel på 0,2 mio. kr. til medfinansiering af helhedsplan for Lejerbos afdeling 22 (Glostrupparken), jf. Kommunalbestyrelsesbeslutning den 26. marts 2025 (punkt 25).	0	200	0	0
<i>Deponering 2029</i>	I 2028 frigives den sidste del af det deponerede beløb vedrørende salg af HMN Naturgas A/S, som der blev deponeret for i 2018. Der vil derfor ikke ske en yderligere frigivelse af midler vedrørende dette salg fra 2029 og frem.	0	0	0	787

Rammekorrektioner 2026-2029: 109 Balanceforskydninger

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
	Glostrup Kommune betaler et årligt indskud til finansiering af anlægsomkostninger i forbindelse med etablering af den nye letbane.				
<i>Hovedstadens Letbane</i>	Indskuddets størrelse reguleres en gang årligt på baggrund af et indeks fastsat i Finansloven, men for 2025 har indekset været lavere end forudsat i budgettet, hvilket har en varig effekt i budget- og overslagsår.	-224	-258	-294	263
Rammekorrektioner på området i alt		-8.873	-1.457	3.301	3.810

Rammekorrektioner 2026-2029: 107 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Øvrige tekniske korrektioner					
1103 Refusion af købsmoms					
<i>Momsanalyse 2023-25</i>	I 2026 vil der blive foretaget en gennemgang af kommunes momsrefusion i perioden 2023-25 af en ekstern konsulentvirksomhed. Det forventes at der på den baggrund vil kunne hjemtages omkring 3,0 mio. kr. i yderligere i momsrefusion, hvoraf konsulentvirksomheden skal have en andel i henhold til den indgåede aftale.	-2.350	0	0	0
1104 Renter m.v.					
<i>Renter af lån 2026-29</i>	Der er udarbejdet en ny prognose for renter på kommunes låneportefølje i 2026-29 baseret på allerede optagne lån og forventet lånoptag i perioden.	-1.312	-1.473	-1.503	-1.501
<i>Garantiprovision</i>	Et forhøjet investeringsniveau bl.a. hos Glostrup Forsyning har medført en højere indtægt fra garantiprovision i 2024 og dette vurderes at fortsætte både i 2025 og i budget- og overslagsår.	-500	-500	-500	-500

Rammekorrektioner 2026-2029: 107 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
<i>Renter af indefrysningsslån</i>	Kommunerne har frem til og med 2023 efter anmodning skullet yde såkaldte indefrysningsslån dels til pensionisters betaling af grundskyld og dels til dækning af eventuelle stigninger i grundskylden i perioden 2018-23.				
	Det forhøjede renteniveau både globalt og nationalt har medført et forhøjet renteaflast fra disse lån. Forventningen forudsætter, at der ikke sker en markant stigning eller fald i det nuværende renteniveau.	-285	-285	-285	-285

Rammekorrektioner 2026-2029: 107 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
<i>Renter af obligations- og aktiebeholdning</i>	Det forhøjede renteniveau både globalt og nationalt siden 2022 har medført et forhøjet renteafkast på kommunes beholdning af danske stats- og realkreditobligationer.	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
<i>Renter af kontantbeholdning mv.</i>	Det forhøjede renteniveau både globalt og nationalt siden 2022 har medført et forhøjet renteafkast på kommunes kontantbeholdning. Dette er blevet suppleret af nettokasseopbygningen i regnskab 2024, der har øget kommunens kontantbeholdning.	-200	-200	-200	-200
<i>Hjemtagning af belyningsanlæg - Renter</i>	Kommunalbestyrelsen har den 25. juni 2024 besluttet at hjemtage kommunens belyningsanlæg. Kommunen har i den forbindelse overtaget en eksisterende investering, der vurderes at være energibesparende, og som det derfor er muligt at lånoptage til.	0	163	157	150
<i>Periodisering af anlægsprojekt</i>	Ændringer i lånoptag, renter og afdrag som følge af anlægsperiodisering af anlægsprojekt Effektivt og fremtidssikret rådhus	9	46	62	23
Skat, tilskud og udligning					
1101 Skatter					
<i>Selskabsskat 2026</i>	Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 3. juni 2025 udsendt materiale og oversigt over fordeling af selskabsskat i 2026. Indtægterne vedrører indkomståret 2023 og eventuelle korrektioner fra tidligere år.	-11.322	0	0	0
Rammekorrektioner på området i alt		-17.459	-3.749	-3.769	-3.814

Rammekorrektioner 2026-2029: Anlæg

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Øvrige tekniske korrektioner					
<i>Eriksvej/Christiansvej - Nyt vejsystem A223098U01</i>	Ved fremlæggelse Helhedsplanen og udmøntningen til enkeltstående projekter ved KB 22-05-24 er der sket en budgetfejl. Udgifter til nedrivning af eksisterende bebyggelse og omlægning af ledninger i 2026 blev fejlagtigt ikke inkluderet.	1.840	0	0	0
<i>A201035U01 Eriksvej/Christiansvej - Mobilitetshus (P-hus)</i>	I forlængelse af Budget 2025 forsættes konkrete projekter under Helhedsplan i budgetår 2029.	0	0	0	1.932
<i>A545075U05 Udvidelse og renovering af KABS Gentofte</i>	I forlængelse af Budget 2025 er der taget stilling til enkelte konkrete anlægsprojekter budget i budgetår 2029.	0	0	0	7.643
<i>Vejbelysning</i>	Indgåelse af kontrakt med ny belysningsoperatør, hjemtagning af belysningsanlæg samt separation af anlæg (KB 25-6-25 pkt. 13).	12.275	1.200	0	0
<i>A514035U03 "Ny daginstitution 2"</i>	Daginstitution 2 blev udskudt i budget 2025. Der afsættes beløb til opstart.	0	0	0	5.000
Puljeforlængelser m.v. (anlæg)					
<i>A514077U03 Pulje til renovering og etablering af legepladser</i>	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.000
<i>A035005U08 Aktivitetspulje</i>	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	354
<i>A013029U01 Pulje til ejendomsrenovering</i>	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	4.178
<i>A013031U01 Energibesparende projekter</i>	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.567

Rammekorrektioner 2026-2029: Anlæg

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
A013032U01 Renovering af bygningsskal samt energieffektivisering	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	2.089
A080010U01 Styrkelse af biodiversiteten i Glostrup	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	104
A223013U01 Puljer til cykelstier og fortove	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.567
A223015U01 Byinventar	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	341
A364086U06 Projekter til samfinansiering (medfinansiering)	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.022
A223098U01 Eriksvej/Christiansvej - Nyt vejsystem	I forlængelse af Budget 2025 forsættes konkrete projekter under Helhedsplan i budgetår 2029.	0	0	0	7.869
A013095U01 Renovering af kloaker 2025-28	Puljeforlængelser ind i budgetår 2029 - Puljeprojekter.	0	0	0	1.001
A650099U06 Puljebeløb - anlæg	Fastlæggelse af anlægsniveau for 2028 og 2029.	0	0	50.000	65.000
Allerede besluttede tillægsbevillinger					
A223098U01, "Eriksvej/Christiansvej - Nyt vejsystem"	Besluttet på KB 23-04-25. Der godkendes i alt kassetræk på 1,5 mio. kr. til skråparkeringshus, idet den samlede ramme til parkeringshus revurderes ifm. kommende salgssag og budgetproces.	1.500	0	0	0
Nyt PL skøn					
Nyt PL skøn	Rammekorrektioner justeres som følge af nyt pris- og lønsskøn for 2026.	0	0	0	-1
Anlægsperiodiseringer					
9 klasselokaler på Skovvangsskolen	Opdateret periodisering for anlægsprojektet 9 klasselokaler på Skovvangsskolen.	-10.600	10.600	0	0

Rammekorrektioner 2026-2029: Anlæg

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
<i>Masterplan for ældrecentrene renovering og udvidelse af køkken</i>	Opdateret periodisering for anlægsprojektet Masterplan for ældrecentrene renovering og udvidelse af køkken.	-7.131	7.131	0	0
<i>Et effektivt og energioptimeret rådhus på færre kvadratmeter</i>	Opdateret periodisering for anlægsprojektet et effektivt og energioptimeret rådhus på færre kvadratmeter	3.353	-116	-3.237	0
<i>Helhedsplan for bymidten - Banegårdspladsen - Omdannelse og ny busterminal</i>	Opdateret periodisering for anlægsprojektet Banegårdspladsen - Omdannelse og ny busterminal	-15.149	15.149	-5.042	5.042
<i>Helhedsplan for bymidten - Eriksvej/Christiansvej - Mobilitetshus (P-hus)</i>	Opdateret periodisering for anlægsprojektet Eriksvej/Christiansvej - Mobilitetshus (P-hus)	500	0	-500	0
<i>Helhedsplan for bymidten - Eriksvej/Christiansvej - Nyt vejsystem'</i>	Opdateret periodisering for anlægsprojektet Eriksvej/Christiansvej - Nyt vejsystem	-3.500	8.500	0	-5.000
<i>Helhedsplan for bymidten - Etablering af opholdsareal i bymidte frem til igangsætning af broforbindelse</i>	Opdateret periodisering for anlægsprojektet Etablering af opholdsareal i bymidte frem til igangsætning af broforbindelse	0	0	-2.044	2.044
<i>Helhedsplan for bymidten - budgettering af udgifter til salg</i>	Indarbejdelse af salgsudgifter for salgsprojekterne i Helhedsplanen. Salgsindtægter opskrives tilsvarende.	0	0	0	0
<i>Helhedsplan for bymidten - Periodisering og evaluering af salgsindtægter for Helhedsplanen</i>	Opdateret periodisering og vurdering af salgsindtægterne på anlægsprojektet "Salg af byggeretter i bymidten, jf. Helhedsplan"	86.900	-114.500	7.050	-7.050

Rammekorrektioner 2026-2029: Anlæg

1.000 kr.		Budget- forslag 2026	Budget- forslag 2027	Budget- forslag 2028	Budget- forslag 2029
Ny daginstitution i Ejby	Opdateret periodisering for anlægsprojektet Ny daginstitution i Ejby.	-8.192	-25.775	19.408	14.559
Rammekorrektioner på anlæg i alt		61.795	-97.811	65.635	110.259

Budget 2026

1.behandlingsbudget

Notater mv.

**Notat om udmøntning af lov- og cirkulæreprogrammet (DUT-midler m.v.)
og tilskudspuljer for 2026-2029**11. august 2025
25/13339

I forbindelse med "Aftale om kommunernes økonomi for 2026" 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 mindredgifter på 1,3 mio. kr. i 2026 faldende til 1,0 mio. kr. i 2029 indenfor servicrammen og mindredgifter på 0,4 mio. kr. udenfor servicrammen. Det fremgår af tabellen nedenfor.

DUT reguleringer der udmøntes 1.000 kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Service	-1.255	-502	-966	-966
Ej service	-405	-405	-405	-405
I alt	-1.661	-907	-1.371	-1.371

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

- Nr. 6 Foranstaltninger til sikring af et højt cybersikkerhedsniveau. Der gives 0,6 mio. kr. til implementering af et højere niveau for cybersikkerhed.
- Nr. 32 vedrørende løft af forberedende grunduddannelse (FGU). Budgettet reduceres med i alt 1,0 mio. kr., heraf 0,6 mio. kr. indenfor servicrammen, fordi kommunerne skal betale mindre for anvendelsen af FGU-tilbud.
- Nr. 25, 78 og 79. Administrative og økonomiske konsekvenser og nedjustering af den kommune beskæftigelsesindsats som følge af beskæftigelsesreformen. Budgettet reduceres på 1,9 mio. faldende til 1,3 mio. kr. Reguleringen er en del af de samlede konsekvenser af beskæftigelsesreformen som for Glostrup Kommune samlet set er opgjort til mindredgifter på 3,8 mio. kr. stigende til 9,8 mio. kr., heraf 1,9 mio. kr. stigende til 5,2 mio. kr. indenfor servicrammen.

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

- Nr. 33 vedrørende ændring af lov om folkeskolen. Midlerne vedrører aftale om kvalitetsløft af folkeskolen. Midlerne er allerede indarbejdet i budgettet i budget 2025, og skal derfor ikke indarbejdes igen.
- Nr. 22, 23 og 26 vedrørende lovændringer på beskæftigelsesområdet. Lovændringerne påvirker udgiftsniveauet til overførselsudgifter og er allerede indregnet i skønnet til overførselsudgifter, som er indarbejdet i budgetforslaget.
- Nr. 47 vedrørende udvidet producentansvar på visse engangsplastprodukter. Midlerne vedrører en udvidelse af kommunens ansvar for at opsamle bl.a. cigaretskod. Kommunen har tidligere (budget 2024) modtaget midler til formålet, som ikke blev udmøntet, da opgaven allerede løses. Det samme gør sig gældende nu.

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

- Udmøntes. Reguleringer der vedrører eksisterende opgaver. Disse udmøntes af administrationen, sådan at midler tilgår det område, der har opgaven.
- 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.

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 puljer under Økonomiudvalget som henholdsvis serviceudgifter og overførselsudgifter. I perioden mellem 1. behandlingen og vedtagelsen af budgettet for 2026-2029, vil de afsatte puljer 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 2025, 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.

	Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Udmøntes			-1.661	-907	-1.371	-1.371
6	Forslag til lov om foranstaltninger til sikring af et højt cybersikkerhedsniveau	Service	651	651	651	651
13	Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 482 af 12. maj 2023 om ændring af lov om social service, lov om retssikkerhed og administration på det sociale område, lov om forpligtende kommunale samarbejder, lov om almene boliger m.v. og lov om leje af almene boliger (Omlægning af indsatsen mod hjemløshed og udvidelse af ordning om udslningsboliger og indretning af bofællesskaber m.v.) 1)	Finansie- ring	0	0	-18	-18
14	Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Barnets lov nr. 721 af 13. juni 2023 1)	Service	0	0	-18	-18
17	Ændring af børneloven, adoptionsloven og forskellige andre love (Børns ret til deres forældre ved surrogataftaler, medfaderskab som retligt forældreskab, forenkling af familiedannelse ved voksenadoption m.v.)	Service	14	14	14	14
23	Lov nr. 1541 af 12. december 2023 om ændring af lov om arbejdsskadesikring og forskellige andre love 1)	Service	46	53	61	61
24	Forslag til lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om aktiv socialpolitik, integrationsloven, danskuddannelsesloven og ligningsloven (En ny arbejdspligt til borgere som ikke opfylder opholdskravet og beskæftigelseskravet i kontanthjælpssystemet)	Service	281	280	280	280
25	Lov om ændring af lov om sygedagpenge, lov om en aktiv beskæftigelsesindsats og lov om organisering og understøttelse af beskæftigelsesindsatsen (Fleksibel brug og sammensætning af rehabiliteringsteams, forenkling af visitationskategorier, færre krav til sygemeldte fra beskæftigelse mv.)	Service	-390	-390	-390	-390



	Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
26	Forslag til lov om ændring af lov om aktiv socialpolitik, lov om en aktiv beskæftigelsesindsats og forskellige andre love (Reform af kontanthjælpssystemet, ophævelse af 225-timersreglen og kontanthjælpsloftet, fritidstillæg til børn, afklaring, rettighedsbaseret tilskud til medicin m.v.).	Service	47	2	0	0
30	LOV nr. 1651 af 30. december 2024 - Ældrelov	Service	13	12	12	12
32	Ændring af lov om forberedende grunduddannelse og lov om institutioner for forberedende grunduddannelse (Udmøntning af aftaler om løft af forberedende grunduddannelse)	Service	-682	-682	-682	-682
32	Ændring af lov om forberedende grunduddannelse og lov om institutioner for forberedende grunduddannelse (Udmøntning af aftaler om løft af forberedende grunduddannelse)	Ej service	-405	-405	-405	-405
34	Ændring af lov om folkeskolen (Midlertidig fratrækelse af en forældres rettigheder efter lov om folkeskolen ved en elevs ophold på krise-center)	Service	11	11	11	11
39	Lovændring og bekendtgørelser vedr. drikkevandsdirektivet	Service	23	13	13	13
42	Ændring af lov om miljøbeskyttelse (Styrket affaldstilsyn og håndhævelse af forbud mod destruktion af usolgte forbrugerprodukter mv.) og bekendtgørelser vedr. affald, affaldstilsyn og biomasseaffald samt vejledning herom	Service	-60	-60	-60	-60
43	Efterregulering af Indsatsplaner efter vandforsyningsloven - LCP 20/21 pkt. 290	Service	75	0	0	0
64	Styrkelse af de kommunale ældreråd	Service	11	11	11	11
67	Specialiseringsforløb i demens og psykiatri for SOSU-assistenten	Service	13	13	13	13
76	Finansieringen for 2026 vedr. styrke udbredelsen af behandling i eget hjem	Service	212	0	0	0
78	Skønnede administrative økonomiske konsekvenser i 2026 som følge af Aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen 2)	Service	-1.521	0	0	0

	Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
79	Nedjustering af den kommunale beskæftigelsesindsats som følge af Aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen 1)	Service	0	-430	-864	-864
Lægges i kassen			2.564	2.808	3.647	3.647
4	Forslag til lov om ændring af selskabsloven, årsregnskabsloven, lov om erhvervsfremme, lov om finansiel virksomhed og forskellige andre love (Ændring af visse love og bestemmelser på Erhvervsministeriets område som følge af opgavebortfald)	Service	3	3	3	3
5	Lovforslag om stigningsbegrænsning for dækningsafgiften mv.	Service	1	0	0	0
7	Fastlæggelse af regulering for 2028 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
8	Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 752 af 13. juni 2023 om ændring af lov om social service (Ophævelse af aldersgrænsen og dispensationsadgangen i ordningen med konstant tilskud til ansættelse af hjælpere til overvågning og støtte i forbindelse hermed om nat-ten) 1)	Service	0	0	7	7
9	Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 318 af 28. april 2009, ændring af lov om social service (Kontinuitet i anbringelsen af børn og unge uden for hjemmet og psykologhjælp til børn på krisecentre) 1)	Service	0	0	1	1
10	Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 1613 af 22. december 2010 om ændring af lov om social service (loft over ydelsen for tabt arbejdsfortjeneste) 1)	Service	0	0	0	0



Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
11 Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 1059 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service og lov om socialtilsyn (Indførelse af ret til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten for unge, der modtager hjælp efter § 95, stk. 3, i lov om social service i form af et kontant tilskud) 1)	Service	0	0	7	7
12 Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 1060 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service (Tilpasning af den centrale refusionsordning) 1)	Finansie- ring	0	0	-91	-91
15 Ændring af Bekendtgørelse om dataindberetninger på socialområdet	Service	5	5	5	5
16 Bekendtgørelse om dataindberetninger på socialområdet	Service	6	6	6	6
18 Bekendtgørelse nr. 1295 af 14. november 2023 om dataindberetninger på socialområdet	Service	-1	-1	-1	-1
19 Ændring af barnets lov og lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Retelse af mangler og tydeliggørelse af reglerne i barnets lov om underretning og om målgruppe for hjælp og støtte til børn og unge med nedsat funktionsevne m.v.)	Service	2	2	2	2
20 Ændring af lov om friplejeboliger (Bedre rammer for etablering af støttede friplejeboliger, forbud mod afvisning af borgere, betingelser for salg af støttede friplejeboliger m.v.)	Service	1	1	1	1
21 Lov om ændring af barnets lov (Oprettelse af en særlig enhed med ekspertise i grønlandske sproglige og kulturelle forhold, der skal anvendes i visse børnesager)	Service	8	0	0	0
22 Forslag til lov om ændring af lov om aktiv socialpolitik (Skærpede betingelser for at opnå ret til kontanthjælp)	Ej service	87	85	81	81
23 Lov nr. 1541 af 12. december 2023 om ændring af lov om arbejdsskadesikring og forskellige andre love 1)	Ej service	-53	-53	-53	-53



	Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
26	Forslag til lov om ændring af lov om aktiv socialpolitik, lov om en aktiv beskæftigelsesindsats og forskellige andre love (Reform af kontanthjælpssystemet, ophævelse af 225-timersreglen og kontanthjælpsloftet, fritidstillæg til børn, afklaring, rettighedsbaseret tilskud til medicin m.v.).	Ej service	874	903	903	903
28	Forslag til Lov 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 kontaktfølgningen i de første 3 måneder, et forenklet kontaktfølgings m.v., permanentgørelse af forsøg om jobrettet indsats til unge, forenkling af krav til vejledning m.v.) 1)	Service	0	0	-3	-3
29	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. 1)	Service	0	0	4	4
31	Bekendtgørelse nr. 581 af 18. maj 2025 om plejeoversigten	Service	3	3	3	3
33	Ændring af lov om folkeskolen, lov om erhvervsuddannelser og forskellige andre love (Folkeskolens kvalitetsprogram m.v.) 1)	Service	1.172	1.398	2.334	2.334
35	Ændring af lov om kommunal indsats for unge under 25 år og forskellige andre love (Afskaffelse af uddannelsesparathedsvurdering, udvidelse af den sammenhængende plan for vejledning og afskaffelse af krav om studievalgsportfolio) – Efterregulering, jf. aftale fra 2023/2024 1)	Service	0	0	-7	-7
36	Forslag til lov om ændring af lov om planlægning og forskellige andre love (Opfølgning på evaluering af planloven m.v.) *	Service	0	0	0	0

	Regulering 1.000 kr.	Service/Ej service	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
38	Lov om ændring af lov om gasforsyning, lov om Energinet, lov om anvendelse af Danmarks undergrund og lov om planlægning (Tilslutningsregler for metan og brint, roller og ansvar i forhold til gasforsyningssikkerhed, kommuneplanretningslinjer for beliggenheden af arealer til pyrolyseanlæg m.v.) 1)	Service	6	6	6	6
40	Ændring af lov om miljøbeskyttelse (udvidet producentansvar for emballage og engangsplastprodukter mv. samt tilpasning af national ret som følge af batteriforordningen)	Service	-80	-80	-80	-80
41	Bekendtgørelse nr 904 af 28/06/2024 om udvidet producentansvar på visse engangsplastprodukter	Service	-150	-150	-150	-150
41	Bekendtgørelse nr 904 af 28/06/2024 om udvidet producentansvar på visse engangsplastprodukter	Finansiering	729	729	729	729
42	Ændring af lov om miljøbeskyttelse (Styrket affaldstilsyn og håndhævelse af forbud mod destruktion af usolgte forbrugerprodukter mv.) og bekendtgørelser vedr. affald, affaldstilsyn og biomasseaffald samt vejledning herom	Service	-64	-64	-64	-64
72	Basistilskud til deltagelse i lokal trepart 1)	Service	15	15	15	15
I alt			903	1.901	2.276	2.276

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

Notat om demografiregulering i budget 2026

11-08-2025

24/22226

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 rammekorrekationer, der indgår i 1. behandlingsbudgettet, som behandles politisk i september.

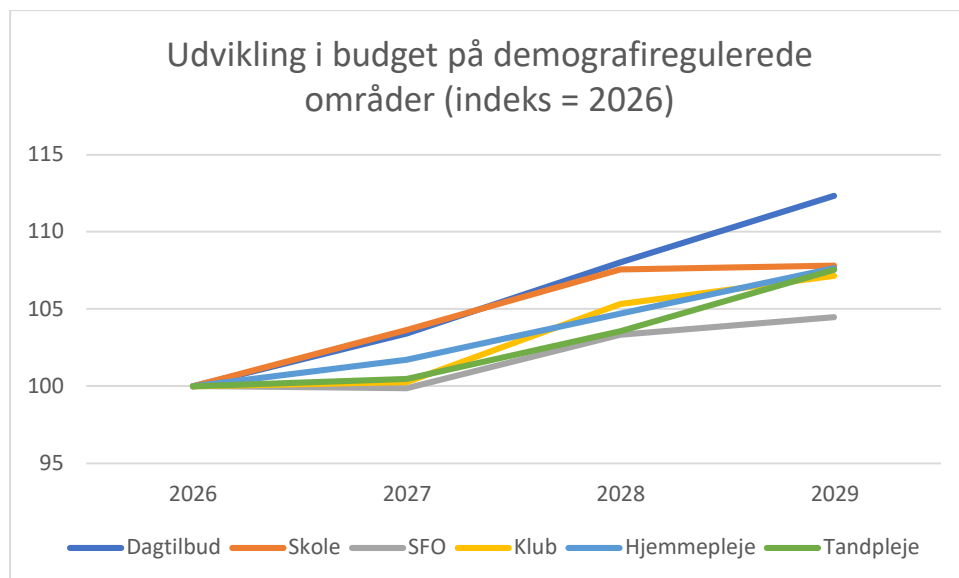
Dette notat opsummerer resultatet af demografireguleringen i budget 2026, og beskriver overordnet hvordan demografireguleringen beregnes på hvert af de områder, hvor der foretages demografiregulering: dagtilbud, skole, SFO og klub, tandplejen samt hjemmepleje.

Resultatet af demografireguleringen i budget 2026

Resultatet af demografireguleringen kan ses nedenfor. Den viser ændringen i forhold til sidste skøn i budget 2025. 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 reducer budgettet i 2026-2029.

1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
1032 Dagtilbud til børn og unge	-5.887	-10.145	-13.642	-8.579
1033 Folkeskolen	-1.044	-1.156	830	2.096
1055 Tilbud til ældre	-636	-1.009	-1.031	388
1036 Tand- og sundhedspleje	129	-61	-77	327
Demografiregulering i alt	-7.438	-12.371	-13.920	-5.768

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



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 antallet af børn i vuggestuealderen samt antallet af ældre nedjusteres.

Folketal 1. januar	Vedrører	2025	2026	2027	2028	2029
Børn						
0 år	Dagtilbud	259	293	295	314	334
1-2 år	Dagtilbud / tandpleje	548	556	575	620	655
3-5 år	Dagtilbud / tandpleje	909	902	895	888	936
6-9 årige	Skole/fritid / tandpleje	1.070	1.130	1.146	1.188	1.216
10-13 årige	Skole/fritid / tandpleje	1.016	1.050	1.048	1.106	1.137
18-21 årige	Tandpleje	1.192	1.199	1.166	1.235	1.305
Ældre						
65-74 år	Hjemmepleje	2.080	2.137	2.224	2.337	2.455
75-84 år	Hjemmepleje	1.692	1.710	1.738	1.757	1.762
85+ år	Hjemmepleje	655	658	641	669	698

Ændring ift. sidste års prognose	Vedrører	2025	2026	2027	2028	2029
Børn						
0 år	Dagtilbud	-42	-30	-44	-55	-51
1-2 år	Dagtilbud /tandpleje	0	-47	-76	-79	-86
3-5 år	Dagtilbud /tandpleje	30	30	10	-36	-52
6-9 årige	Skole/fritid /tandpleje	7	8	-5	2	11
10-13 årige	Skole/fritid /tandpleje	21	18	7	1	7
18-21 årige	Tandpleje	58	33	-23	-2	47
Ældre						
65-74 år	Hjemmepleje	-56	-61	-101	-96	-88
75-84 år	Hjemmepleje	20	6	-19	-25	-23
85+ år	Hjemmepleje	4	10	8	7	5

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	2026	2027	2028	2029
Forventede børn budgetforslag 2025	489	532	571	571
Forventede børn budgetforslag 2026	426	448	474	500

<i>Forskel</i>	-63	-83	-97	-72
----------------	-----	-----	-----	-----

Børnehave, mdl. gennemsnit	2026	2027	2028	2029
Forventede børn budgetforslag 2025	738	759	820	820
Forventede børn budgetforslag 2026	726	716	747	773
<i>Forskel</i>	-12	-44	-73	-48

Det forventede antal børn i budgetforslag 2026 er lavere end det forventede antal børn i budgetforslag 2025. Det betyder, at budgettet til dagtilbud skal være mindre end tidligere forudsat. Demografireguleringen er beregnet ved at gange ændringen af antallet af børn med enhedsprisen på 7.147 kr. for vuggestuebørn og 6.826 kr. for børnehalebørn, hvor vuggestuebørn tæller med to enheder, og dernæst beregne afledte konsekvenser på forældrebetaling, søskenderabat og friplads. Demografireguleringen på dagtilbud udgør mindreudgifter på mellem 5,9 og 8,5 mio. kr.

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

Udvikling	2026	2027	2028	2029
Børneenheder (vuggestue tæller dobbelt)	1.578	1.612	1.694	1.772
Antal 1-5 årige	1.459	1.470	1.508	1.591
Budget (1.000 kr.)	151.375	156.552	163.507	170.061

Indeks	2026	2027	2028	2029
Børneenheder (vuggestue tæller dobbelt)	100	102	107	112
Antal 1-5 årige	100	101	103	109
Budget (1.000 kr.)	100	103	108	112

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. Der forventes, at Glostrup Kommune køber netto 7 vuggestuepladser og netto 22 børnehavepladser i andre kommuner.

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 2025/2026. Der skal oprettes 108 klasser.

Stigningen herefter. Dernæst beregnes, hvor mange 0. klasser der vil skulle oprettes i skoleåret 2026/2027 og så videre. Dette beregnes ved at gange det forventede antal 6-årige børn i årene 2026 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. Dette antal klasser på hvert klassetrin sammenholdes det antal klasser, der oprettes i skoleåret 2025/2025. Antallet af klasser forventes at stige fra 108 til 126 klasser.

Antallet af klasser ganges med budgettet pr. klasse. Tabellen nedenfor viser, hvor meget budget der tildeles pr. klasse. Der tildeles forskellige beløb pr. klassetrin. Demografireguleringen beregnes for Skolerne i Glostrup under ét.

Budget pr. klasse (1.000 kr.)

Klassetrin	Budget pr. klasse	Ramme 2 (eksterne specialtilbud)	I alt
0. klasse	1.281	383	1.664
1. klasse	1.027	383	1.410
2. klasse	1.051	383	1.434
3. klasse	1.077	383	1.460
4. klasse	1.277	383	1.660
5. klasse	1.366	383	1.749
6. klasse	1.352	383	1.735
7. klasse	1.445	383	1.828
8. klasse	1.546	383	1.929

Klassetrin	Budget pr. klasse	Ramme 2 (eksterne specialtilbud)	I alt
9. klasse	1.369	383	1.752

Antallet af klasser ganges med budgettet pr. klasse og resultatet korrigeres for, at et skoleår løber over to budgetår.

Ændring i forhold til budget 2025. Der blev i for perioden 2026-2029 i budget 2025 budgetteret med 109 stigende til 123 klasser, mens der i budget 2028 bliver budgetteret med 108 stigende til 126 klasser. Det er færre klasser på kort sigt og flere på langt sigt. Tabellerne nedenfor viser forventningen til antal klasser i budget 2025 og i budget 2026.

Antal klasser

Budget-forslag				
2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
0. kl.	13	14	13	15
1. kl.	12	13	14	13
2. kl.	12	12	13	14
3. kl.	12	12	12	13
4. kl.	11	12	12	12
5. kl.	12	11	12	12
6. kl.	10	12	11	12
7. kl.	10	10	11	11
8. kl.	8	10	10	11
9. kl.	9	8	10	10
I alt	109	114	118	123

Antal klasser

Budget- forslag 2026	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030
0. kl.	12	13	15	13	14
1. kl.	12	12	13	15	13
2. kl.	12	12	12	13	15
3. kl.	12	12	12	12	13
4. kl.	11	12	12	12	12
5. kl.	12	11	12	12	12
6. kl.	10	12	11	12	12
7. kl.	10	10	12	11	12
8. kl.	8	10	10	12	11
9. kl.	9	8	10	10	12
I alt	108	112	119	122	126

Resultatet af demografireguleringen. Demografireguleringen på skolen udgør mindreudgifter på 1,1 mio. kr. i 2026 faldende til merudgifter på 1 mio. kr. i 2029. 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 klasstrin varierer fra år til år, hvor klasstrinnene har forskellige takster.

Udvikling	2026	2027	2028	2029
Antal klasser (5/12 dele og 7/12 dele)	110	115	120	124
Antal 6-16 årige	2.976	2.984	3.079	3.179
Budget (1.000 kr.)	231.549	239.968	249.048	249.658

Indeks	2026	2027	2028	2029
Antal klasser (5/12 dele og 7/12 dele)	100	105	110	113
Antal 6-16 årige	100	100	103	107
Budget (1.000 kr.)	100	104	108	108

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. Der foretages ikke regulering i budget 2026, da det eksisterende budget svarer til forventningen.

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.

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 0,2 mio. kr. i 2026 stigende til 0,8 mio. kr. i 2029.

SFO	2026	2027	2028	2029
Antal 6-9 årige	1.130	1.146	1.188	1.216
Dækningsgrad	82,9	82,9	82,9	82,9
Forventet antal børn	937	950	985	1.008
Mellemkommunal afregning	17	10	5	0
Forventning budget 2025	930	954	995	995
<i>Forskel</i>	<i>24</i>	<i>6</i>	<i>-5</i>	<i>13</i>

Klub	2026	2027	2028	2029
Antal 10-13 årige	1.050	1.048	1.106	1.137
Dækningsgrad	58,1	58,1	58,1	58,1
Forventet antal børn	610	609	643	661
Mellemkommunal afregning	4	1	0	-3
Forventning budget 2024	600	605	642	642
<i>Forskel</i>	<i>14</i>	<i>5</i>	<i>1</i>	<i>16</i>

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

Udvikling SFO	2026	2027	2028	2029
Antal 6-9 årige	1.130	1.146	1.188	1.216
Antal indskrevne	954	960	990	1.008
Budget (1.000 kr.)	36.431	36.383	37.642	38.066

Indeks	2026	2027	2028	2029
Antal 6-9 årige	100	101	105	108
Antal indskrevne	100	101	104	106
Budget	100	100	103	104

Udvikling klub	2026	2027	2028	2029
Antal 10-13 årige	1.050	1.048	1.106	1.137
Antal indskrevne	614	610	643	658
Budget (1.000 kr.)	16.957	17.001	17.859	18.169

Indeks	2026	2027	2028	2029
Antal 10-13 årige	100	100	105	108
Antal indskrevne	100	99	105	107
Budget	100	100	105	107

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 2026, kr.
1-5 årige	1.189
6-10 årige	1.189
11-17 årige	2.481
18-21 årige	1.855

Reguleringen sker ved at det forventede antal børn i 2026 til 2029 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 2026, mindreudgifter på under 0,1 mio. kr. i 2027 og 2028 samt merudgifter på stigende til 0,3 mio. kr. i 2029.

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	2026	2027	2028	2029
Antal 1-21 årige	5.873	5.899	6.100	6.337
Budget (1.000 kr.)	10.137	10.184	10.499	10.902

Indeks	2026	2027	2028	2029
Antal 6-21 årige	100	100	104	108
Budget (1.000 kr.)	100	100	104	108

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 hos enten den kommunale hjemmepleje eller en privat leverandør. Budgetforudsætningerne består af timer gange pris. Budgettet demografireguleres i forhold til det forventede antal borgere i de aldersgrupper, der modtager hjemmepleje.

Demografireguleringen af hjemmepleje sikrer, at der er afsat budget til det nuværende plejebestand hos borgere i Glostrup Kommune. Borgere på venteliste til plejebolig er også omfattet af demografireguleringen, og reguleringen sikrer derfor at der aktuelt og fremtidigt også er afsat budget til pleje af de borgere, der i fremtiden får brug for en plejeboligplads.

Demografireguleringen af hjemmeplejeaktiviteten sker ved, man opgør faktisk leveret tid i senest afsluttede år fordelt på aldersgrupper. Tabellerne nedenfor viser først timer pr. borger og herefter andel borgere der modtager hjælp i demografireguleringen til budget 2026 og for tidligere år.

Tidligere års demografireguleringer er baseret på visiteret tid omregnet til leveret. Fra budget 2026 anvendes leveret tid, da dette bedre afspejler de faktiske udgifter.

Timer pr. borger i aldersgruppe	B2023	B2024	B2025	B2026
0-64 årige	0,52	0,52	0,58	0,56
65-74 årige	10,26	8,10	5,52	4,34
75-84 årige	19,14	19,96	19,27	18,99
85-99 årige	54,73	50,40	42,95	46,21

Note: 2023 til 2025 er baseret på visiterede timer omregnet til leverede via en korrektionsfaktor på 0,94

Andel borgere der får hjælp	B2023	B2024	B2025	B2026
0-64 årige	0,8%	0,8%	0,7%	0,8%
65-74 årige	7,1%	6,6%	4,9%	5,9%
75-84 årige	19,0%	19,1%	15,4%	18,5%
85+ årige	54,3%	52,6%	39,9%	53,2%

Herefter ganges antallet af timer pr. aldersgrupper med det forventede antal borgere i befolkningen i hver aldersgruppe. Der anvendes et medio folketal, fordi hele stigningen i hvert år ikke sker pr. 1. januar, men fordeler sig jævnt over året. Dette giver en forventet stigning i antallet af timer. Denne stigning fordeles på timepriskategorier (praktisk hjælp, personlig pleje, øvrig tid) og leverandører efter fordelingen i senest afsluttede år og lægges oveni det forventede antal timer i indeværende år. Dermed opnås det forventede antal timer, der vil blive visiteret i alt.

Til sidst ganges timepriser på. For den kommunale leverandør anvendes timeprisen fastlagt til budget 2022 fremskrevet til 2026 priser, jf. Notat om beregning af den kommunale hjemmeplejes timepris (se: 1. behandlingsbudgettet 2022). For den private leverandør anvendes timeprisen fastlagt ved udbud i 2024. Tabellen viser timepriserne i demografireguleringen til budget 2026.

Timepriskategorier	Timepris kommunal 2026 (kr.)	Timepris privat 2026 (kr.)
Praktisk Bistand	515,89	439,12
Praktisk Bistand, øvrig tid	629,36	685,45
Personlig Pleje	515,89	406,99
Personlig Pleje, øvrig tid	629,36	685,45

Den beregnede budgetramme sammenholdes med den allerede afsatte budgetramme fra sidste års budget og forskellen udgør demografireguleringen. Der korrigeres for ændringer i serviceniveau, som endnu ikke afspejles i aktiviteten.

Omsorgspuljen er fremskrevet i budget 2025 med den forventede stigning i antallet af timer og reguleres ikke yderligere.

Demografireguleringen udgør mindreudgifter i årene 2026-2028 på mellem 0,6 mio. kr. og 1,0 mio. kr. og merudgifter i år 2029 på 0,4 mio. kr.

Årsagerne til ændringen af budgettet er væsentligst:

- Lavere efterspørgsel blandt yngre ældre, som ses ved at der er færre timer pr. borger, især i aldersgruppen 65-74 årige.
- Lavere forventet folketal. Befolkningsprognosen 2025 har nedjusteret forventningen til antallet af yngre ældre, hvorfor der afsættes hjemmeplejebudget til færre borgere end hidtil. Dette opvejes i nogen grad af flere af de ældste 85+ årige. Antallet af ældre borgere stiger dog fortsat, hvorfor det afsatte budget også stiger jf. tabellen nedenfor.

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

Udvikling	2026	2027	2028	2029
Timer	85.423	86.876	89.422	91.958
Antal borgere 65-74 år	2.137	2.224	2.337	2.455
Antal borgere 75-84 år	1.710	1.738	1.757	1.762
Antal borgere 85+ år	658	641	669	698
Budget	47.736	48.549	49.973	51.393

Indeks	2026	2027	2028	2029
Timer	100	102	105	108
Antal borgere 65-74 år	100	104	109	115
Antal borgere 75-84 år	100	102	103	103
Antal borgere 85+ år	100	97	102	106
Budget	100	102	105	108

Skatter, tilskud og udligning

Dette notat beskriver de væsentligste ændringer, der er sket vedrørende skatter, tilskud og udligning i 2026-29 for Glostrup Kommune siden vedtagelsen af Budget 2025-28. Notatet har fokus på ændringer, og for et fuldt overblik over hele området, henvises der til budgetbemærkningerne til Budgetforslag 2026-29.

Datagrundlag

For budgetåret 2026 tages der udgangspunkt i tilskudsudmeldingen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet, der blev offentliggjort den 30. juni 2025, og som afspejler det statsgaranterede indtægtsniveau for 2026. Der vil frem mod 2. behandlingen af budgettet blive udarbejdet et særskilt notat, der viser den potentielle gevinst ved at vælge selvbudgettering for 2026.

For overslagsårene 2027-29 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 2025-35, der blev godkendt af Kommunalbestyrelsen på møde den 23. april 2025.

Notatet fokuserer på årene 2026-28, når der skal identificeres forklaringer. Dette skyldes, at 2029 ikke indgik som overslagsår i det vedtagne Budget 2025-28, og der er derfor ikke nogen tidligere forudsætninger at holde det op imod.

Folketinget vedtog i november 2024 den såkaldte Sundhedsreform, der medfører en større flytning af opgaver fra kommunerne til regionerne. Det endelige økonomiske rammer ligger endnu ikke fast, men KL har i sin model givet muligheden for at indarbejde et skøn over de økonomiske effekter.

Administration har valgt at anvende dette skøn i Budgetforslag 2026-29 med henblik på at give et foreløbigt overblik over de kommende forandringer. Den skønnede effekt på kommunens indtægter fremgår i tabellen nedenfor.

Indtægter (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Serviceudgifter	0	19,3	20,6	22,0
Bortfald af medfinansiering	0	120,2	128,6	134,2
Udligningseffekt	0	3,5	1,1	-1,5
Overgangstilskud	0	1,2	1,2	1,2
Øvrige ændringer	0	-7,7	-9,8	-8,8
Sundhedsreformen - Samlet	0,0	136,5	141,7	147,2

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

Som det fremgår af tabellen ovenfor, så vil reformen medføre en samlet reduktion i kommunens indtægter fra 2027 og frem på 142,9 mio. kr. stigende til 155,8 mio. kr. i 2029.

Bortfaldet af disse indtægter bør så vidt muligt afspejle et tilsvarende bortfald af udgifter, men i praksis kan der være en afvigelse mellem indtægtsjusteringen og de faktisk afholdte udgifter i den enkelte kommune. Idet der på nuværende tidspunkt blot er tale om et foreløbigt skøn fra KL, har administration valgt at lægge en modgående pulje ind på udgiftssiden vedrørende serviceudgifterne (19,3 mio. kr. stigende til 22,0 mio. kr., løbende priser) og nulstille det eksisterende budget til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Det er dermed forudsat, at sundhedsreformen vil være en begrænset merudgift for kommunen.

Effekt af sundhedsreformen, lbn priser	2026	2027	2028	2029
Indtægtstab	0,0	136,5	141,7	147,2
KMF nulstilles	0,0	-117,04	-119,98	-123,01
Besparelsepulje service	0,0	-19,3	-20,6	-22,0
Kaseeffekt	0,0	0,2	1,1	2,2

Overordnet resultat og forklaringer

I tabellen nedenfor er det nye skøn, der er lagt ind i Budgetforslag 2026-29, holdt op imod sidste års budget fordelt på skatter, tilskud og udligning. Som det fremgår af tabellen, indebærer det nye skøn en opskrivning af indtægtsniveauet i 2026 med 29,6 mio. kr., mens indtægtsniveauet i 2027 og 2028 omvendt nedjusteres med 69,7 mio. kr. og 123,1 mio. kr. Alle beløb er i årets priser.

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2025-28	-2.143,5	-2.188,9	-2.367,3	--
<i>Heraf skatter</i>	-1.598,7	-1.643,3	-1.737,0	--
<i>Heraf tilskud og udligning</i>	-544,7	-545,6	-630,4	--
Budget 2026-29	-2.173,1	-2.119,2	-2.244,3	-2.327,1
<i>Heraf skatter</i>	-1.658,9	-1.748,6	-1.862,7	-1.915,0
<i>Heraf tilskud og udligning</i>	-514,2	-370,5	-381,6	-412,1
Ændring	-29,6	69,7	123,1	--
<i>Heraf skatter</i>	-60,1	-105,3	-125,7	--

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
<i>Heraf tilskud og udligning</i>	30,5	175,0	248,7	--

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

Nedjusteringen af indtægtsniveauet i 2027 og 2028 er imidlertid primært resultatet af Sundhedsreformen, jf. ovenfor, reformen på beskæftigelsesområdet fra april 2025 og endelig en nedjustering af de skønnede pris- og lønstigninger i perioden. Disse ændringer medfører alle modgående reduktioner i kommunens udgifter i forhold til det allerede budgetlagte og bør derfor kun i mindre omfang påvirke det samlede resultat og kassetræk.

I tabellen nedenfor er den samlede ændring af indtægtsniveauet korrigeret for disse ændringer, og som det fremgår, så er der i forhold til kommunens samlede resultat og kassetræk reelt tale om en forbedring af kommunens indtægter i alle tre budgetår.

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	2026	2027	2028
Samlet ændring	-29,6	69,7	123,1
Sundhedsreform	0,0	142,9	149,1
Reduceret pris- og lønskøn (service)	12,1	17,4	23,3
Beskæftigelsesreformen - Serviceudgifter	1,9	4,3	5,3
Beskæftigelsesreformen - Indsats	1,9	3,6	4,8
Samlet ændring eksklusiv reformer, PL mv.	-45,5	-98,5	-59,3

NB: Merindtægter har negativt fortegn, mens mindreindtægter fremgår som positive beløb. Alle beløb er i årets priser, og poster vedrørende sundhedsreformen og beskæftigelsesreformen kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med tilhørende mindreudgiftspuljer, som fremgår af oversigten Rammekorrektioner i 1. behandlingsbudgettet.

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.)	2026	2027	2028
Skatter	-60,1	-105,3	-125,7
Kommunal indkomstskat	-49,2	-59,7	-70,4
Selvbudgettering	0,0	-43,0	-71,0
Selskabsskat	-11,3	0,0	0,0

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	2026	2027	2028
Grundskyld	-0,3	-3,5	-4,7
Øvrige ændringer (Inkl. usikkerhedspulje vedr. selvbudgettering)	0,6	0,9	20,5
Udligning	-2,5	-21,9	-30,9
Udligning af beskatningsgrundlag	45,3	17,0	24,7
Udligning af udgiftsbehov	-45,0	-27,3	-39,6
Udligning af selskabsskat	5,5	-3,7	-8,3
Udligning vedrørende udlændinge	-7,2	-7,0	-7,4
Øvrige ændringer	-1,0	-0,8	-0,3
Tilskud mv.	33,0	196,9	279,7
Statsligt bloktilskud	47,8	204,0	273,0
Ekstra finansieringstilskud	-6,6	0,0	0,0
Øvrige ændringer (inkl. pulje vedrørende beskæftigelsesudgifter)	-8,1	-7,1	6,7
Samlet ændring inklusive puljer	-29,6	69,7	123,1

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 2026 udgør en indtægt på 1,35 mia. kr. Som det fremgår af nedenstående tabel, så indeholder den udmeldte budgetgaranti for 2026 en stigning i skatteindtægterne på 49,2 mio. kr.

Både i 2027 og 2028 forventes der tilsvarende en stigning i skatteindtægterne på henholdsvis 59,7 mio. kr. 70,4 mio. kr. i forhold til det budgetlagte.

Indkomstskat (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2025-28	-1.300,8	-1.362,6	-1.459,2	--
Budgetforslag 2026-29	-1.350,0	-1.422,3	-1.529,6	-1.628,1
Ændring	-49,2	-59,7	-70,4	--

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 2026 er således Glostrup Kommunes faktiske udskrivningsgrundlag i 2023 fremskrevet med en opregningsfaktor på 17,0 pct., der er ens for alle landets kommuner.

De øgede skatteindtægter skyldes primært en forhøjet opregningsfaktor, hvilket særligt gør sig gældende for 2026, hvor der sidste år kun var forudsat en opregning på 11,5 pct. Denne forhøjelse er resultatet af den seneste økonomiske redegørelse fra Økonomiministeriet, hvor væksten i både 2024 og 2025 er opskrevet i forhold til den redegørelse, der lå til grund for budgettet sidste år.

Det faktiske udskrivningsgrundlag for 2023 ligger omvendt lidt lavere end forudsat, hvilket reducerer nettoforøgelsen af skatteindtægter i 2026. Omvendt ligger det forventede udskrivningsgrundlag for 2024 og særligt 2025 højere end forventet i sidste års budget, hvilket øger de forventede skatteindtægter i 2027 og 2028.

På landsplan forventes der ligeledes en forøgelse af de kommunale indkomstskatter på 6,0 mia. kr. i 2026 stigende til 12,3 mia. kr. i 2028. De øgede skatteindtægter medfører en tilsvarende reduktion i det kommunale bloktilskud, som skal sikre fortsat balance mellem udgifter og indtægter.

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.)	2026	2027	2028
Landsplan - Ændring i statstilskud	6.045,0	7.974,0	12.288,0
Glostrup - Ændring i statstilskud	25,2	34,6	55,3
Glostrup - Ændring i indkomstskat	-49,2	-59,7	-70,4
Glostrup - Netto	-24,0	-25,1	-15,1

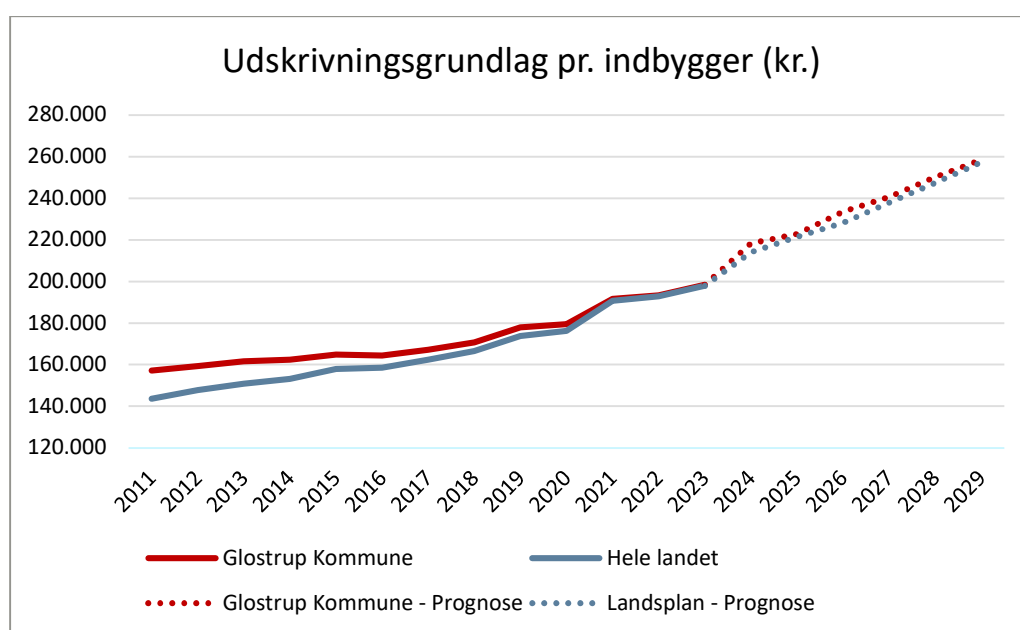
NB: Merindtægter har negativt fortegn, mens mindreindtægter fremgår som positive beløb.

Som det fremgår af ovenstående, så har Glostrup Kommune en nettogevinst i alle tre år som følge af de øgede skatteindtægter, der kun delvist modgås af det reducerede bloktilskud.

For 2026 skyldes dette, at det faktiske udskrivningsgrundlag for 2023 på landsplan er reduceret med 2,8 pct. i forhold til det forudsatte, mens udskrivningsgrundlaget for

Glostrup Kommune alene er reduceret med 1,1 pct. For 2027 og 2028 skyldes nettogevinsten, at der forudsættes en højere vækst i udskrivningsgrundlaget for 2024 og 2025 i Glostrup Kommune end landsgennemsnittet.

Grafen nedenfor viser den faktiske udvikling i udskrivningsgrundlag pr. indbygger for Glostrup Kommune sammenholdt med udviklingen på landsplan i 2011-23 og den forventede udvikling i samme for 2024-2029. Glostrup Kommune har i mange år haft et udskrivningsgrundlag over landsgennemsnittet, men afvigelsen er gradvist blevet mindre, og siden 2021 er den reelt forsvundet.



Gevinst med selvbudgettering

Glostrup Kommune valgte at selvbudgettere for 2025, og som følge af aftalen mellem KL og Regeringen i februar 2025, så vil kommunen også blive behandlet som om den havde valgt selvbudgettering for 2024.

KL's skatte- og tilskudsmodel giver et skøn for den forventede gevinst eller tab, 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 viser gevinsten ved selvbudgettering for Glostrup Kommune sammenholdt med det afledte tab på bloktilskuddet.

Indtægter (mio. kr.)	2026	2027	2028
Gevinst med selvbudgettering	0,0	-43,1	-70,4
Efterregulering af bloktilskud	5,2	46,4	25,6
Netto	5,2	3,3	-44,8

På nuværende tidspunkt indikerer KL's model, at Glostrup Kommune vil opnå en gevinst på selvbudgettering på 43,1 mio. kr. i 2027 vedrørende 2024, der stort set modgår den forventede reduktion i bloktilskuddet, så nettotabet udgør 3,3 mio. kr. I Budget 2025-28 blev der budgetlagt med et tab på 46,6 mio. kr., og aftalen mellem KL og Regeringen medfører derfor en markant forbedring for Glostrup Kommune.

For 2025 valgte Glostrup Kommune selv at selvbudgettere, og det foreløbige skøn fra KL indikerer nu en forventet gevinst isoleret set på selvbudgettering på 70,4 mio. kr. i 2028, der kun delvist modgås af en reduktion i bloktilskuddet på 25,6 mio. kr.

Denne nettogevinst er dog fortsat behæftet med en markant usikkerhed, idet 2025 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.

Selskabsskat

Selskabsskat er ikke en del af det statsgaranterede indtægtsgrundlag. Det er Staten, der står for opkrævningen af selskabsskat, og kommunerne afregnes med tre års forskydning, og de modtagne skatteindtægter i 2026 er derfor baseret på den betalte selskabsskat i 2023. 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 2026, hvoraf det fremgår, at Glostrup Kommune vil modtage skatteindtægter for 88,8 mio. kr., hvilket ligger 11,3 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.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2025-28	-77,5	-57,5	-57,5	--
Budgetforslag 2026-29	-88,8	-57,5	-57,5	-57,5

Selskabsskat (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Ændring	-11,3	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 f.eks. 100 kr. mere pr. indbygger end landsgennemsnittet, så vil de 50 kr. pr. indbygger blive afleveret til udligningsordningen.

I 2026 svarer de 88,8 mio. kr. i skatteindtægter til 3.542 kr. pr. indbygger, hvilket ligger 980 kr. over landsgennemsnittet på 2.562 kr. pr. indbygger. Halvdelen af dette merprovenu skal derfor afleveres i udligningsordningen svarende til 12,3 mio. kr. i 2026, jf. nedenstående tabel.

Udligning af selskabsskat (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2025-28	6,7	-5,0	-3,4	--
Budgetforslag 2026-29	12,3	-8,7	-11,6	-14,3
Ændring	5,5	-3,7	-8,3	--

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

I overslagsårene er der som nævnt budgetlagt med færre 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 kommunen vil derfor modtage penge gennem udligningsordningen.

Den forudsatte stigning i overslagsårene på landsplan i KL's model betyder dog også en tilsvarende reduktion i det statslige bloktilskud, som er opgjort i tabellen nedenfor sammen med de øvrige ændringer på selskabsskatteområdet. I 2026 er der kun tale om en mindre ændring af bloktilskuddet, men i 2027 og 2028 sker der en væsentlig reduktion, der betyder, at der samlet set er tale om et nettotab i disse år i forhold til sidste års budget.

Nettoændringer (mio. kr.)	2026	2027	2028
Selskabsskatter	-11,3	0,0	0,0
Udligning af selskabsskat	5,5	-3,7	-8,3

Nettoændringer (mio. kr.)	2026	2027	2028
Ændring i bloktilskud	2,0	7,5	17,4
Netto	-3,8	3,8	9,1

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

Den forudsatte stigning på landsplan i 2027 og 2028 kunne give anledning til en overvejelse af det budgetlagte niveau for Glostrup Kommunes egne indtægter fra selskabsskatter.

En væsentlig udfordring er dog, at selskabsskatterne ofte er meget koncentreret omkring enkelte kommuner med mange og/eller store virksomheder, som f.eks. 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 og 2025 opkræves derfor på baggrund af foreløbige vurderinger, der efterfølgende reguleres.

I forbindelse med økonomiaftalen for 2026 er KL og Regeringen blevet enige om en ny model for 2026-28, der garanterer kommunerne et grundskyldsprovenu svarende til Statens skøn forud for de årlige økonomiforhandlinger. Det udbetalte provenu vil ligge fast, idet der ikke vil ske en efterregulering.

Skatteministeriet har i juni 2025 udarbejdet et opdateret skøn for de forventede indtægter for grundskyld i perioden 2026-29. Beløbet for 2026 er garanteret, jf. ovenstående, mens de øvrige beløb vil blive opdateret til næste år. Administrationen har efter anbefaling fra KL valgt at anvende skønnene for både 2026 og de tre overslagsår i budgetforslaget.

Grundskyld (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2025-28	-152,8	-155,4	-159,6	--
Budgetforslag 2026-29	-153,0	-159,0	-164,3	-167,6
Ændring	-0,3	-3,5	-4,7	--

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

Det nye skøn fra Skatteministeriet ligger på landsplan 0,4 mia. kr. lavere i 2026 end det skøn, der lå til grund for sidste års budgetlægning, mens skønnet til gengæld er 0,4 mia. kr. og 0,6 mia. kr. højere i 2027 og 2028. Ændringer i grundskyldsindtægterne på landsplan medfører en tilsvarende modregning i det statslige bloktilskud. Effekten af dette fremgår af tabellen nedenfor.

Nettoændringer (mio. kr.)	2026	2027	2028
Grundskyld	-0,3	-3,5	-4,7
Ændring i bloktilskud	-1,5	1,7	2,8
Netto	-1,7	-1,8	-1,9

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

Som det fremgår af tabellen, så medfører ændringerne i bloktilskuddet en øget nettogevinst i 2026, mens gevinsten omvendt reduceres i 2027 og 2028. I alle tre år har Glostrup Kommune en nettogevinst, hvilket skyldes, at der forventes en mere positiv udvikling i ejendomsvurderingerne i Glostrup end landsgennemsnittet.

Dækningsafgift

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

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 2025 udarbejdet et opdateret skøn for de forventede indtægter fra dækningsafgift på erhvervsejendomme for 2025-29. På baggrund af anbefaling fra KL har administrationen valgt at anvende dette skøn som grundlag for Budgetforslag 2026-29, jf. tabel nedenfor. Som det fremgår, medfører det nye skøn kun marginale ændringer i forhold til det allerede budgetlagte i 2026-28.

Dækningsafgift (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2025-28	-54,4	-54,6	-47,5	--

Dækningsafgift (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budgetforslag 2026-29	-53,6	-53,8	-47,0	-48,6
Ændring	0,8	0,9	0,5	--

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

Det høje indtægtsniveau i 2026-27 er et resultat af, at et flertal i Folketinget den 10. november 2023 indgik en aftale om, at den forudsatte stigning i dækningsafgiften på erhvervsejendomme skulle indføres gradvist, så afgiften årligt ikke kan stige mere end 10 pct. af den nye fuldt indførte dækningsafgift.

Den gradvise indførselse ville have medført et tab af indtægter for kommunerne, og der er derfor aftalt en ordning, hvor kommunerne i 2025-27 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.)	2026	2027	2028	2029
Provenu inkl. gradvis indførselse	-41,6	-43,6	-47,0	-48,6
Kompensation 2026-27	-12,0	-10,2	--	--
Dækningsafgift	-53,6	-53,8	-47,0	-48,6

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 overkompenseret i denne aftale. Skønnet for 2028-29 vurderes at være mere retvisende for et permanent niveau, og det høje niveau i 2026-27 skal derfor ses som en engangsgevinst.

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 f.eks. 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 2026-29 sammenholdt med sidste års budget. Som det fremgår, så 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 2025-28.

Udligning (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2025-28	-67,6	-75,1	-100,4	--
Budgetforslag 2026-29	-22,3	-58,1	-75,8	-109,5
Ændring	45,3	17,0	24,7	--

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

Som det fremgår af tabellen ovenfor, så er de forventede indtægter på ordningen reduceret i forhold til forventningen i Budget 2025-28, hvilket kan tilskrives flere faktorer.

Som beskrevet i afsnittene ovenfor, så forventes der i 2026-28 en vækst i både udskrivningsgrundlag og ejendomsvurderinger i Glostrup Kommune, der ligger over landsgennemsnittet. Begge dele er med til at øge beskatningsgrundlaget for Glostrup Kommune i forhold til landsgennemsnittet.

Indbyggertallet i beregningen af beskatningsgrundslag pr. indbygger kommer fra kommunens befolkningsprognose. Her er der særligt i 2028 sket en reduktion i det forventede antal indbyggere i forhold til sidste års prognose, og for 2026, er det statsgarantien, der ligger til grund, som ligeledes forudsætter et lavere indbyggertal end kommunens egen prognose.

Det lavere antal indbyggere betyder alt andet lige et højere beskatningsgrundlag pr. indbygger, idet er beskatningsgrundlaget baseret på en fremskrivning af det faktiske udskrivningsgrundlag tre år før, jf. også afsnit omkring indkomstskat, samt et skøn for skatteindtægter vedrørende grundskyld og dækningsafgift. Det reduceres indbyggertal forklarer isoleret set omkring halvdelen af ændringen i 2026 og 2028, mens det kun har mindre betydning i 2027.

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 f.eks. 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 2026-29 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	2026	2027	2028	2029
Budget 2025-28	-62,3	-50,5	-10,8	--
<i>Heraf aldersbestemt</i>	12,0	17,3	24,2	--
<i>Heraf socioøkonomi</i>	-74,3	-67,8	-35,0	--
Budgetforslag 2026-29	-107,3	-77,8	-50,4	-21,4
<i>Heraf aldersbestemt</i>	9,0	9,3	14,7	24,2
<i>Heraf socioøkonomi</i>	-116,3	-87,1	-65,1	-35,0
Ændring	-45,0	-27,3	-39,6	--
<i>Heraf demografi</i>	-3,0	-8,0	-9,5	--
<i>Heraf socioøkonomi</i>	-42,0	-19,3	-30,1	--

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 (18,5 pct. i 2026) af børn og unge på 0-16 år i forhold til

landsgennemsnittet (17,7 pct.), men har omvendt en lavere andel (9,4 pct.) af ældre 75+ årige end hele landet (10,6 pct.), hvilket samlet set betyder et aldersbestemt udgiftshov, der ligger under landsgennemsnittet.

Derudover har Sundhedsreformen fra november 2024 også en effekt på udligningen. Dette skyldes, at idet der som en del af reformen fjernes opgaver fra kommunerne, reduceres kommunernes samlede udgiftsbehov også. Et lavere udgiftsbehov betyder alt andet lige en lavere udligning på baggrund af udgiftsbehov. Som bidragsyder fra ordningen betyder det derfor en nettogevinst for Glostrup Kommune, da vi ligger under landsgennemsnittet.

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

Socioøkonomisk udgiftsbehov

Mens Glostrup Kommune således bidrager til udligningsordningen som følge af et lavt demografisk udgiftsbehov, så modtager kommunen omvendt midler på baggrund af et højt socioøkonomisk udgiftsbehov. Som det fremgår af tabellen ovenfor, så er der i budgetforslaget for 2026-29 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 statistisk 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.)	2026	2027	2028
Ændret befolkningsprognose	-12,9	1,3	-6,4
Antal 20-59 årige uden beskæftigelse	-4,4	-3,7	-3,8
Antal indvandrere og efterkommere	-9,9	-9,2	-9,5
Antal børn som er flyttet ofte	-7,0	-6,6	-6,8
Øvrige 15 kriterier	-7,8	-1,2	-3,5

Udligning (mio. kr.)	2026	2027	2028
Samlet	-42,0	-19,3	-30,1

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

Som det fremgår af tabellen ovenfor, er en af de primære forklaringsfaktorer den opdaterede befolkningsprognose, hvor der som tidligere nævnt er sket en reduktion i det forventede indbyggertal for 2026 og 2028, mens 2027 omvendt ligger en lille smule højere.

Idet befolkningsprognosen ikke påvirker opgørelsen af det socioøkonomiske udgiftsbehov, betyder et reduceret indbyggertal dermed også et højere udgiftsbehov pr. indbygger på tværs af alle 18 kriterier i 2026 og 2028, hvilket medfører en øget indtægt fra udligningsordningen i disse år. Herudover er der dog også 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 4,4 pct., men i Glostrup har stigningen været på 18,8 pct., hvilket medfører et øget udgiftsbehov i forhold til landsgennemsnittet. Kriteriet er opgjort pr. 1. januar 2025.

Tilsvarende er der på landsplan sket et lille fald på 1,5 pct. i antallet af 0-17 årige børn, som er flyttet over en kommunegrænse mindst tre gange. For Glostrup Kommune er der omvendt sket en stigning i antallet af disse børn på 27,3 pct. Kriteriet er opgjort pr. 1. januar 2025.

Endelig har der i Glostrup Kommune været en stigning i antallet af 20-59 årige uden beskæftigelse på 7,8 pct., hvilket ligger højere end på landsplan, hvor der har været en stigning på 3,9 pct. Kriteriet er opgjort på baggrund af det største antal personer uden beskæftigelse ultimo november i et af årene 2020-2023.

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 f.eks. udgifter til sprogundervisning og modtagerklasser.

Glostrup Kommune 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 2026-29 sammenholdt med sidste års budget.

Udligning (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Budget 2025-28	-8,7	-8,8	-8,2	--
Budgetforslag 2026-29	-16,0	-16,0	-15,0	-15,5
Ændring	-7,2	-7,2	-6,8	--

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 6,8-7,2 mio. kr. om året svarende til en forøgelse på godt 80 pct.

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

Tabellen nedenfor viser udviklingen i Glostrup Kommune for de tre kategorier, der indgår i udligningsberegningen. Som det fremgår, så er der fra 2025 til 2026 sket en markant stigning i antallet af udlændinge i Glostrup Kommune, der ikke modsvares af en tilsvarende udvikling på landsplan.

Antal flygtninge og indvandrere	2025	2026	Udvikling
Samlet*			
Glostrup	1.230	1.822	48,1 %
Landsplan	192.334	205.869	7,0 %
Antal 0-5 årige**			
Glostrup	306	377	23,2 %
Landsplan	36.385	35.482	-2,5 %
Antal 6-16 årige**			
Glostrup	535	633	18,3 %

Antal flygtninge og indvandrere	2025	2026	Udvikling
Landsplan	81.736	83.602	2,3 %

*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 f.eks. som følge af højkonjunktur eller lignende, vil bloktilskuddet omvendt blive reduceret for ikke at skabe en overfinansiering.

Tabellen nedenfor viser 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 tale om en reduktion i bloktilskuddet i alle årene, hvor størstedelen af reduktionen i 2027 og 2028 dog skyldes effekten af beskæftigelses- og særligt sundhedsreformen, som afspejler et tilsvarende bortfald af driftsudgifter. De enkelte elementer vil blive gennemgået nedenfor.

Statsligt bloktilskud (mio. kr.)	2026	2027	2028
Reduceret pris- og lønskøn (service)	12,1	17,4	23,3
Økonomiaftale - Forhøjet serviceramme	-14,3	-15,3	-16,4
Økonomiaftale - Administrativ besparelse	1,0	1,1	1,2
Sundhedsreformen - Serviceudgifter	0,0	19,3	20,6
Beskæftigelsesreformen - Serviceudgifter	1,9	4,3	5,3

Side 17

Statsligt bloktilskud (mio. kr.)	2026	2027	2028
Sundhedsreformen - Bortfald af medfinansiering	0,0	120,2	128,6
Den centrale refusionsordning	4,7	7,0	7,6
Beskæftigelsesreformen - Overførselsudgifter	2,4	6,3	9,6
Overførselsudgifter - Opdateret skøn	9,2	4,7	-7,2
Anlægsudgifter	-8,3	-8,0	-8,1
Udgiftseffekter - Samlet	8,8	157,0	164,5
Kommunal indkomstskat	25,2	34,6	55,3
Efterregulering af selvbudgettering	1,4	-0,2	25,6
Selskabsskat	2,0	7,5	17,4
Grundskyld	-1,5	1,7	2,8
Indtægtseffekter	27,1	43,5	101,1
Ændret bloktilskudsandel	9,5	0,2	2,5
Øvrige ændringer	2,4	3,3	4,9
Samlet	47,8	204,0	273,0

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

Reducerede pris- og lønskøn

KL har i juni 2025 udarbejdet et nyt pris- og lønskøn både bagudrettet for 2023-25 og fremadrettet. Der er for samtlige år tale om en nedjustering i forhold til, hvad der lå til grund for budgettet sidste år, hvilket afspejler det fald i inflationen, der er sket det seneste år nationalt.

De nedjusterede pris- og lønskøn medfører en reduktion i bloktilskuddet for Glostrup Kommune på 12,1 mio. kr. i 2026 stigende til 23,3 mio. kr. i 2028. Reduktionen i bloktilskuddet vedrører alene kommunens serviceudgifter og bliver modgået af en tilsvarende nedskrivning af de relevante udgiftsbudgetter som følge af de lavere fremskrivningsprocenter.

Forhøjelse af servicerammen

Som en del af den seneste økonomiaftale mellem KL og regeringen blev det aftalt at forhøje kommunernes samlede serviceramme med 3,45 mia. kr., hvoraf de 0,25 mia.

kr. skulle finansieres af en reduktion i kommunernes administrative udgifter. Netto er der tale om en forhøjelse på 3,2 mia. kr. svarende til 13,3 mio. kr. i 2026 for Glostrup Kommune stigende til 16,4 mio. kr. i 2028.

Sundhedsreformen – Serviceudgifter

Sundhedsreformen fra november 2024 betyder, at en række kommunale opgaver skal overflyttes til regionerne med effekt pr. 1. januar 2027. De endelige økonomiske konsekvenser er endnu ikke færdigforhandlet mellem KL og Regeringen, men KL har udarbejdet et foreløbigt skøn for, hvad det betyder for kommunerne samlet set.

Bortfaldet af kommunale opgaver inden for servicerammen forventes at medføre en reduktion i bloktilskuddet for Glostrup Kommune på 19,3 mio. kr. i 2027 stigende til 20,6 mio. kr. i 2028. Reduktionen i bloktilskuddet skal modsvares af en tilsvarende nedskrivning af de relevante udgiftsbudgetter som følge af, at de konkrete opgaver flyttes og dermed bortfalder som kommunale opgaver.

Beskæftigelsesreformen - Serviceudgifter

Også beskæftigelsesreformen fra april 2025 medfører en større omlægning af en række kommunale opgaver på beskæftigelsesområdet. Inden for servicerammen er det forudsat, at reformen vil generere administrative besparelser og en deraf afledt reduktion af bloktilskuddet for Glostrup Kommune på 1,9 mio. kr. i 2026 stigende til 6,3 mio. kr. i 2028, og reformen forventes at være fuldt indfaset i 2030. Reduktionen i bloktilskuddet skal modsvares af en tilsvarende nedskrivning af de relevante udgiftsbudgetter som følge af, at de konkrete opgaver bortfalder.

Sundhedsreformen – Kommunal medfinansiering

En anden væsentlig del af sundhedsreformen er, at hele ordningen omkring den kommunale medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen bortfalder fra og med 2027. Kommunerne vil herefter ikke længere skulle afholde nogle udgifter til det regionale sundhedsvæsen, og bloktilskuddet reduceres derfor tilsvarende. For Glostrup Kommune betyder det en reduktion i bloktilskuddet i 2027 på 120,2 mio. kr. stigende til 128,6 mio. kr. i 2028. Reduktionen i bloktilskuddet skal modsvares af en tilsvarende nedskrivning af de relevante udgiftsbudgetter som følge af, at de konkrete opgaver bortfalder.

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 2026 og frem er der indarbejdet en yderligere nedjustering svarende til 4,7 mio. kr. for Glostrup Kommune i 2026 stigende til 7,6 mio. kr. i 2028.

I Glostrup Kommune har der ikke været en tilsvarende stigning, og der er derfor kun i begrænset omfang forudsat øgede refusionsindtægter i Budgetforslag 2026-29.

Anlægsudgifter

Ligesom servicerammen er anlægsrammen en politisk fastsat ramme for kommunale anlægsinvesteringer. Med økonomiaftalen for 2026 mellem KL og regeringen blev anlægsrammen fastsat til 22,3 mia. kr. for 2026, hvoraf 0,6 mia. kr. er egenfinansieret af kommunerne, mens 0,7 mia. kr. er finansieret via en ekstraordinær låneadgang til investering i udvidelse af botilbudskapacitet på det sociale område.

Anlægsrammen øges med 2,0 mia. kr. i forhold til niveauet 2025, men som nævnt får kommunerne alene øget finansiering på 1,4 mia. kr. mens de resterende 0,6 mia. kr. er egenfinansiering. Herudover medfører en reduceret forventning til kommunernes anlægsindtægter en yderligere forhøjelse af bloktilskuddet på 1,0 mia. kr., og samlet set øges bloktilskuddet derfor med 2,4 mia. kr. i 2026.

For Glostrup Kommune betyder det samlet set en forventet stigning i bloktilskuddet på 8,3 mio. kr. i 2026 faldende til 8,1 mio. kr. i 2028.

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 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.

Effekterne af beskæftigelsesreformen fra april 2025 er indarbejdet i skønnet, men på baggrund af data fra KL er den isolerede effekt af reformen på beskæftigelsesindsatser udskilt fra de øvrige ændringer. For Glostrup Kommune betyder reformen et forventet fald i bloktilskuddet på 1,9 mio. kr. stigende til 5,3 mio. kr. i 2028, hvilket kommer udover bloktilskudseffekten af de reducerede serviceudgifter som følge af reformen, der er beskrevet ovenfor. Effekten af reformen forventes at være fuldt indfaset i 2030.

Udover effekterne af beskæftigelsesreformen på beskæftigelsesindsatser betyder det nye overførselsskøn en yderligere reduktion i bloktilskuddet på 9,2 mio. kr. i 2026, som følge af den almindelige konjunkturudvikling og beskæftigelsesreformens indvirkning på forsørgelsesydelse. Reduktionen er mindre i 2027 med 4,7 mio. kr. og i 2028 forventes der en forøgelse af bloktilskuddet på 7,2 mio. kr. for Glostrup Kommune.

Mens service- og anlægsrammerne er fastholdt på 2026-niveauet i overslagsårene, 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 2027-29.

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.)	2026	2027	2028	2029
Egne skøn	425,6	421,1	419,1	419,2
KL's skøn	412,0	421,5	430,0	432,2
Difference	-13,6	0,3	10,9	13,0

Begge metoder tager udgangspunkt i det afsluttede regnskab 2024 og det foreløbige forbrug i 2025. Som det fremgår af tabellen, så forventer KL et lavere niveau for overførselsudgifterne i 2026, end der er lagt til grund i administrationens skøn, men omvendt forventer KL et højere udgiftsniveau i overslagsårene.

Hvis administrationens skøn for 2026 viser sig at være retvisende og afspejler en højere vækst på landsplan, end KL har forudsat, så vil der som udgangspunkt ske en midtvejsregulering af bloktilskuddet, 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 2028 og 2029, 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 2026-29 svarende til differencen mellem de to opgørelsesmetoder i de tre overslagsår, 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.

Indtægter (mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Nulstilling af eksisterende budget	-6,8	-7,4	-4,1	-4,1
Afsættelse af nyt budget		0,3	10,9	13,0
Samlet	-6,8	-7,0	6,8	8,9

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

Mange kommuner, der vælger selvbudgettering frem for det statsgaranterede skøn for skatteindtægterne, vil i det relevante år ofte vælge at modtage en afregning fra Staten, der svarer nogenlunde til det statsgaranterede niveau. Eventuel restafregning

eller tilbagebetaling vil herefter ske, når skatteåret er gjort endeligt op, hvilket vil sige 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 altid en gevinst.

På baggrund af de seneste to års budgetlægning, hvor henholdsvis 82 og 96 ud landets 98 kommuner valgte selvbudgettering, indgik KL og regeringen i februar 2025 en aftale om en ny model for ordningen. Som en del af denne aftale blev det besluttet som overgangsordning, at alle kommuner vil blive behandlet, som de havde valgt selvbudgettering.

Tilføjjelsen af yderligere 16 selvbudgetterende kommuner i 2024 burde medføre et øget træk i bloktilskuddet i 2027, men det modgås dog af en generel nedskrivning af den forventede gevinst, og der er derfor kun marginale ændringer i 2026-27. I 2028 forventes der nu en forventet reduktion i bloktilskuddet på 5,7 mia. kr., hvilket for Glostrup Kommune betyder en reduktion på 25,6 mio. kr. primært som følge af den forventede gevinst, som kommunerne vil opnå på selvbudgettering i 2025.

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 både i tilskudsudmeldingen for 2026 og i forventningen til 2027-28 sket et fald i kommunens forventede bloktilskudsandel, hvilket følger den opdaterede befolkningsprognose for kommunen. For 2026 var der i sidste års budget forudsat en bloktilskudsandel på 0,428 pct. for Glostrup Kommune, mens den i tilskudsudmeldingen for 2026 er faldet til 0,416 pct.

Ekstra finansieringstilskud

Endelig indgår der, som en del af økonomiaftalen mellem KL og Regeringen, en midlertidig forøgelse i 2026 af det statslige finansieringstilskud til kommunerne. Det ekstra tilskud skal ifølge aftalen ses i lyset af, at kommunerne skal implementere flere reformer og bidrage til at imødegå bevægelser i kommuners indtægter.

Der har ikke været budgetlagt med denne forøgelse af finansieringstilskuddet i det vedtagne Budget 2025-28, og de ekstra tilskud medfører derfor en merindtægt på 6,6 mio. kr. i 2026.