



Ikast-Brande
Kommune

Materiale til Budget 2026-2029

Basisbudget

Indholdsfortegnelse

Basisbudget 2026-2029

BESKRIVELSE AF BASISBUDGET

Resultatopgørelse ved valg af statsgaranti	5
Bevillingsoversigt driftsbudget	7
Oversigt - udviklingen fra budget 2025 til basisbudget 2026	9
Generelle bemærkninger til basisbudgettet	11
Indarbejdede tekniske korrektioner, driftsbudget	37
• Samlede oversigter • Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget • Arbejdsmarked. Psykiatri- og Handicapudvalget • Sundheds- og Ældreudvalget • Udviklings- og Erhvervsudvalget • Økonomi- og Planudvalget • Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	
Beskrivelse af demografi- og efterspørgselsmodeller	69
Indarbejdede tekniske korrektioner, finansbudget (politikområde 13)	79

MATERIALE I ØVRIGT

Indextal for regnskab 2024 og budget 2025	83
---	----

Resultatopgørelse

Udgiftsbaseret	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
I hele tusinder				
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Skatter	-2.366.530	-2.583.049	-2.603.689	-2.703.695
Generelle tilskud m.v.	-1.029.105	-929.510	-983.968	-1.021.607
Indtægter i alt	-3.395.635	-3.512.559	-3.587.657	-3.725.302
(ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	969.571	968.277	972.795	975.654
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	1.127.522	1.129.512	1.129.512	1.129.512
Sundheds- og Ældreudvalget	668.248	678.308	694.183	701.513
Udviklings- og Erhvervsudvalget	111.436	111.436	111.436	111.436
Økonomi- og Planudvalget	345.743	341.250	339.911	341.031
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	7.627	7.502	7.502	7.502
Driftsudgifter i alt	3.230.147	3.236.285	3.255.339	3.266.648
Løn- og prisreserver		104.104	212.766	329.911
Driftsresultat før finansiering	-165.488	-172.170	-119.552	-128.743
Renter mv.	5.714	5.714	5.714	5.714
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-159.774	-166.456	-113.838	-123.029
Anlægsudgifter				
Anlægsudgifter i alt	0	0	0	0
(ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Salg af jord	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Køb af jord inkl. byggemodning	20.000	20.000	20.000	20.000
Jordforsyning i alt	0	0	0	0
Resultat af det skattefinansierede område	-159.774	-166.456	-113.838	-123.029
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
Drift (indtægter - udgifter)	-3.817	-3.817	-3.817	-3.817
Anlæg (indtægter - udgifter)	1.000	1.000	1.000	1.000
Resultat af forsyningsvirksomheder	-2.817	-2.817	-2.817	-2.817
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-162.591	-169.273	-116.655	-125.846
FINANSIERINGSOVERSIGT				
Ændring af likvide midler				
Resultat i alt	-162.591	-169.273	-116.655	-125.846
Optagne lån (langfristet gæld)	-20.300			
Afdrag på lån (langfristet gæld)	50.658	51.404	52.317	39.461
Øvrige finansforskydninger	-4.944	-4.944	-4.944	-4.944
Ændring af likvide aktiver	-137.177	-122.813	-69.282	-91.329
Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.				
13-aug-2025	IKAST-BRANDE KOMMUNE			Side 1

Resultatopgørelse_2026_13-08-2025

Budgetår: 2026

Bevillingsoversigt DRIFT basisbudget

2026 2027 2028 2029

20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	969.571	968.277	972.795	975.654
01 Dagtilbud til børn 0-5 år	255.081	256.741	255.812	256.957
02 Børn og unge 6-18 år	500.276	497.870	503.317	505.031
03 Familier og børn med særlige behov	147.341	147.050	147.050	147.050
04 Fritid, idræt og kultur	66.873	66.616	66.616	66.616
30 Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	1.127.522	1.129.512	1.129.512	1.129.512
05 Overførselsindkomster	850.012	850.012	850.012	850.012
06 Psykiatri og handicap (voksne)	277.510	279.500	279.500	279.500
40 Sundheds- og Ældreudvalget	668.248	678.308	694.183	701.513
07 Sundhed	215.129	215.210	215.294	215.375
08 Ældre	453.119	463.098	478.889	486.138
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget	111.436	111.436	111.436	111.436
09 Miljø	3.286	3.286	3.286	3.286
10 Byer og landsbyer	9.437	9.437	9.437	9.437
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	91.846	91.846	91.846	91.846
12 Erhvervsudvikling	6.867	6.867	6.867	6.867
60 Økonomi- og Planudvalget	345.743	341.250	339.911	341.031
14 Borgerservice, administration og politisk organisation	333.176	328.927	327.206	328.326
15 Redningsberedskab	12.567	12.323	12.705	12.705
70 Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	3.810	3.685	3.685	3.685
16 Natur og bæredygtighed	7.612	7.487	7.487	7.487
17 Forsyning	-3.802	-3.802	-3.802	-3.802
Total	3.226.330	3.232.468	3.251.522	3.262.831

Udvikling fra vedtaget budget 2025 til basisbudget 2026

(beløb i 1.000 kr.)

Konto 00-06 Drift

Oprindeligt budget 2025	3.100.051
Prisfremskrivning	89.307
Oprindeligt budget 2025 i 2026 p/l	<u>3.189.358</u>

Tekniske korrektioner	
Byrådsbeslutninger	2.331
Budgetopfølgning	5.230
Engangsbetøb i 2025	-457
Lovændringer	9.230
Demografi	10.199
Ændring af forudsætninger	11.284
Øvrige	<u>-845</u>
Tekniske korrektioner i alt	36.972

Basisbudget 2026 drift **3.226.330**

Konto 07-08 Finansiering (ekskl. kassetæk)

Oprindeligt budget 2025	-3.151.490
Tekniske korrektioner	
Tilskud og udligning	-123.753
Skat	-18.626
Renter	-6.539
Øvrige balanceforskydninger og låneoptagelse	<u>-64.099</u>
Tekniske korrektioner i alt	-213.017

Basisbudget 2026 finansiering (ekskl. kassetæk) **-3.364.507**

Generelle bemærkninger til budget 2026-2029

Indhold

1. Indledning

2. Budgetgrundlag

- 2.1 Budgettering af løn- og prisstigninger
- 2.2 Befolkningsforhold
- 2.3 Aftale mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi

3. Sammenfatning af budgettet

- 3.1 Usikkerhedsmomenter ved budgetlægning
- 3.2 Udviklingen i overførselsområdet
- 3.3 Indarbejdede tekniske korrektioner fra budget 2025 til 2026
- 3.4 Budgetforlig
- 3.5 Oversigten over resultatopgørelse 2026-2029

4. Driftsbudget

- 4.1 Udvikling i nettodriftsudgifterne
- 4.2 Driftsbevillinger
- 4.3 Betingede bevillinger
- 4.4 Bevillingsniveau og bevillingsbinding
- 4.5 Centrale puljer i kommunen
- 4.6 Beføjelser og spilleregler for dialogbaseret aftalestyring

5. Anlæg

6. Forsyningsvirksomheder

7. Finansiering

- 7.1 Skatteindtægter
- 7.2 Tilskud og udligning

8. Kassebeholdning og balanceforskydning

1. Indledning

Nærværende generelle bemærkninger beskriver basisbudget for 2026-2029.

Skatteprocent, grundskyld og dækningsafgifter er forudsat uændret i forhold til 2025 som anført nedenfor.

Tabel 1: Skatteprocenter/promiller i 2026

Kommunal indkomstskat	25,1 %
Kommunal grundskyld, øvrige ejendomme	9,1 ‰
Kommunal grundskyld, produktionsjord	5,55 ‰
Dækningsafgift for offentlige ejendommers grundværdi	10,175 ‰
Dækningsafgift for offentlige ejendommers forskelsværdi	5,00 ‰
Kirkeskat	0,97 %

2. Budgetgrundlag

Basisbudgettet for 2026-29 er for driftsbudgettet en videreførelse af budgettet i det vedtagne budget for 2025 tillagt tekniske korrektioner, og udarbejdes i 2026 p/l niveau. Indtægter fra skatter og tilskud er beregnet ved statsgaranti.

Tekniske korrektioner omfatter

- ændringer, som sikrer at serviceniveauet kan fastholdes som i budget 2025, samt
- økonomiske konsekvenser af ny lovgivning, der medfører ændrede opgaver

I nærværende afsnit om budgetgrundlaget forklares hvordan forudsætningerne tilsammen danner Ikast-Brande Kommunes basisbudget for 2026-2029.

2.1 Budgettering af løn- og prisstigninger

For drifts- og anlægskonti (dranst 1,2 og 3) er budgettet i faste 2026-priser, hvorefter der i overslagsårene tillægges en samlet pris- og lønstigning. Finansieringsposterne (dranst 4-9) budgetteres i løbende priser, dvs. i de enkelte års pris- og lønniveauer. Det anvendte skøn for pris- og lønudvikling for 2025-2029 er specificeret på udgiftsarter i tabel 2.

Tabel 2. Anvendte skøn for løn- og prisudvikling specificeret på arter (drift)

Art – Udvikling i %	2024-25	2025-26	2026-27	2027-28	2028-29
1 Lønninger	3,57	2,99	3,00	3,00	3,00
2 Varekøb	1,42	1,10	1,10	1,10	1,10
2.2 Fødevarer	2,50	1,48	1,10	1,10	1,10
2.3 Brændsel og drivmidler	1,65	1,50	1,10	1,10	1,10
2.6 Køb af jord og bygninger	3,30	3,00	1,10	1,10	1,10
2.7 Anskaffelser	2,99	1,72	1,10	1,10	1,10
2.9 Øvrige varekøb	0,93	0,81	1,10	1,10	1,10
4 Tjenesteydelser mv.	3,36	3,12	3,45	3,42	3,42
4.0 Tjenesteydelser uden moms	3,21	2,68	2,68	2,68	2,68
4.5 Entreprenør og håndv.ydelser	2,07	1,84	1,84	1,84	1,84
4.6 Betalinger til staten	3,31	3,62	5,24	5,16	5,16
4.7 Betalinger til kommuner	3,75	3,41	2,78	2,78	2,78
4.8 Betalinger til regioner	3,79	3,28	2,68	2,68	2,68
4.9 Øvrige tjenesteydelser	3,21	2,68	2,68	2,68	2,68
5 Tilskud og overførsler	3,60	4,99	4,94	4,94	4,94
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	4,20	3,91	3,00	3,00	3,00
5.2 Overførsler til personer	3,60	5,50	5,50	5,50	5,50
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	3,37	3,00	3,00	3,00	3,00
7 Indtægter	3,75	3,41	2,78	2,78	2,78
7.1 Egne huslejeindtægter	3,75	3,41	2,78	2,78	2,78
7.2 Salg af produkter og ydelser	3,75	3,41	2,78	2,78	2,78
7.6 Betalinger fra staten	3,75	3,41	2,78	2,78	2,78
7.7 Betalinger fra kommuner	3,75	3,41	2,78	2,78	2,78
7.8 Betalinger fra regioner	3,75	3,41	2,78	2,78	2,78
7.9 Øvrige indtægter	3,75	3,41	2,78	2,78	2,78
8.4 Refusioner	3,60	5,50	5,50	5,50	5,50
Samlet skøn. Løn og priser i alt serviceudgifter	3,80	3,40	2,80	2,80	2,80

Økonomiaftalens pris og lønskøn pr. juni 2025 er anvendt.

2.2 Befolkningsforhold

Befolkningssammensætningen har en betydning for kommunens udgifter og indtægter på kort og langt sigt. Befolkningsprognosen er grundlag for de demografisk betingede ændringer i budgettet som indlægges i demografipuljer. Der anvendes en prognose udarbejdet i Befolkningsblik fra med afsæt i et estimeret boligprogram fra planafdelingen.

Den i prognosen estimerede udvikling i befolkningen er vist i tabel 3 - opdelt på de mest planlægningsrelevante aldersgrupper.

Tabel 3. Befolkning pr. 1.jan. fordelt på alder i Ikast-Brande Kommune fra 2025 til 2029

Aldersgruppe	2025	2026	2027	2028	2029
0 år	415	433	435	429	430
1-2 år	897	883	887	907	910
3-5 år	1.433	1.439	1.455	1.414	1.423
6 år	444	482	473	519	482
7-13 år	3.496	3.394	3.426	3.446	3.463
14-16 år	1.729	1.706	1.651	1.578	1.540
17-24 år	3.746	3.840	3.846	3.849	3.848
25-49 år	13.080	13.072	13.131	13.300	13.437
50-59 år	5.771	5.772	5.763	5.650	5.677
60-66 år	3.785	3.866	3.942	4.019	4.035
67-79 år	5.800	5.781	5.747	5.757	5.755
80-89 år	2.080	2.263	2.436	2.580	2.713
90- år	333	344	362	392	405
I alt	43.009	43.274	43.553	43.840	44.118

Kilde: Data i kolonnen vedr. 2025 er Danmarks Statistiks opgørelse pr. 1. januar 2025 over faktisk fordeling af kommunens befolkning. Data i kolonnerne 2026 - 2029 er baseret på befolkningsprognosen.

Det samlede befolkningstal forventes at være stigende i prognoseperioden.

Det demografiske udgiftspres kan aflæses i udviklingen af den demografiske forsørgerbrøk.

Forsørgerbrøken er forholdet mellem antallet af unge og ældre (personer under 17 år og personer på 67 år eller derover) set i forhold til antal personer i den erhvervsaktive aldersgruppe (personer 17-66 år).

$$\text{Forsørgerbrøk} = \frac{\text{antal personer under 17 år} + \text{antal personer på 67 år og derover}}{\text{antal personer fra 17 til 66 år}}$$

I budgetperioden forventes en stigende forsørgerbrøk - altså forventes forholdsvis færre i den arbejdsdygtige alder (17-66 år). Dermed forventes et stigende demografisk betinget udgiftspres. Der bliver forholdsvis færre til at finansiere udgifterne på de store serviceområder inden for børne- og ældreområdet.

Tabel 4. Demografisk forsørgerbrøk

	2025	2026	2027	2028	2029
Forsørgerbrøk	0,630	0,630	0,632	0,635	0,634

Det er fortrinsvis antallet af ældre borgere der forventes at stige – fra 2025 til 2029 forventes en stigning på 8 % i denne aldersgruppe (67+ årige). I samme periode forventes antallet af børn og unge under 17 år at falde med 2 %. Aldersgruppen 17-66 år forventes at stige med 2,3 % i perioden 2025 til 2029.

Det er derfor særligt inden for ældreområdet, at der forventes stigende udgifter i årene fremover. Men det er vanskeligt at budgettere eksakt på området, da det er usikkert, hvor stort et omsorgs- og plejebæhov de ældre vil have. Der er indlagt øgede udgifter på ældre-, sygepleje- og træningsområderne som følge af de demografiske tildelingsmodeller, som byrådet har vedtaget.

På ældreområdet er der indlagt demografipuljer på 0,1 mio. kr. på træning, 7,9 mio. kr. på frit valgsområdet og 1,5 mio. kr. på sygeplejen.

Også på handicap/psykiatriområdet er indlagt stigende udgifter i årene fremover. Der er indarbejdet en efterspørgselsregulering som følge af en forventet tilgang af 18-23 årige på 9,5 mio. kr.

På børneområdet forventes der flere børn i vuggestuer/dagplejetilbud og børnehaver, og færre 6-16-årige børn i skoler og sfo.

Der er medtaget demografi- og efterspørgselspuljer for samlet 17,9 mio. kr. i 2026 med fordelingen vist i tabel 5.

Tabel 5. Fordeling på demografiske puljer /efterspørgselsregulering på områder (1.000 kr.)

	2026	2027	2028	2029
Dagtilbud 0-2 år	259	778	2.205	2.465
Dagtilbud 3-5 år	400	1.467	-1.200	-600
Folkeskoler	-1.608	-4.321	-5.457	-3.856
Skolefritidsordning	-180	60	213	287
Efterspørgselsregulering for psykiatri/handicap	9.518	11.777	11.777	11.777
Træning	77	158	242	323
Ældre – frit valgsområdet	7.902	16.427	25.467	31.507
Sygeplejen	1.538	3.101	4.652	5.861
I alt	17.906	29.447	37.899	47.764

Anm. Ændringerne der er indarbejdet i budget 2026 i forhold til 2025 fremgår af tabel 7.

2.3 Aftale mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi

Økonomaftalen mellem regeringen og KL er indgået i en alvorlig tid. Danmark står således i de kommende år over for flere store udfordringer. Krigen i Ukraine og den ekstraordinære sikkerhedspolitiske situation betyder, at en større del af samfundets ressourcer skal gå til forsvar og sikkerhed. Det skal bidrage til at sikre tryghed for, at Danmark og vores allierede kan forsvare sig, når der er krig i Europa. Vores fælles velfærdssamfund er en vigtig forudsætning for de styrkepositioner, vi har i Danmark. I den usikre tid, som Danmark og Europa befinder sig i, er det derfor vigtigt, at vi også i fremtiden har et stærkt velfærdssamfund. Her spiller kommunerne en central rolle i at udvikle velfærden og understøtte trygheden i en usikker tid.

Økonomaftalen for 2025 løftede kommunernes økonomi og gav kommunerne mulighed for at udvikle velfærden markant og investere i kvalitet og bedre velfærd på de store velfærdsområder. Regeringen og KL løfter med økonomaftalen for 2026 kommunernes serviceniveau med 3,5 mia. kr. og bygger videre på sidste års aftale. Aftalen skaber dermed stærke rammer for at investere i og udvikle den borgernære velfærd. Løftet af kommunernes økonomi skal særligt prioriteres til velfærden tæt på borgeren og bidrager til trygge rammer i hverdagen for børn, unge og ældre borgere. Regeringen og KL er således

enige om, at aftalen giver et stærkt afsæt for at prioritere landets dagtilbud, skoler, plejehjem og fritidstilbud.

KL tager derudover som en del af aftalen til efterretning, at de kommunale udgifter til administration nedbringes med 250 mio. kr. i 2026. Den samlede aftale bidrager således til, at kommunerne fortsat har mulighed for at styrke den borgernære velfærd og dermed understøtte trygheden i en ellers usikker tid.

Regeringen og KL er desuden enige om, at økonomiaftalen for 2026 giver kommunerne mulighed for at foretage markante investeringer i rammerne for den borgernære velfærd, samt at aftalen fuldt ud dækker den demografiske udvikling i kommunerne i takt med, at vi i det kommende år lykkeligvis bliver flere ældre. Aftalen muliggør, at kommunerne kan løfte og forbedre de fysiske rammer i bl.a. dagtilbud og folkeskolen.

Samtidig forudsætter den fortsatte udvikling af velfærdssamfundet i høj grad også et fokus på at gøre tingene klogere og på at udnytte nye muligheder. De kommende år skal en række store reformer og aftaler på velfærdsområderne omsættes til konkrete ændringer for borgerne i kommunerne. Aftalerne skal løfte den borgernære velfærd og give mere frihed, tillid og færre administrative krav til fagpersonalet. Det gælder bl.a. på ældre-, folkeskole-, beskæftigelses- og sundhedsområdet. Kommunerne har desuden en afgørende rolle i arbejdet for at sikre den lokale forankring af omlægningsindsatsen i medfør af den grønne trepartsaftale. Regeringen og KL er enige om, at aftalerne indebærer store ændringer for kommunerne, samt at politikere, ledere og medarbejdere i kommunerne er afgørende for den lokale implementering af aftalerne, herunder at de politiske ambitioner bliver til virkelighed i de kommende år. Parterne er endvidere enige om, at aftalerne skal føre til et velfærdssamfund, hvor der bliver mere tid til kerneopgaven tæt på borgerne.

Kommunernes økonomiske rammer

Det kommunale udgiftsloft er udgangspunktet for den kommunale serviceramme i 2026. Regeringen og KL er enige om at løfte dette udgangspunkt med 3,5 mia. kr. Heraf udgør kvalitetsløftet af ældre-plejen 54 mio. kr.

KL tager derudover som en del af aftalen til efterretning, at kommunernes udgifter til administration skal nedbringes med 250 mio. kr. i 2026. Det vil fortsat være op til den enkelte kommune at frigøre ressourcerne på baggrund af, hvad der giver mening efter lokale forhold.

Den kommunale serviceramme udgør derved samlet set 336,8 mia. kr. Hertil kommer yderligere reguleringer i medfør af DUT mv.

Regeringen og KL er enige om, at rammen for kommunernes investeringer i 2026 udgør 22,3 mia. kr. Heraf udgør investeringen i bedre faglokaler som følge af *Aftale om folkeskolens kvalitetsprogram* 908 mio. kr. i 2026. Parterne er enige om, at det aftalte niveau sikrer gode muligheder for at investere i de fysiske rammer for velfærden. KL tilkendegiver, at aftalen bl.a. giver mulighed for:

- Investeringer i daginstitutioner i omegnen af 3 mia. kr., herunder til forbedring af indeklimaet og renovering af legepladser.
- Investeringer i folkeskoler i omegnen af 5 mia. kr., herunder til rammerne for undervisning, renovering af toiletfaciliteter og forbedring af udearealer.
- Investeringer i kultur-, fritids- og idrætsfaciliteter i omegnen af 2 mia. kr., herunder til etablering og modernisering af idrætsanlæg.

Kommunernes likviditetsfinansiering udgør 0,6 mia. kr.

De seneste års overskridelser af de aftalte anlægsrammer svækker troværdigheden om aftalesystemet og styringen af den samlede offentlige økonomi. Regeringen og KL er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at både den aftalte kommunale service- og anlægsramme i 2026 overholdes i budgetterne og regnskaberne.

Regeringen og KL er enige om, at det aftalte anlægsniveau omfatter et ekstraordinært løft af kommunernes anlægsinvesteringer på 0,7 mia. kr. i 2026 til udvidelse af botilbudskapaciteten på socialområdet - det som aftalt i forbindelse med økonomiaftalen for 2024. Parterne er enige om, at det samlede løft af

botilbudskapaciteten på 1,5 mia. kr. i perioden 2024 til 2026 kommer i tillæg til den eksisterende anlægsaktivitet på området.

Regeringen og KL er enige om, at det aftalte anlægsniveau omfatter et ekstraordinært løft af kommunernes anlægsinvesteringer på 45 mio. kr. i 2025 og 50 mio. kr. årligt i 2027-2029 til implementering af kommunale it-serviceorganisationer.

Regeringen og KL er enige om at afsætte 1,8 mia. kr. i 2026 til et midlertidigt ekstra finansieringstilskud til kommunerne. Den ekstra finansiering skal ses i lyset af, at kommunerne skal implementere flere reformer og bidrage til at imødegå bevægelser i kommuners indtægter. Det ekstra finansieringstilskud vil blive fordelt efter samme principper som det eksisterende finansieringstilskud på årligt 3,5 mia. kr. dog med mindre vægt på indbyggertal (25 pct.) og mere vægt på kommuner med et højt strukturelt underskud (37,5 pct.) eller lavt beskatningsgrundlag (37,5 pct.).

Andre temaer i aftalen

- **Flerårligt samarbejdsprogram.**

Med økonomiaftalen for 2024 aftalte regeringen og KL at etablere et flerårigt samarbejdsprogram og politisk partnerskab, der har til formål at understøtte kommunernes arbejde med at udvikle velfærden inden for de økonomiske rammer og nedbringe udgifterne til administration samt styrke det lokalpolitiske råderum.

- **Det specialiserede socialområde.**

Regeringen og KL indgik i forbindelse med *Aftale om kommunernes økonomi for 2025* en delaftale om det specialiserede socialområde, ligesom regeringen og en række partier i foråret 2024 indgik *Rammeaftale om en langsigtet og bæredygtig udvikling af handicapområdet*. I aftalerne indgår en række initiativer, som skal bidrage til en faglig og økonomisk bæredygtig udvikling af området. Med det afsæt er udformningen af konkrete modeller i gang, og parterne er enige om løbende at drøfte arbejdet med at omsætte de politiske aftaler til konkrete løsninger.

- **Sundhed.**

Regioner og kommuner spiller en afgørende rolle i udviklingen af det danske sundhedsvæsen. Der påhviler alle en stor og vigtig opgave med implementering af reformen, og arbejdet med omstillingen af sundhedsvæsenet vil strække sig over en årrække. Reformens implementering hviler på et grundlæggende politisk ejerskab til de nødvendige forandringer og på det stærke samarbejde, der kender tegner det danske folkestyre i både kommuner, regioner og stat. Med reformen skabes en ændret opgavefordeling og grundlaget for et godt samarbejde mellem kommuner, regioner og stat om udviklingen af et stærkere sundhedsvæsen. Vigtigheden af godt samarbejde gælder særligt i de nye sundhedsråd, der får en hovedrolle i omstillingen af sundhedsvæsenet og udviklingen af det sundhedsvæsen, der er tættest på borgerne.

- **Cybersikkerhed.**

Kommunerne står over for en stadig mere kompleks cybertrussel. Erfaringer fra nabolande viser, at det kan have konkrete og alvorlige konsekvenser, hvis en kommune rammes af et cyberangreb. Samtidig oplever flere kommuner udfordringer med at rekruttere de rette it-specialistkompetencer. Erfaringer fra både staten og kommunerne viser, at en samling af den basale it-drift (servere, netværk mv.) kan øge cybersikkerheden gennem professionalisering, øget specialisering og større faglige miljøer. Erfaringerne viser også, at samling af den basale it-drift kan afhjælpe rekrutteringsudfordringer samt bidrage til økonomiske skalafordele. Der er på den baggrund enighed om, at kommunerne senest d. 1. januar 2027 vil etablere sig i nye, tværkommunale samarbejder i form af 4-5 kommunale it-serviceorganisationer med geografisk udgangspunkt i de fire regioner.

3. Sammenfatning af budgettet

3.1 Usikkerhedsmomenter ved budgetlægning

I budget 2026-2029 er der i lighed med tidligere år en række forhold, der medfører usikkerhed i budgetlægningen, for eksempel:

- Der er usikkerhed om, hvilken betydning de forholdsvis flere ældre har for kommunens udgifter. Den nuværende udvikling viser flere ældre, men behovet for omsorg og pleje har ikke været stigende i samme omfang.
- Der er usikkerhed om, hvilken betydning tilgangen af 18-23 årige på handicap/psykiatriområdet har.
- Der er usikkerhed om, hvilken udvikling vi vil opleve i beskæftigelsen og dermed, hvor store forsørgelsesudgifterne vil blive.
- Effekt af betydelige reformer på flere velfærdsområder, bl.a. arbejdsmarkeds-, sundheds- og ældreområderne.

3.2 Udviklingen på overførselsområdet

Tabel 6. Udviklingen på overførselsområdet (i 1000 kr.)

	R 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028	B 2029
Arbejdsløshedsdagpenge	77.127	71.775	76.237	76.237	76.237	76.237
Kontanthjælp og Uddannelseshjælp	57.673	54.662	55.923	55.923	55.923	55.923
Ledighedsydelse	19.979	16.942	20.677	20.677	20.677	20.677
Ressourceforløb og Jobafklaringsforløb	55.815	52.761	49.705	49.705	49.705	49.705
Revalidering	528	428	321	321	321	321
Førtidspension	262.234	254.434	276.774	276.774	276.774	276.774
Seniorpension	44.134	58.953	57.427	57.427	57.427	57.427
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats (inklusive mentorordning, løntilskud og hjælpemidler)	31.308	31.145	27.687	27.687	27.687	27.687
Integrationsområdet	468	8.403	4.892	4.892	4.892	4.892
Midlertidige kontantydelse	-2	0	0	0	0	0
Områder, omfattet af budgetgaranti i alt	549.264	549.503	569.643	569.643	569.643	569.643
Sygedagpenge	81.443	79.062	77.562	77.562	77.562	77.562
Fleksjob	119.073	135.449	127.275	127.275	127.275	127.275
Seniorjob	696	592	405	405	405	405
Personlige tillæg	5.300	5.001	4.697	4.697	4.697	4.697
Boligydelser	35.920	33.491	35.600	35.600	35.600	35.600
Forberedende Grunduddannelse (FGU) – (kun skoleydelse)	1.970	2.608	2.276	2.276	2.276	2.276
Øvrige overførsler	29.429	29.402	32.554	32.554	32.554	32.554

Områder, ikke omfattet af budgetgaranti i alt	273.831	285.605	280.369	280.369	280.369	280.369
Overførsler i alt	823.095	835.108	850.012	850.012	850.012	850.012

Anm. Alle beløb er i 2026 pris/lønniveau.

3.3 Indarbejdede tekniske korrektioner fra budget 2025 til 2026

Ved tekniske korrektioner forstås følgende ændringer:

- konsekvenserne af effekten af den forventede demografiske udvikling med udgangspunkt i de af byrådet vedtagne budgettildelingsmodeller,
- nye byrådsbeslutninger efter budgetvedtagelsen, der har virkning i overslagsår
- ny lovgivning, hvor ændringen overstiger 25.000 kr. – mindre ændringer indarbejdes ikke,
- budgetrettelser/øvrige ændringer til forudsætninger for budgettet, herunder indkøbsbesparelser og kontraktændringer
- forventede mængde- og prisændringer på arbejdsmarkedsområdets forsørgelsesudgifter, hvor kommunens udgifter er vanskeligt styrbare og er forpligtet til et udefra givet ydelsesniveau,
- omplaceringer indenfor og imellem politikområder, og
- ændringer i renter og afdrag.

Tabellen nedenfor opsummerer, hvilke ændringer der er indarbejdet i basisbudgettet for 2026 i forhold til vedtaget budget for 2025.

Tabel 7. Indarbejdede tekniske korrektioner i driftsbudget 2025 til 2026 (1.000 kr.)

Udvalgte driftsudgiftsændringer	
Demografi børn 0-5 år	5.447
Folkeskolens kvalitetsprogram	1.949
Demografi skoler og SFO	-1.254
Merudgifter til skolekørsel pga. udbud i 2026 fjernet	-1.007
Overførselsindkomster	14.904
Fuld effekt af lukning af Blåhøj skole	-1.702
Efterspørgselspulje, Psykiatri og handicapområdet	9.518
Tilpasning af takstfinansierede budgetter på Psykiatri og handicapområdet	-1.384
Efterslæb vedr. demografi på sygeplejen	3.000
Ikke realiseret besparelse på vedr. Kærmindeparken til friplejehjem	1.100
Demografi ældreområdet frit-valg og sygeplejen	1.225
Barnets lov og Børnene først (DUT)	1.028
Grøn Trepert, lavbundsarealer og kvælstofindsatsbehov (DUT)	1.439
Beskæftigelsesreform, færre udgifter til administrative opgaver	-2.530
Foranstaltninger til cybersikkerhed (DUT)	1.083
Tilpasning af budget vedr. valg	-1.255
Henlæggelse til eftervederlag	1.000
Trepartsmidler	5.002
Øvrige korrektioner	-591
Driftsudgiftsændringer i alt	36.972

- = merindtægter/mindreudgifter, += merudgifter/mindreindtægter

3.4 Budgetforlig

Afventer.

3.5 Oversigten over resultatopgørelse

Basisbudgettets hovedtal (netto) fremgår af nedenstående oversigt i tabel 10, som ligeledes viser resultatet af den skattefinansierede virksomhed samt finansieringsbehovet. Resultatopgørelsen viser, at driftsoverskuddet udgør 160 mio. kr. i 2026. Det samlede resultat inkl. renter og ændringer i likvide midler udviser et overskud på 137 mio. kr.

Der er i basisbudgettet ikke indregnet anlægsudgifter udover 20 mio. kr. i udgift og indtægt på jordforsyning, og 1 mio. på affaldsområdet.

Tabel 10. Resultatopgørelse

(1.000 kr.)	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-2.366.530	-2.583.049	-2.603.689	-2.703.695
Tilskud og udligning	-1.029.105	-929.510	-983.968	-1.021.607
Indtægter i alt	-3.395.635	-3.512.559	-3.587.657	-3.725.302
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)				
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	969.571	968.277	972.795	975.654
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	1.127.522	1.129.512	1.129.512	1.129.512
Sundheds- og Ældreudvalget	668.248	678.308	694.183	701.513
Udviklings- og Erhvervsudvalget	111.436	111.436	111.436	111.436
Økonomi- og Planudvalget	345.743	341.250	339.911	341.031
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	7.627	7.502	7.502	7.502
Driftsudgifter i alt	3.230.147	3.236.285	3.255.339	3.266.648
Løn- og prisreserver		104.104	212.766	329.911
Driftsresultat før finansiering	-165.488	-172.170	-119.552	-128.743
Renter mv.	5.714	5.714	5.714	5.714
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-159.774	-166.456	-113.838	-123.029
Anlægsudgifter (ekskl. forsyning)				
Anlægsudgifter i alt	0	0	0	0
Salg af jord	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Køb af jord inkl. byggemodning	20.000	20.000	20.000	20.000
Jordforsyning	0	0	0	0
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-159.774	-166.456	-113.838	-123.029
B. Forsyningsvirksomheder				
Drift (indtægter - udgifter)	-3.817	-3.817	-3.817	-3.817
Anlæg (indtægter - udgifter)	1.000	1.000	1.000	1.000
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-2.817	-2.817	-2.817	-2.817
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-162.591	-169.273	-116.655	-125.846
FINANSIERINGSOVERSIGT				
Ændring af likvide midler				
Resultat i alt	-162.591	-169.273	-116.655	-125.846
Optagne lån	-20.300	0	0	0
Afdrag på lån	50.658	51.404	52.317	39.461
Øvrige balanceforskydninger	-4.944	-4.944	-4.944	-4.944
SAMLET RESULTAT (ændring af likvide aktiver)	-137.177	-122.813	-69.282	-91.329

- = indtægt, + = udgift

4. Driftsbudget

4.1 Udviklingen i nettodriftsudgifterne

Tabel 11. Udviklingen i nettodriftsudgifterne fordelt på politikområder

Udgiftsområde (1.000 kr.)	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028	B2029
01 Dagtilbud til børn 0-5 år	257.530	249.738	255.081	256.741	255.812	256.957
02 Børn og unge 6-18 år	516.919	499.229	500.276	497.870	503.317	505.031
03 Familier og børn med særlige behov	141.661	146.986	147.341	147.050	147.050	147.050
04 Fritid, idræt og kultur	67.432	66.889	66.873	66.616	66.616	66.616
05 Overførselsindkomster	809.547	835.108	850.012	850.012	850.012	850.012
06 Psykiatri og handicap (voksne)	249.787	265.972	277.510	279.500	279.500	279.500
07 Sundhed	218.137	216.244	215.129	215.210	215.294	215.375
08 Ældre	420.566	446.697	453.119	463.098	478.889	486.138
09 Miljø	3.718	3.124	3.286	3.286	3.286	3.286
10 Byer og landsbyer	1.977	9.515	9.437	9.437	9.437	9.437
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	93.988	92.214	91.846	91.846	91.846	91.846
12 Erhvervsudvikling	6.048	6.873	6.867	6.867	6.867	6.867
14 Borgerservice, administration og politisk organisation	296.717	336.966	333.176	328.927	327.206	328.326
15 Redningsberedskab	10.872	11.806	12.567	12.323	12.705	12.705
16 Natur og bæredygtighed	6.764	7.968	7.612	7.487	7.487	7.487
I alt ekskl. forsyning	3.101.663	3.195.329	3.230.132	3.236.270	3.255.324	3.266.633
17 Forsyning	-5.398	-2.832	-3.802	-3.802	-3.802	-3.802
I alt inkl. forsyning	3.096.265	3.192.497	3.226.330	3.232.468	3.251.522	3.262.831

Anm. Alle beløb er i 2026 pris/lønniveau.

Nettodriftsudgifterne stiger fra 2025 til 2026 med 1,1%. Samlet over hele budgetperioden fra 2025 til 2029 budgetteres nettodriftsudgifterne at stige med 70 mio. svarende til 2,2%.

De skattefinansierede nettodriftsudgifter består både af serviceudgifter, indkomstoverførsler, aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet mv. Nedenfor vises udviklingen i kategorier (opgjort i henhold til aftale for 2026, og dermed korrigeret for ændringer over årene).

Tabel 12. Skattefinansierede nettodriftsudgifter opdelt i kategorier

Nettodriftsudgifter (1.000 kr.)	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028	B2029
Serviceudgifter	2.194.749	2.208.097	2.226.643	2.233.780	2.252.834	2.264.143
Overførsler og a-dagpenge	758.649	827.375	843.263	843.263	843.263	843.263
Aktivitetsbestemt medfinansiering	183.264	181.319	181.319	181.319	181.319	181.319
Øvrige udgifter/indtægter	-35.001	-21.447	-21.078	-22.077	-22.077	-22.077
Skattefin. driftsudgifter i alt	3.101.661	3.195.344	3.230.147	3.236.285	3.255.339	3.266.648

Anm. Alle beløb er i 2026 pris/lønniveau.

Tabel 13. Procentvis ændring i de skattefinansierede nettodriftsudgifter opdelt i kategorier

Nettodriftsudgifter	2025-26	2026-27	2027-28	2028-29	2025-29
Serviceudgifter	0,8%	0,3%	0,9%	0,5%	2,5%
Overførsler og a-dagpenge	1,9%	0,0%	0,0%	0,0%	1,9%
Aktivitetsbestemt medfinansiering	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Øvrige udgifter/indtægter	-1,7%	4,7%	0,0%	0,0%	2,9%
Skattefin. driftsudgifter i alt	1,1%	0,2%	0,6%	0,3%	2,2%

Tabel 13 viser udviklingen på de forskellige driftsudgifter over budgetperioden, de første kolonner viser udviklingen fra år til år, mens sidste kolonne viser den budgetterede udvikling over hele budgetperioden.

Heraf ses at serviceudgifterne budgetteres at stige med 2,5% fra 2025 til 2029, udgifterne til overførsler og dagpenge forventes at stige med 1,9%. Samlet en stigning på 2,2%.

4.2 Driftsbevillinger

Driftsbevillinger er etårige og gives til driftsudgifter og driftsindtægter samt statsrefusioner på hovedkontiene 0 til 6, renteudgifter og renteindtægter, tilskud og udligning, skatter og udligning af moms på hovedkonto 7 samt optagelse af lån og afvikling af gæld på hovedkonto 8.

4.3 Betingede bevillinger

En driftsbevilling kan være betinget, således at bevillingen kun kan anvendes til helt konkrete projekter/indkøb eller først kan disponeres efter ansøgning og frigivelse fra byrådet.

I budgettet er følgende forudsat: Tekniske korrektioner som følge af lov- og cirkulæreprogrammet der reguleres via DUT (korrektioner over +/- 100.000 kr.) og ændringer som følge af demografi/efterspørgselsreguleringer er indregnet som betingede bevillinger.

Nedenfor er anført en samlet oversigt over betingede bevillinger i budget 2026:

Tabel 14. Betingede midler

Betingede midler (1.000 kr.)	2026
Ændringer iht. lovændringer (over 100.000 kr.)	800
Demografi- og efterspørgselspuljer	17.906
Usikkerhedspulje	24.974
Total	43.680

Anmodning om frigivelse fra usikkerhedspuljen og finansiering af mindre driftsoverførsler vil indgå i årets budgetopfølgninger.

Førend betingede bevillinger kan tages i anvendelse skal de søges frigivet af byrådet. Der skal forelægge konkrete beregninger, der sandsynliggør at området har brug for midlerne til opgaveudførelsen førend midlerne kan frigives.

4.4 Bevillingsniveau og bevillingsbinding

Bevillingsniveauet fastsættes som en nettodriftsbevilling pr. politikområde. Udvalgene kan frit omdisponere budgetbeløbene mellem de enkelte konti indenfor politikområdet, dog kan en reduktion indenfor en bevillingsramme ikke bruges til ny løbende drift. Ny drift må ikke iværksættes indenfor budgetprioriteringen. For så vidt budgetbemærkningerne nærmere konkretiserer budgettets anvendelse, kan disse forudsætninger ikke ændres af udvalgene.

Administrationen kan dog i løbet af budgetåret foretage omplaceringer af centrale puljebeløb på tværs af politikområder, ligesom der kan foretages omplaceringer af decentrale direktør- og chefpuljer til anvendelse til konkrete formål. Administrationen kan også omplacere budgetbeløb til tillids- og arbejds miljørepræsentanter.

Såfremt det i aftalerne er anført, at der i årets løb frit må overføres beløb mellem de forskellige udgifter/indtægter, der er angivet under de overførselsberettigede udgifter og indtægter, gælder det dog, at opsparede driftsoverskud fra tidligere år ikke kan anvendes før byrådet har meddelt tillægsbevilling. De, i aftalerne anførte, tilkendegivelser om overførselsadgang mellem årene har med andre ord ingen selvstændig bevillingsmæssig karakter, men er alene udtryk for byrådets forhåndsindstilling til en senere forelagt konkret ansøgning om tillægsbevilling for overførsel af bevillingsbeløb på det pågældende område.

4.5 Centrale puljer i kommunen

Tabel 15. Der er afsat følgende centrale puljer i budgettet.

Centrale puljer (1.000 kr.) ekskl. betingede puljer	2026
Kommunens centrale barselsudligningsordning (alle kontoområder)	17.969
Tjenestemandspension	17.331
Intern forsikringspulje, øvrige skader	986
Intern forsikringspulje, erhvervsevnetab	6.644
Lokale akut midler	70
Lederuddannelse	869
MED og arbejdsmiljø	353
Kompetenceudvikling	376
Pulje - rengøring	793
Drifts- og udviklingspulje SOU	400
Drifts- og udviklingspulje BUU	388
Drifts- og udviklingspulje EVB	200
Drifts- og udviklingspulje UEU	500
Drifts- og udviklingspulje KNBU	500
Gulvbehandling i institutioner	639
Puljer i alt	48.018

4.6 Beføjelser og spilleregler for dialogbaseret aftalestyring

Budgetterne lægges ud fra kendte og objektive kriterier. Hermed menes, at tildelingen af budgetmidler foregår efter en centralt besluttet og almindeligt kendt model.

Budgetudløsende faktorer kan have generel karakter og andre faktorer vil være fagområdebestemte.

Personaleressourcestyling

Der er lønsumsstyling på alle enheder i kommunen.

Budgettet korrigeres årligt for demografisk betingede ændringer i timetildeling, politiske beslutninger om ændringer af serviceniveau og afgang af tjenestemænd fra den lukkede gruppe (godskrives med 8,65% af deres løn til øgede pensionsudgifter). Det korrigerede budget bliver herefter fremskrevet med det pris- og lønskøn som ligger til grund for kommunernes økonomiaftale med regeringen.

Opgørelse af aftaleenhedens ramme

Alle udgifter er indeholdt i aftaleholders økonomiske ramme. Ved den samlede økonomiske ramme forstås alle udgifter, når ses bort fra betalinger til/fra kommuner og forældrebetaling. Dog er følgende udgifter ikke en del af aftaleholders økonomiske ramme:

- Lederens løn, da aftaleholder ikke har budgetansvar for egen løn.
- Udgifter til tekniske installationer og udvendig bygningsvedligeholdelse.

Overførselsadgang

Der er fuld overførselsadgang mellem lønudgifter og øvrige driftsudgifter indenfor budgetåret.

Der er fuld overførselsadgang mellem årene for såvel over- som underskud. Overførselsadgangen gælder ikke lovbundne sociale ydelser og tilhørende refusioner, forældrebetaling samt mellemkommunale afregninger.

Forklaringer på afvigelser indgår som en del af enhedens regnskabsaflæggelse/beretning, og kan indgå i dialogmøderne.

Budgetsikkerhed er en forudsætning, hvilket betyder, at præmisser for overførsel ikke ændres i løbet af året.

Væsentlige ændringer i forudsætninger

Enhederne forudsættes at være så robuste, at der ikke generelt vil være behov for budgetkorrektioner i løbet af aftaleåret, men derimod først i forbindelse med budgetlægningen for kommende år.

Ved væsentlige ændringer forstås de ændringer, der er af en vis størrelse og udefrakommende, hvor sidstnævnte dækker de ændringer, som den enkelte institution ikke selv har indflydelse på.

Enhver udefrakommende ændring skal følges af en beslutning om, hvorvidt den skal have budgetmæssige konsekvenser.

Indkøb

Indkøb skal ske i henhold til den centrale, fælles indkøbspolitik, herunder også omkring valg af leverandør. Dette kan kun afviges ved småindkøb, hvor der eksempelvis kan være tale om indkøb foretaget med pædagogisk sigte, og hvor det ikke strider mod intentionen i den fælles indkøbspolitik.

Samtlige centralt indgåede aftaler fremgår af indkøbssystemet, og det fremgår hvilke centralt indgåede indkøbsaftaler der er obligatoriske, og hvilke der er frivillige. Aftaleholdere er forpligtede til at holde sig orienteret om indgåede indkøbsaftaler.

Indvendig og udvendig bygningsvedligehold og udenomsarealer

Ansvar for udvendig bygningsvedligeholdelse og tekniske installationer varetages af Kommunale Ejendomme. Kommunale Ejendomme prioriterer de afsatte midler til vedligeholdelse af bygninger og energibesparende foranstaltninger på tværs af politikområder.

Aftaleholdere har selv budget og ansvar for både indvendig bygningsvedligeholdelse og vedligeholdelse af udenomsarealer. Opgaven varetages i samarbejde med Kommunale Ejendomme.

Administrative funktioner og support

De centrale stabsfunktioner yder support til hele organisationen.

Den enkelte aftaleholder har både det økonomiske, faglige og administrative ansvar.

Udligningsordning vedr. barsel

Der er i henhold til overenskomst etableret en barselsudligningsordning i Ikast-Brande kommune.

Økonomiafdelingen administrerer barselsudligningsordningen, compensation sker automatisk.

Formålet med aftalen er at sikre en økonomisk udligning mellem samtlige arbejdspladser indenfor kommunen, således at udgifter til ansatte under graviditet, barsels- og adoptionsorlov ikke påhviler den enkelte arbejdsplads alene. Formålet med aftalen er også at understøtte et arbejdsmarked med lige muligheder for kvinder og mænd, samt at mindske den spidsbelastning på arbejdspladsen der opstår, når en medarbejder er fraværende i længere tid. Udligningsordningen yder 100% refusion for de orlovsperioder, der er nævnt i aftalen (graviditet, graviditetsgener, barsels- og adoptionsorlov).

Til arbejdspladsen ydes refusion af forskellen mellem udgiften til sædvanlig løn til den der er på orlov og den dagpengerefusion arbejdspladsen modtager fra den ansattes bopælskommune. Ved sædvanlig løn forstås løn, der svarer til den løn (inkl. pension), den ansatte har ret til under barselsfravær samt arbejdsgiverafgifter.

Alle kommunalt ansatte er omfattet af barselsudligningsordningen.

5. Anlæg

Anlægsmidler er ved budgettets vedtagelse som udgangspunkt afsat som rådighedsbeløb i budgettet, og forinden anlægsmidlerne kan tages i anvendelse skal beløbene søges bevilget og frigivet af byrådet. Af investeringsoversigten fremgår med stjernemarkering hvilke anlæg der frigives ved budgetvedtagelse, hvorved anlægget kan igangsættes uden forudgående behandling i byrådet.

Kommunerne under ét er underlagt et anlægsloft, hvor rammen for anlægsudgifterne opgøres brutto ekskl. forsyningsområdet og ældreboliger.

I basisbudgettet er afsat 20 mio. kr. til udgifter og indtægter på jordforsyningen – dvs. et nettobudget der balancerer med 0. Derudover er afsat 1 mio. kr. på affaldsområdet. Der er ikke afsat yderligere anlægsindtægter eller -udgifter i basisbudgettet.

Tabel 16. Rådighedsbeløb til anlægsudgifter

Anlægsprojekter (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
Anlægsudgifter jordforsyning	20.000	20.000	20.000	20.000
Indtægter fra salg af jord	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Affaldsområdet	1.000	1.000	1.000	1.000
Anlægsbudget i alt	1.000	1.000	1.000	1.000

6. Forsyningsvirksomheder

For kommunale forsyningsvirksomheder gælder som udgangspunkt et "hvile-i-sig-selv"-princip. Det vil sige at drifts- og anlægsudgifter på sigt skal modsvare den indtægt brugerne indbetaler.

Der er i lighed med tidligere år en begrænsning i låneadgangen på forsyningsområdet. Begrænsningen betyder, at det ikke er muligt at låne til anlægsudgiften på forsyningsområdet, hvis der er driftsindtægter på forsyningsområdet, der kan finansiere anlægsudgiften, eller hvis kommunen har gæld til forsyningsområdet.

Kun affaldshåndtering er et kommunalt forsyningsområde.

Tabel 17. Brugerfinansierede drifts- og anlægsudgifter for affaldsområdet

Forsyningsvirksomhed - hovedkonto 1 (- = indtægt)	2026	2027	2028	2029
Drift	-3.817	-3.817	-3.817	-3.817
60 Generel administration (kun husholdninger)	0	0	0	0
61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald - organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	0	0	0	0
62 Ordninger for storskrald og haveaffald	0	0	0	0
63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	-1.769	-1.769	-1.769	-1.769
64 Ordninger for farligt affald	-57	-57	-57	-57
65 Genbrugsstationer	-1.871	-1.871	-1.871	-1.871
66 Øvrige ordninger og anlæg	-120	-120	-120	-120
67 Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	0	0	0	0
Anlæg	1.000	1.000	1.000	1.000
65 Genbrugsstationer	1.000	1.000	1.000	1.000
I alt (drift og anlæg)	-2.817	-2.817	-2.817	-2.817

Anm. Alle priser i 2026 p/l niveau

Tabel 18. Udviklingen i mellemværende med forsyningsvirksomhederne (i mio. kr.)

	Primo 2025	Primo 2026	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029
Renovation	8,5	5,7	2,8	0,0	-2,8	-5,6

7. Finansiering

Den del af kommunens virksomhed, som ikke dækkes af statsrefusioner eller driftsindtægter fra salg på forsyningsområdet samt forældrebetaling for daginstitutionspladser m.v. er i budgettet finansieret ved følgende poster:

- Skatteindtægter
- Generelle tilskud og udligning
- Låneoptagelse
- Kasseforbrug

7.1 Skatteindtægter

Skatteprocenter/promiller er i basisbudgettet forudsat uændret fra vedtaget budget 2025 og kan læses i nedenstående tabel

Tabel 19. Skatteprocenter/promiller i 2026

Kommunal indkomstskat	25,1 ‰
Kommunal grundskyld, øvrige ejendomme	9,1 ‰
Kommunal grundskyld, produktionsjord	5,55 ‰
Dækningsafgift for offentlige ejendomme af grundværdi	10,175 ‰
Dækningsafgift for offentlige ejendomme af forskelsværdi	5,00 ‰
Kirkeskat	0,97 ‰

I nedenstående tabel gives en sammenfatning af de kommunale skatteindtægter.

Tabel 20. Oversigt over kommunens skatteindtægter (i mio. kr., løbende priser)

	2026	2027	2028	2029
Kommunal indkomstskat	-2.154.130	-2.386.496	-2.399.984	-2.494.764
Selskabsskatter	-103.692	-90.000	-93.510	-96.035
Forskerskat og dødsboskat	-1.767	0	0	0
Grundskyld	-106.595	-106.207	-109.849	-112.550
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-346	-346	-346	-346
Skatteindtægter i alt	-2.366.530	-2.583.049	-2.603.689	-2.703.695

Kommunal indkomstskat

Den kommunale indkomstskat er beregnet ud fra en udskrivningsprocent på 25,1 i 2026. Basisbudgettet er baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2026, ligesom KL's skøn for det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er anvendt i overslagsårene. Udviklingen i udskrivningsgrundlaget for Ikast-Brande Kommune forventes ikke at afvige fra det af KL skønnede.

Tabel 21. Vækst i udskrivningsgrundlaget

	2024-25	2025-26	2026-27	2027-28	2028-29
KL (juli 2024)	4,0%	3,6%	3,9%	4,3%	4,3%

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering i 2026

Kommunerne kan vælge et statsgaranteret udskrivningsgrundlag med tilhørende statsgaranti på tilskuds- og udligningsbeløb. Hvis garantien vælges, foretages der ingen efterreguleringer, når det faktiske udskrivningsgrundlag foreligger. Ordningen vælges for et år ad gangen i forbindelse med budgetvedtagelsen. Hvis kommunen vælger at selvbudgettere bliver både tilskud, udligning og indkomstskat efterreguleret 3 år efter.

Ikast-Brande Kommune valgte at selvbudgettere for 2024 og 2025. Kommunen vil i 2027 og 2028 få en efterregulering på baggrund af en opgørelse af de faktisk realiserede forhold i 2024 og 2025. Der forventes en efterregulering af kommunens provenu af indkomstskat på 50 mio. kr. i 2027, og 25 mio. kr. i 2028. Disse indtægter er indarbejdet i overslagsår 2027 og 2028.

Sundhedsreformen skal implementeres i 2027 – det medfører opgaveflytning til regionen og afskaffelse af den kommunale medfinansiering af sygehusvæsenet. Det forventes at Ikast-Brande Kommune vil tabe på det, idet vores udgifter er lavere end det der fratrækkes i bloktilskuddet. Netto forventes et tab på 3,8 mio. kr. fra 2027 og frem. Denne nettoudgift er indarbejdet i budget fra 2027.

Tabellen nedenfor viser den forventede forskel på selvbudgettering og statsgarantien for 2026. Forskellen forventes ikke at være så stor, dermed anbefales det ikke at selvbudgettere i 2026.

Tabel 22. Forventet provenu ved statsgaranti og selvbudgettering

(1.000 kr.)	Statsgaranti	Selvbudgettering
Indkomstskat, forskudsbeløb	2.154.381	2.166.047
Tilskud og udligning	1.033.319	1.022.964
Sum	3.187.700	3.189.011
Skøn for efterregulering af udligning for 2023 i 2029		251
I alt inkl. efterregulering	3.187.700	3.188.760
Forventet gevinst ved selvbudgettering		1.060

Både udviklingen i beskatningsgrundlaget i kommunen og kommunens folketal kan betyde, at den endeligt opgjorte gevinst/tab inkl. efterregulering af indkomstskatteindtægter og tilskud/udligning i 2029 kan afvige i både opadgående og nedadgående retning.

Selskabsskat

Selskabsskatterne vedr. indkomståret 2023 afregnes i 2026. Det beløb der modtages i 2026 er dermed et endeligt og budgetsikkert beløb.

Tabel 24. Selskabsskat

1.000 kr.	2026
Selskabsskat vedr. 2023 og tidligere år	64.965
Afregnet til andre kommuner	-23.529
Modtaget fra andre kommuner	64.511
Reguleringer af tidligere år	-2.254
Endelig selskabsskat i 2026	103.692

For indkomståret 2024 (der afregnes i 2027) og i årene frem er resultatet endnu ikke kendt.

Indtægterne på selskabsskatterne i Ikast-Brande Kommune er meget ustabile, og afviger meget fra udviklingen på landsplan. Det skønnes at selskabsskatterne i 2027 vil være 90 mio. kr. for overslagsårene 2028 og 2029 fremskrives dette beløb dernæst med KL's skønnede vækst på landsplan.

Tabel 25. Skøn over kommunal andel af selskabsskat.

	2026	2027	2028	2029
Selskabsskat i mio. kr. - faktisk provenu	103.692			
Selskabsskat i mio. kr. - skøn		90.000	93510	96.035
KL's skønnede vækst på landsplan i pct.		11,8%	3,9%	2,7%

7.2 Tilskud og udligning

Udligning og tilskud for 2026 er beregnet på baggrund af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. I overslagsårene 2027-2028 anvendes KL's skøn for det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

De generelle tilskud og udligning er i overslagsårene beregnet i KL's tilskuds- og udligningsmodel.

Tabel 26. Oversigt over generelle tilskud og udligning (i 1.000 kr.)

	2026	2027	2028	2029
Tilskud og udligning i alt	-1.029.705	-930.110	-984.568	-1.022.207
Udligning og generelle tilskud	-933.096	-860.916	-914.571	-951.379
Kommunal udligning	-337.140	-336.897	-346.538	-348.665
Statstilskud til kommuner	-591.780	-512.892	-556.212	-590.359
Udligning af selskabsskat	-3.588	-10.528	-11.219	-11.751
Udligning af dækningsafgift af off. ejd.	-588	-599	-602	-604
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-4.320	-4.175	-4.200	-4.227
Kommunale bidrag til regionerne	5.607	5.798	6.023	6.255
Særlige tilskud i alt	-97.596	-70.517	-71.520	-72.556
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-5.052	-5.214	-5.381	-5.553
Statstilskud til generelt løft af ældreplejen	-6.528	-6.740	-6.955	-7.178
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-8.748	-9.030	-9.319	-9.617

Finansieringstilskud	-39.168	-39.168	-39.168	-39.168
Ekstra finansieringstilskud	-22.740	0	0	0
Tilskud til en værdig ældrepleje	-9.168	-9.461	-9.764	-10.077
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-876	-904	-933	-963
Kompensationstilskud sfa. ændring i dækningsafgiften	-5.316	0	0	0
Momsudligning	-300	-300	-300	-300

8. Kassebeholdning og balanceforskydning

Forskydninger i kassebeholdningen

Afventer budgetforlig.

Tabel 27. Skønnet gennemsnitlig kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen (mio. kr.)

År	Gennemsnitlig kassebeholdning pr. 31/12
2026	
2027	
2028	
2029	

Tabel 28. Udviklingen i kassebeholdningen (mio. kr.)

År	Forskydning i kassebeholdning
2026	
2027	
2028	
2029	

Udviklingen i likviditeten er budgetteret under følgende forudsætninger:

1. Forventet kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen ultimo 2025 er XX mio. kr.
2. Udviklingen forudsætter, at det afsatte beløb i usikkerhedspuljen anvendes.
3. Overførsler mellem årene forbliver samlet set uændret i budgetårene.
4. Det påregnes ikke, at tillægsbevillinger finansieres via kassebeholdningen i 2026-2029.
5. Alle udgiftstyper kommer i lige store 12-dele over året.

Tabel 29. Oversigt deponerede midler (i 1.000 kr.)

	Saldo primo 2025	Afvikling 2025	Saldo primo 2026	Budget Afvikling 2026	Saldo ultimo 2026
Deponering vedr. opløsning og salg af HMN Naturgas (udlodning)	16.790	-3.358	13.432	-3.358	10.074
Deponerede beløb vedr. lejemål Brand og Redning	295	-12	283	-12	
Deponeringer vedr. lånegarantier til friskoler *	5.361	-289	5.072	-289	4.783
Deponering vedr. lånegaranti til Sportscenter Ikast	1.320	-60	1.260	-60	1.200
Deponering vedr. BHI ejendommen	29	-33	-4	0	-4
Strøgcenter Ikast, tag		1.200		0	

Deponeringer i alt	23.795	-2.552	20.043	-3.719	16.053
--------------------	--------	--------	--------	--------	--------

*) Friskolen i Thorlund, Uhre Friskole, Klovborg Friskole og Gludsted Friskole.

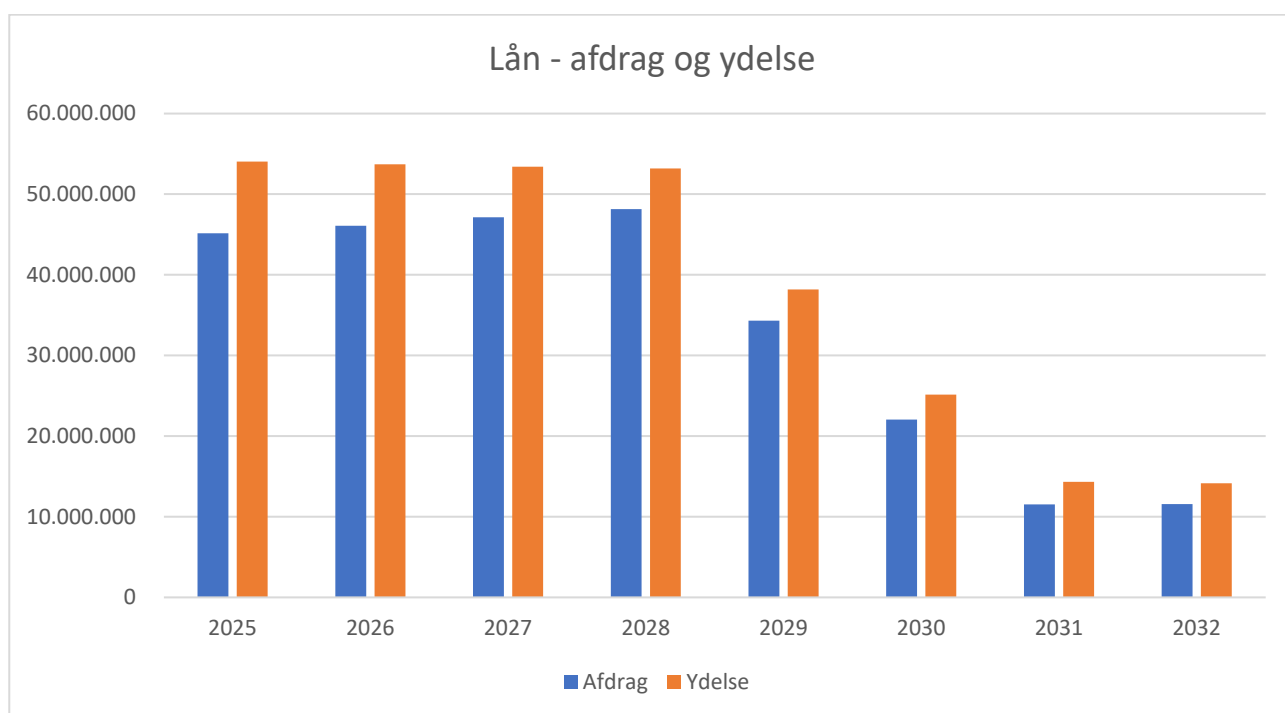
9. Gæld

Afdrag og ydelse på gæld

Grafen nedenfor viser hvordan kommunens gæld forventes afdraget de kommende 25 år under forudsætning af at der ikke optages nye lån. De kommende 5 år er der store afdrag/ydelser på ca. 50 mio. kr. årligt, men fra 2029 falder udgifterne betragteligt og i 2031 til ca. 10 mio. kr.

I figuren indgår alene de allerede optagne lån.

I grafen indgår alene gæld optaget i Kommunekredit, da forpligtelser i form af indefrosne feriemidler bliver afviklet i 2025. Opgørelsen er ekskl. afdrag og renter af lån til ældreboliger, da de finansieres af beboerne.



Tekniske korrektioner driftsbudget 2026-29

Oversigt tekniske korrektioner til driftsbudget 2026-2029	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
Byrådet i alt	36.972	43.570	62.624	73.433
Børne-, Kultur og Fritidsudvalget i alt	6.729	5.435	9.953	12.312
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	5.343	7.003	6.074	6.719
02. Børn og unge 6-18 år	1.047	-1.359	4.088	5.802
03. Familier og børn med særlige behov	355	64	64	64
04. Fritid, idræt og kultur	-16	-273	-273	-273
Arbejdsmarked, Psykiatri- og Handicapudvalget i alt	21.196	23.130	23.130	23.130
05. Overførselsindkomster	14.904	14.904	14.904	14.904
06. Psykiatri og handicap (voksne)	6.292	8.226	8.226	8.226
Sundhed- og Ældreudvalget i alt	10.625	21.201	37.076	44.406
07. Sundhed	-1.115	-1.034	-950	-869
08. Ældre	11.740	22.235	38.026	45.275
Udviklings- og Erhvervsudvalget i alt	-248	-248	-248	-248
09. Miljø	162	162	162	162
10. Byer og landsbyer	7	7	7	7
11. Infrastruktur og kollektiv trafik	-411	-411	-411	-411
12. Erhvervsudvikling	-6	-6	-6	-6
Økonomi- og Planudvalget i alt	-5	-4.498	-5.837	-4.717
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	-766	-5.015	-6.736	-5.616
15. Redningsberedskab	761	517	899	899
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget i alt	-1.325	-1.450	-1.450	-1.450
16. Natur og bæredygtighed	-356	-481	-481	-481
17. Forsyning	-969	-969	-969	-969

Oversigt tekniske korrektioner til driftsbudget 2026-2029	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
Byrådet i alt	36.972	43.570	62.624	73.433
Byrådsbeslutninger	2.331	1.830	2.212	2.212
04. Fritid, idræt og kultur	0	-257	-257	-257
05. Overførselsindkomster	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
06. Psykiatri og handicap (voksne)	1.791	1.791	1.791	1.791
08. Ældre	2.460	3.460	4.460	4.460
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	-1.181	-2.181	-3.181	-3.181
15. Redningsberedskab	761	517	899	899
Budgetopfølgning	5.230	4.730	9.603	9.603
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	3.436	3.436	3.436	3.436
02. Børn og unge 6-18 år	500	0	4.873	4.873
08. Ældre	1.294	1.294	1.294	1.294
Engangsbeløb i 2025	-457	-457	-457	-457
02. Børn og unge 6-18 år	-457	-457	-457	-457
Lovændringer	9.230	7.880	8.716	8.525
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	1.439	1.439	1.439	1.439
02. Børn og unge 6-18 år	3.141	3.708	5.265	5.304
03. Familier og børn med særlige behov	375	555	555	555
05. Overførselsindkomster	7	7	7	7
06. Psykiatri og handicap (voksne)	1.669	1.669	1.669	1.669
07. Sundhed	13	13	13	13
08. Ældre	2.501	1.908	1.908	1.908
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	430	-949	-1.670	-1.900
16. Natur og bæredygtighed	-345	-470	-470	-470
Demografi	10.199	21.343	30.106	39.756
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	572	1.761	832	1.477
02. Børn og unge 6-18 år	-1.254	-3.727	-4.710	-3.035
06. Psykiatri og handicap (voksne)	9.518	11.777	11.777	11.777
07. Sundhed	-910	-829	-745	-664
08. Ældre	2.273	12.361	22.952	30.201
Ændring af forudsætninger	11.284	11.284	11.284	12.634
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	97	97	97	97
02. Børn og unge 6-18 år	-1.077	-1.077	-1.077	-1.077
03. Familier og børn med særlige behov	-20	-20	-20	-20
04. Fritid, idræt og kultur	-16	-16	-16	-16
05. Overførselsindkomster	16.397	16.397	16.397	16.397
06. Psykiatri og handicap (voksne)	-211	-211	-211	-211
08. Ældre	-1.453	-1.453	-1.453	-1.453
11. Infrastruktur og kollektiv trafik	-492	-492	-492	-492

Oversigt tekniske korrektioner til driftsbudget 2026-2029	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	-1.941	-1.941	-1.941	-591
Omlacering mellem politikområder	0	0	0	0
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	-201	270	270	270
02. Børn og unge 6-18 år	194	194	194	194
03. Familier og børn med særlige behov	0	-471	-471	-471
06. Psykiatri og handicap (voksne)	-5.360	-5.360	-5.360	-5.360
07. Sundhed	-218	-218	-218	-218
08. Ældre	4.861	4.861	4.861	4.861
10. Byer og landsbyer	7	7	7	7
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	717	717	717	717
Øvrigt	-845	-3.040	1.160	1.160
06. Psykiatri og handicap (voksne)	-1.115	-1.440	-1.440	-1.440
08. Ældre	-196	-196	4.004	4.004
09. Miljø	162	162	162	162
11. Infrastruktur og kollektiv trafik	81	81	81	81
12. Erhvervsudvikling	-6	-6	-6	-6
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	1.209	-661	-661	-661
16. Natur og bæredygtighed	-11	-11	-11	-11
17. Forsyning	-969	-969	-969	-969

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget					
01 Dagtilbud til børn 0-5 år	Total for politikområdet	5.343	7.003	6.074	6.719
Budgetopfølgning	Genberegning af demografi 2025: Budgettet er tilrettet til faktisk antal børn både i kommunale og private tilbud. De økonomiske konsekvenser til fripladser og forældrebetaling er indregnet. Beregning er foretaget i 2026 priser. En mere detaljeret oversigt fremgår af budgetopfølgningen pr. 30.06.2025	3.436	3.436	3.436	3.436
Lovændringer	Børn 0-5 år: Trepartsaftalen, der giver særlig lønstigning til udvalgte faggrupper, indgår ikke i den generelle lønfremskrivning, budgetterne fremskrives derfor manuelt.	1.439	1.439	1.439	1.439
	Minimumsnormeringer: Ikast-Brande kommune er ikke nået i mål med minimumsnormeringer i 2024 og 2025 i henhold til vores egne beregninger. Hvis Ikast-Brande skal nå i mål, skal der ansættes yderligere 7,9 fuldtidsansatte i børnehaverne og 5,2 fuldtidsansatte i vuggestuen. Der er ikke foretaget teknisk korrektion i 2026-2029				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
Demografi	Demografien for 0-2 årige: Demografien er beregnet på baggrund af den nyeste befolkningsprognose. Med en dækningsgrad på 70% betyder det ift. budget 2026 at puljen herefter er: 2026: 2 pladser 2027: 6 pladser 2028: 17 pladser 2029: 19 pladser Der henvises til et særskilt demografinotat for beregningen af puljen.	259	778	2.205	2.465	572	1.761	832	1.477
	Demografien for 0-2 årige: Konsekvensberegning af forældrebetalingen som følge af den nye demografiberegning.	-65	-195	-551	-616				
	Demografien for 3-5 årige: Demografien er beregnet på baggrund af den nyeste befolkningsprognose. Med en dækningsgrad på 99% (uændret ift. budget 2025) betyder det ift. budget 2026 at puljen herefter er: 2026: 6 pladser 2027: 22 pladser 2028: -18 pladser 2029: -9 pladser Der henvises til et særskilt demografinotat for beregningen af puljen.	400	1.467	-1.200	-600				
	Demografien for 3-5 årige: Konsekvensberegning af forældrebetalingen som følge af den nye demografiberegning.	-100	-367	300	150				
	Konsekvensberegning på fripladser og søskenderabat som følge af demografiberegningen.	78	78	78	78				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
Ændring af forudsætninger	KL's prisfremskrivning på forældrebetaling er 0,43% højere end prisfremskrivningen på udgifterne. Indtægtsbudgettet på 70,7 mio. kr. skal derfor reduceres med 0,43%. Forældrebetalingen beregnes som 25 % af udgifterne.	304	304	304	304	97	97	97	97
	Indkøbsbesparelser på fødevarer	-56	-56	-56	-56				
	Indkøbsbesparelser på brændstof	-1	-1	-1	-1				
	Indkøbsbesparelser på forbrugsartikler	-150	-150	-150	-150				
Omlaceringer mellem politikområder	Nye indsatser, i form af opsøgende arbejde blandt socialt udsatte unge, er i en 3-årige periode (2024-2026) finansieret af udvalgets pulje (Børne- Kultur-og Fritidsudvalget d. 08.11.2023) - i 2026 priser. Midlerne tilbageføres til puljen i 2027.		471	471	471	-201	270	270	270
	Minimumsnormeringer Isenvad børnehus	-194	-194	-194	-194				
	Udskiftning af ventilation - Vibereden	-16	-16	-16	-16				
	Udskiftning af belysning - Vibereden - reduceret for meget i 2024	9	9	9	9				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget					
02 Børn og unge 6-18 år	Total for politikområdet	1.047	-1.359	4.088	5.802
Budgetopfølgning	Anskaffelse af pc'ere til folkeskolen erbetalt i 2024, men skal finansieres af budgettet i overslagsårene (2025-2027).				
	Der er afsat 500.000 kr. årligt i 2025 og 2026 til Sammen om Skolen. Budgettet flyttes fra anlæg til drift i 2026	500	0	4.873	4.873
Engangsbeløb i 2025	Styrket indsats for de mest udfordrede elever i dansk og matematik: Der blev afsat 500 mio. kr. årligt til en styrket indsats for de mest udfordrede elever i dansk og matematik. Midlerne var kun gældende i 2024 og 2025.	-457	-457	-457	-457
Lovændringer	Børn og unge 6-18 år: Trepartsaftalen, der giver særlig lønstigning til udvalgte faggrupper, indgår ikke i den generelle lønfremskrivning, budgetterne fremskrives derfor manuelt.	843	843	843	843
	Sænkelse af klasseloft i børnehaveklasse, 1. og 2. årgang: Med ændringen af folkeskoleloven må elevtallet i folkeskolens klasser fra børnehave-klassen til og med 2. klasse ikke overstige 26 for nye årgange fra skoleåret 2024/25. DUT kompensationen er på 68,3 mio. kr. i 2025, stigende til 116,8 mio. kr. i 2026 og 143,5 mio. kr. i 2027	349	541	541	541
	Folkeskolens kvalitetsprogram: DUT kompensationen på driften er indarbejdet jf. lov og cirkulæreprogrammet	1.949	2.324	3.881	3.920

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
Demografi	Skole: Iflg. befolkningsprognosen forventes der ændringer i elevtallet på: 2026: - 27 elever 2027: - 56 elever 2028: - 18 elever 2029: + 38 elever Samlet forventes der et fald i elevtallet på 63 elever i perioden, og primært i udskolingen. Rettelsen er foretaget med udgangspunkt i den nuværende demografipulje. Der henvises til demografinotatet. Udgangspunktet er 3.375.000 kr. i 2026 priser -	1.767	-946	-2.082	-481	-1.254	-3.727	-4.710	-3.035
	Skole - genberegning Der er foretaget genberegning af elevtallet for skoleårene 2024/2025 og 2025/2026	-2.778	-2.778	-2.778	-2.778				
	SFO: Iflg. befolkningsprognosen forventes der ændringer i elevtallet på: 2026: - 19 pladser 2027: + 25 pladser 2028: + 16 pladser 2029: + 8 pladser Samlet forventes der en stigning i elevtallet på 43 elever i perioden. Der er regnet med en dækningsgrad på 70 %. Rettelsen er foretaget med udgangspunkt i den nuværende demografipulje. Forældretaksten stiger med prisfremskrivningen fra 1.981 kr. til 2.045 kr. pr. måned	-243	-3	150	224				
Ændring af forudsætninger	I forbindelse med nyt kørselsudbud blev budgettet til skolekørsel for 2025 og fremefter øget. Det har vist sig, at der ikke er behov for bevillingen.	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007	-1.077	-1.077	-1.077	-1.077

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
	Jf. reglerne for lønsumsstyring skal der indarbejdes en kompensation på 8,65 % af årslønnen for fratrådte tjenestemænd.	51	51	51	51				
	Indkøbsbesparelser på fødevarer	-12	-12	-12	-12				
	Indkøbsbesparelser på brændstof	-4	-4	-4	-4				
	Indkøbsbesparelser på forbrugsartikler	-105	-105	-105	-105				
Omplaceringer mellem politikområder	Minimumsnormeringer Isenvad børnehus	194	194	194	194	194	194	194	194

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget					
03 Familier og børn med særlige behov	Total for politikområdet	355	64	64	64
Lovændringer	Børn og familier med særlige behov: Trepartsaftalen, der giver særlig lønstigning til udvalgte faggrupper, indgår ikke i den generelle lønfremskrivning, budgetterne fremskrives derfor manuelt.	210	210	210	210
	Barnets lov og Børnene først: Den endelige DUT kompensation er indarbejdet.	135	315	315	315
	Lettigængelige tilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel: Den endelige DUT kompensation er indarbejdet.	30	30	30	30
Ændring af forudsætninger	Indkøbsbesparelser på brændstof	-1	-1	-1	-1
	Indkøbsbesparelser på forbrugsartikler	-19	-19	-19	-19
Omlaceringer mellem politikområder	Nye indsatser, i form af opsøgende arbejde blandt socialt udsatte unge, er i en 3-årig periode (2024-2026) finansieret af udvalgets pulje (Børne- Kultur-og Fritidsudvalget d. 08.11.2023) - i 2026 priser. Midlerne tilbageføres til puljen i 2027.	-471	-471	-471	-471

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget									
04 Fritid, idræt og kultur	Total for politikområdet					-16	-273	-273	-273
Byrådsbeslutninger	Budgetforliget 2024: Bevillingen til Gadens kunst, er gældende til og med år 2026. Skal genvurderes i løbet af år 2026.	0	-257	-257	-257	0	-257	-257	-257
Ændring af forudsætninger	Indkøbsbesparelser Forbrugsartikler: Ikast Svømmecenter -9.000 kr. / Bibliotek - 3.000 kr. / Musikskole -4.000 kr.	-16	-16	-16	-16	-16	-16	-16	-16

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
30 Arbejdsmarkeds, Psykiatri- og Handicapudvalget					
5 Overførselsindkomster	Total for politikområdet	14.904	14.904	14.904	14.904
Byrådsbeslutninger	Sygedagpenge: I forbindelse med budgetforliget 2025, blev der i gangsat en ekstraordinær indsats "Større tilknytning af sygemeldte til arbejdspladsen". Indsatsen forventes at medføre en besparelse på 1,5 mio., svarende til ca. -15,1 helårspersoner.	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Lovændringer	Trepartsaftalen: Trepartsaftalen, der giver særlig lønstigning til udvalgte faggrupper, indgår ikke i den generelle lønfremskrivning, budgetterne fremskrives derfor manuelt.	7	7	7	7
Ændring af forudsætninger	A-dagpenge: Merforbrug i forbindelse med 11,0 helårspersoner.	4.573	4.573	4.573	4.573
	Seniorjob: Mindreforbrug i forbindelse med 0,7 helårspersoner.	-187	-187	-187	-187
	Uddannelse & vejledning af unge: Merforbrug i forbindelse med STU-forløb, svarende til 3.632.000 kr. / Mindreforbrug i forbindelse med FGU-forløb, svarende til -843.000 kr./ Mindreforbrug på øvrige områder, svarende til -343.000 kr.	2.446	2.446	2.446	2.446
	Kontanthjælp - Grundsats: (tidligere Uddannelseshjælp) Mindreforbrug i forbindelse med -2,8 helårspersoner.	-1.129	-1.129	-1.129	-1.129
	Kontanthjælp - Forhøjet sats: (tidligere Kontanthjælp) Mindreforbrug i forbindelse med en lavere gennemsnitssats samt færre udgifter ifm. særlig støtte. Sagsmængden forventes dog ændret med +4,9 helårspersoner.	-1.131	-1.131	-1.131	-1.131

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
	Jobafklaringsforløb: Mindreforbrug i forbindelse med -7,3 helårspersoner.	-1.666	-1.666	-1.666	-1.666
	Ledighedsydelse: Merforbrug i forbindelse med 19,6 helårspersoner.	3.735	3.735	3.735	3.735
	Fleksjob mm: Mindreforbruget skyldes primært at gennemsnitsudgiften pr. sag forventes lavere end budgetteret. Der forventes en stigning på +30,9 helårspersoner.	-8.174	-8.174	-8.174	-8.174
	Revalidering: Mindreforbrug i forbindelse med -0,5 helårspersoner.	-107	-107	-107	-107
	Ressourceforløb: Mindreforbrug i forbindelse med -9,4 helårspersoner.	-1.390	-1.390	-1.390	-1.390
	Førtidspension: Merforbrug i forbindelse med +53,8 helårspersoner.	22.340	22.340	22.340	22.340
	Seniorpension: Mindreforbrug i forbindelse med -24,8 helårspersoner.	-1.526	-1.526	-1.526	-1.526
	Driftsudgifter, mentorordning og løntilskud: Der indarbejdes den vejledende besparelse på øvrig vejledning og opkvalificering samt mentor, ifm. Beskæftigelsesreformen, jf. udmelding fra KL.	-3.577	-3.577	-3.577	-3.577
	Personlige tillæg: Der forventes et generelt mindreforbrug på området.	-304	-304	-304	-304
	Boligydelser: Der forventes et merforbrug i forbindelse med ydelser til førtidspensionister samt pensionister.	2.109	2.109	2.109	2.109
	Sociale formål: Der afsættes forventet budgetter til fritidstillæg og medicintilskud, som er to nye ordninger i forbindelse med kontanthjælpsreformen pr. 01-07-2025.	385	385	385	385

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.				
30 Arbejdsmarkeds, Psykiatri- og Handicapudvalget													
6 Psykiatri og handicap (voksne)	Total for politikområdet					2026	2027	2028	2029	6.292	8.226	8.226	8.226
Byrådsbeslutninger	BY September 2025: Merbehov Efterspørgselspuljen 2025	2.104	2.104	2.104	2.104	1.791	1.791	1.791	1.791				
	BY September 2025: Budget til Særlige pladser i psykiatrien fjernes	-313	-313	-313	-313								
Lovændringer	Trepartsaftalen: Trepartsaftalen, der giver særlig lønstigning til udvalgte faggrupper, indgår ikke i den generelle lønfremskrivning, budgetterne fremskrives derfor manuelt.	1.669	1.669	1.669	1.669	1.669	1.669	1.669	1.669				
Demografi	Efterspørgselspulje 2026. Alle reguleringer er i forhold til grundbudget 2025 (beregningen er beskrevet i demografinotat)	9.518	11.777	11.777	11.777	9.518	11.777	11.777	11.777				
Ændring af forudsætninger	Indkøbsbesparelser Fødevarer	-28	-28	-28	-28	-211	-211	-211	-211				
	Indkøbsbesparelser Brændstof	-5	-5	-5	-5								
	Indkøbsbesparelser Forbrugsartikler	-170	-170	-170	-170								
	Indkøbsbesparelser Sygeplejeartikler	-8	-8	-8	-8								
Omlaceringer mellem politikområder	BY2025.05.18: Anvisningsret og tomgangshusleje for boliger på Norgesgade og Islandsgade flyttes til Ældreområdet	-56	-56	-56	-56	-5.360	-5.360	-5.360	-5.360				
	BY2025.05.18: Budgettet til Center for Kommunikation flyttes fra politikområde Psykiatri og handicap til Politikområde Ældre.	-5.246	-5.246	-5.246	-5.246								
	Socialområdets andel af Digitaliseringskonsulent (58.000 kr.)	-58	-58	-58	-58								

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)				Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	
Øvrigt	Tilpasning af de takstfinansierede budgetter, så der er balance mellem indtægter og udgifter.	-1.384	-1.384	-1.384	-1.384	-1.115	-1.440	-1.440	-1.440
	Tilpasning af boligbudgetter i kommunens almene ældre og plejeboliger i henhold til almen boligloven.	269	-56	-56	-56				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
40 Sundheds- og Ældreudvalget					
7 Sundhed	Total for politikområdet	-1.115	-1.034	-950	-869
Lovændringer	Sundhed: Trepartsaftalen, der giver særlig lønstigning til udvalgte faggrupper, indgår ikke i den generelle lønfremskrivning, budgetterne fremskrives derfor manuelt.	13	13	13	13
Demografi	Beregning af demografipulje for genoptræning 2026-2029. Der henvises til særskilt demografinotat for beregningen af puljen.	77	158	242	323
	Korrektion af demografipulje fra 2025: Fjernelse af tidligere pulje: -887 Pulje 2025 efter genberegning: -100 I alt: -987	-987	-987	-987	-987
Omlaceringer mellem politikområder	Budget til Frivillighedscentret - lokale til selvhjælpsgrupper	50	50	50	50
	Korrigerende handlinger - Budgetflyt mellem Sundhed og Ældre	-268	-268	-268	-268

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
40 Sundheds- og Ældreudvalget					
8 Ældre	Total for politikområdet	11.740	22.235	38.026	45.275
Byrådsbeslutninger	Træning før hjælp: Budgetforliget 2025 prioriterede 1.078 t.kr. i 2025 og frem. Dette skulle fuldt ud finansieres af demografipuljen for Frit valg fra 2026, og halvdelen i 2025. Derfor afleveres den halvdel der blev finansieret af budgetforliget i 2025	-540	-540	-540	-540
	Efterslæb Demografi sygeplejen: Budgetforliget 2025 prioriterede 3.000 t.kr. i 2026 stigende til 5.000 t.kr. i 2028	3.000	4.000	5.000	5.000
Budgetopfølgning	Besparelse Kærmindeparken til friplejehjem som ikke blev realiseret. Denne er aftalt ved budgetopfølgningen pr. 30.09.2024 bliver lagt ind som teknisk korrektion.	1.100	1.100	1.100	1.100
	Brandlundparken - Ved budgetopfølgningen pr. 31.03.2025 blev der afsat 189 t.kr. til driftsudgifter på Brandlundparken efter nedlæggelsen af boligerne i 2023	194	194	194	194
Lovændringer	Ældre: Trepartsaftalen, der giver særlig lønstigning til udvalgte faggrupper, indgår ikke i den generelle lønfremskrivning, budgetterne fremskrives derfor manuelt.	2.095	2.095	2.095	2.095
	Ældre: Trepartsaftalen effekt vedr. betaling til Grønneparken	165	165	165	165
	DUT 73 fra Budget 2025 vedr. Styrke udbredelsen af behandling i eget hjem og sammenhæng i sundhedsvæsenet	241	-352	-352	-352

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
Demografi	Beregning af demografipulje Frit valg 2026-2029. Der henvises til særskilt demografinotat for beregningen af puljen.	7.902	16.427	25.467	31.507	2.273	12.361	22.952	30.201
	Korrektion af demografipulje Frit valg fra 2026: Træning før hjælp: -1.052 Fjernelse af tidligere pulje: -9.671 Pulje 2025 efter genberegning: 2.997 I alt: -6.674	-6.674	-6.674	-6.674	-6.674				
	Beregning af demografipulje Sygeplejen 2026-2029. Der henvises til særskilt demografinotat for beregningen af puljen.	1.538	3.101	4.652	5.861				
	Korrektion af demografipulje Sygeplejen fra 2026: Fjernelse af tidligere pulje: -2.380 Pulje 2025 efter genberegning: 904 Ændret forudsætning vedr. Sygeplejeartikler: 983 I alt: -493	-493	-493	-493	-493				
Ændring af forudsætninger	Handicapkørsel - Ændringer fra Midt Trafik budgetlægning for 2026	-733	-733	-733	-733	-1.453	-1.453	-1.453	-1.453
	Indkøbsbesparelser Fødevarer	-136	-136	-136	-136				
	Indkøbsbesparelser Brændstof	-20	-20	-20	-20				
	Indkøbsbesparelser Forbrugsartikler	-237	-237	-237	-237				
	Indkøbsbesparelser Sygeplejeartikler	-327	-327	-327	-327				
Omplaceringer mellem politikområder	Omplacering af midler til ledelse og administrativ understøttelse. Flyttes fra politikområde 08 Ældre til politikområde 14 Administration	-600	-600	-600	-600	4.861	4.861	4.861	4.861

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
	Budget til Frivillighedscentret - lokale til selvhjælpsgrupper	-50	-50	-50	-50
	Korrigerende handlinger - Budgetflyt mellem Sundhed og Ældre.	268	268	268	268
	BY2025.05.18: Anvisningsret og tomgangsleje for boliger på Norgesgade og Islandsgade flyttes fra Socialområdet	56	56	56	56
	BY2025.05.18: Budgettet til Center for Kommunikation flyttes fra politikområde Psykiatri og handicap til Politikområde Ældre.	5.246	5.246	5.246	5.246
	Ældreområdets andel af Digitaliseringskonsulent (59.000 kr.)	-59	-59	-59	-59
Øvrigt	Tilpasning af boligbudgetter i kommunens almene ældre og plejeboliger i henhold til almen boligloven.	-246	-246	-246	-246
	Dimensioneringsatalen på SOSU området viser at den pulje der er blevet oparbejdet igennem en årrække bliver opbrugt i 2027 og dermed er der et beregnet underskud på 4.200.000 kr. i 2028 og frem	0	0	4.200	4.200
	Tjenestemand gik på pension. 8,65% af årsløn til pension ved ny ansættelse herefter	62	62	62	62
	Nulfremskrivning af puljer	-12	-12	-12	-12

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)				Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget								
9 Miljø	Total for politikområdet				162	162	162	162
Øvrigt	Godkendelse og tilsyn med brugerbetalingspligtige virksomheder: Miljø- og landbrugsgodkendelser varierer - indtægtsbuddtet er estimeret for højt. Indtægtsbudgettet vedr. dambrug tilpasses til mængden af dambrug.	173	173	173	173	162	162	162
	Nul prisfremskrivning af puljer	-11	-11	-11	-11			

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)				Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget								
10 Byer og landsbyer	Total for politikområdet				7	7	7	7
Omlaceringer mellem politikområder	Energibesparende foranstaltninger - tilbageført til pulje	8	8	8	7	7	7	7
	Energibesparende foranstaltninger - Svaneparken 14 - udskiftning oliekedel til varmepumpe	-1	-1	-1				
Øvrigt	Nul prisfremskrivning af puljer	-38	-38	-38	0	0	0	0
	Østervang 11 solgt - budgettet fjernes.	49	49	49				
	Kragelundvej 6 - del af brugsaftale med Klosterlund Museum - budgettet fjernes.	-11	-11	-11				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget					
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	Total for politikområdet	-411	-411	-411	-411
Ændring af forudsætninger	Kollektiv Trafik - MidtTrafik. Regulering af budgettet jf. MidtTrafiks forslag til budget 2026 ved eksisterende ruter og køreplaner. Samlet budget på konto 02.32 19,5 mio. kr.	-492	-492	-492	-492
Omlaceringer indenfor politikområdet (F3. niveau)	Der er en ubalance på driftsbudgettet, derfor flyttes 400.000 kr. fra lønbudgettet på grønne områder til lønbudgettet for vejvedligeholdelse	0	0	0	0
Øvrigt	Tilretning af vejafvandingsbidraget - 4% af Ikast-Brande Spildevands anlægsbudget. Der kan beregnes vejafvandingsbidrag af 30 mio. kr. i alt 1,2 mio. kr.	176	176	176	176
	DUT - renhold iht. Cigaretskodder - fejlagtig tilført budgettet.	-218	-218	-218	-218
	Afledt drift på nye cykelstier: Hyvildvej, Borupvej, Vejlevej og Gl. Kongevej	100	100	100	100
	UEU 18.06.2025: Reduktion offentlige affaldsbeholdere.	-15	-15	-15	-15
	Afledt drift til projekter fra trafiksikkerhedspuljen samt signalreguleret fodgængerovergang på Storegade i Klovborg	38	38	38	38

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)				Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget								
12 Erhvervsudvikling	Total for politikområdet				-6	-6	-6	-6
Øvrigt	Nul prisfremskrivning af puljer	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
60 Økonomi- og Planudvalget									
14 Borgerservice, administration og politisk organisation	Total for politikområdet					-766	-5.015	-6.736	-5.616
Byrådsbeslutninger	Budgetforliget for 2024-2027: Masterplan administrationsbygninger besparelser. Besparelserne rykkes et år, pga. forsinkelser i arbejdet.		-1.000	-2.000	-2.000	-1.181	-2.181	-3.181	-3.181
	Budgetforliget for 2025 - 2028: Jobcentret fik bevilget et et-årigt beløb til en ekstraordinær indsats "Større tilknytning af sygemeldte til arbejdspladsen". Beløbet fjernes i år 2026 - 2029.	-358	-358	-358	-358				
	Mere tid til kerneopgaven: tilskud til psykologbistand afskaffes	-452	-452	-452	-452				
	Mere tid til kerneopgaven: Tilskud til receptioner	-371	-371	-371	-371				
Lovændringer	Barnets lov og Børnene først: Den endelige DUT kompensation er indarbejdet.	1.028	1.220	1.220	1.220	430	-949	-1.670	-1.900
	Boligskatteforliget: Der vil være midlertidige opgaver i 2024-2026 ifm. efterregulering af ejendomsskat og lån for 2021-2023 ifm. udsendelse af nye vurderinger. Der har været behov for at udskyde kommunens opsigelse af IT-systemet ESR. Kommunerne kompenseres herfor i årene 2024-2026.	-62	-346	-346	-346				
	Grøn Trepert - midler til den enkelte kommune fordelt efter særlig fordelingsnøgle til lavbundsarealer og kvælstofindsatsbehov samt basisbeløb til alle kommuner	1.439	919	919	689				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)				Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
	Arbejdspilgten: Den 1. januar 2025 trådte lovgivningen om arbejdspligt i kraft. Den nye arbejdspligt gælder for borgere i kontanthjælpssystemet, som ikke opfylder opholds- og beskæftigelseskrav. Arbejdspilgten medfører øgede omkostninger til administration for kommunerne, som følge af den betydelige meraktivering. DUT kompensationen indarbejdes.	468	466	466	466			
	Sygedagpengeaftalen: Lovændringen har til formål at give sygemeldte borgere en mere individuel indsats, og samtidig give kommunerne større frihed i tilrettelæggelsen. Loven indeholder ti initiativer fordelt på tre hovedområder: Større målretning mod den enkelte sygedagpengemodtager, større værdighed i mødet med systemet og smidigere lægesamarbejde. Lovændringen medfører færre administrative udgifter. DUT beløbet der skal modregnes indarbejdes.	-648	-648	-648	-648			
	Kontahjælpsreformen: Loven om et nyt kontanthjælpssystem er gældende fra 1. juli 2025 Systemet erstatter nuværende ydelser med tre satser: mindstesats, grundsats og forhøjet sats. Der indføres mere målrettet tillæg, lempeligere indkomstfradrag og et nyt boligstøtteloft, mens aktivitetstillæg, danskbonus, kontanthjælpsloftet og 225-timersreglen afskaffes. Lovændringen medfører administrative merudgifter til indplacering og vejledning af borgere i det nye system samt implementering af IT hos KOMBIT og UDK. DUT kompensationen indarbejdes.	78	0	0	0			

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
	Beskæftigelsesreformen: Reformen medfører færre udgifter til de administrative opgaver i forbindelse med opgaver der bortfalder, samt nedjustering af beskæftigelsesindsatsen. Der indarbejdes de foreløbige skønnede besparelser, svarende til DUT beløb.	-2.530	-3.245	-3.966	-3.966
	DUT 6: Lov om foranstaltninger til sikring af et højt cybersikkerhedsniveau.	1.083	1.083	1.083	1.083
	DUT 70: Understøttelse af arbejde med etablering af it-serviceorganisationer	-70			
	DUT 77: Den fælleskommunale digitaliseringsstrategi	-252	-252	-252	-252
	DUT: Forslag til lov om ændring af lov om planlægning og forskellige andre love (opfølgning på evaluering af planloven mv.) Beløbet er tildelt i 2025 og 2026.		-25	-25	-25
	DUT: Ændring af miljøbeskyttelsesloven og vandforsyningsloven (målrettet indsats for beskyttelse af boringsnære beskyttelsesområder og præcisering af forholdet til 25 meters beskyttelseszonen omkring vandboringer). Beløbet er tildelt som et engangsbeløb i 2025 og tages ud af budgettet.	-161	-161	-161	-161
	DUT: Lovændring og bekendtgørelser vedr. drikkevandsdirektivet. Med implementeringen af EU's drikkevandsdirektiv i dansk lovgivning, får kommunerne en række opgaver i relation til drikkevand, drikkevandsforsyninger og tilsyn.	39	22	22	22
	DUT 64: Kontingentbetaling til Danske Ældreråd for det kommunale ældreråd	18	18	18	18
Ændring af forudsætninger	Indkøbsbesparelser teknisk service: forbrugsartikler -12.000 kr.	-12	-12	-12	-12
		-1.941	-1.941	-1.941	-591

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
	Der afsættes 150.000 kr. i 2029 til afholdelse af ældrerådvalg.	-100	-100	-100	50				
	Tilpasning af budget vedr. valg. Der er hvert år afsat 1,2 mio. kr. til folketingsvalg. Tillige er der afsat yderligere 1,2 mio. kr. til kommunalvalget i 2029.	-1.255	-1.255	-1.255	-55				
	Indkøbsbesparelser kantinen: Fødevarer - 13.000 kr. og forbrugsartikler -8.000 kr.	-21	-21	-21	-21				
	UDK og Pensionsenhed: Administrationsbidraget til Udbetaling Danmark samt Pensionsenheden, er korrigeret jævnfør de endelige bidragsbeløb udmeldt fra Udbetaling Danmark d. 02.07.2025.	-553	-553	-553	-553				
Omplaceringer indenfor politikområdet (F3. niveau)	Opgaven vedr. Chatbot flyttes fra Borgerservice til IT.	0	0	0	0	0	0	0	0
Omplaceringer mellem politikområder	Omplacering af midler til ledelse og administrativ understøttelse. Flyttes fra politikområde 08 Ældre til politikområde 14 Administration	600	600	600	600	717	717	717	717
	Digitaliseringskonsulent jf. beslutning i direktionen: Børn og Fællesskabsområdet og Voksenområdet bidrager hver med 175.000 kr. årligt. Teknisk- og stabsområdet bidrager årligt med 200.000 kr. fra IT samt yderligere 100.000 kr.	117	117	117	117				
Øvrigt	Ophør af tjenestemand - der indregnes 8,65% af årslønnen til pension for overenskomstansat personale.	49	49	49	49	1.209	-661	-661	-661
	Henlæggelse eftervederlag til afgangende medlemmer af byrådet. Budgetlægges året efter kommunalvalget. Beløbet er ikke beregnet.	1.000	0	0	0				
	Der afsættes midler til mobiltelefoner til byrådet. Budgetlægges året efter kommunalvalget.	100							

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)				Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
	Der afsættes midler til printere til byrådet. Budgetlægges året efter efter kommunalvalget.	70						
	Der afsættes midler til introduktion af nyt byråd. Budgetlægges året efter kommunalvalget.	700						
	Nul prisfremskrivning af puljer.	-715	-715	-715	-715			
	Regulering indtægt direktionen vedr. spildevand.	5	5	5	5			

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
60 Økonomi- og Planudvalget					
15 Redningsberedskab	Total for politikområdet	761	517	899	899
Byrådsbeslutninger	BY19052025: Brand&Redning - budget 2026 og flerårligt budgetoverslag. Tilpasning af budgettet. 2026: 12,567 mio. kr. 2027: 12,323 mio. kr., 2028: 12,705 mio. kr., 2029: 12,705 mio. kr.	761	517	899	899

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
70 Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget					
16 Natur og bæredygtighed	Total for politikområdet	-356	-481	-481	-481
Lovændringer	Miljøbeskyttelse - Bærbare batterier. Ny lovgivning på EU-niveau ændrer reglerne for bærbare batterier. Loven ændrer på producentansvaret, hvor producenterne skal organisere indsamling af udtjente bærbare batterier og akkumulatorer.	-264	-264	-264	-264
	DUT: Efterregulering af indsatsplaner efter vandforsyningsloven - LCP 20/21 pkt. 290	125	0	0	0
	DUT: Bekendtgørelse vedr. affald, affaldstilsyn og biomasseaffald samt vejledning herom (styrket affaldstilsyn og håndhævelse af forbud mod destruktion af usolgte forbrugerprodukter)	-206	-206	-206	-206
Omplaceringer indenfor politikområdet (F3. niveau)	Budgettet til udgifter systemer på kt. 070 tilpasses - Der flyttes 250.000 kr. fra konto 071 vedligeholdelse vandløb - nulløsning				
Øvrigt	Nul prisfremskrivning af puljer	-11	-11	-11	-11

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)	Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
70 Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget					
17 Forsyning	Total for politikområdet	-969	-969	-969	-969
Øvrigt	Der afvikles på mellemværendet mellem affaldsfonden og kommunen med 3.697.000 kr. På konto 1 er der budgetlagt med en udgift på 69.502.000 kr. og et indtægtsbudget på 73.319.000 kr.	-969	-969	-969	-969

Anvendte demografi- og efterspørgselsmodeller

Der anvendes demografi- og efterspørgselsmodeller til budgettering på et udvalg af kommunens serviceområder. Regulerings følger heraf er ved budgetvedtagelsen placeret i puljer.

Demografi- og efterspørgselspuljerne er indlagt som betingede bevillinger og kan således kun søges frigivet af byrådet såfremt modellernes forudsætninger indfries, og midlerne dermed er nødvendige for fastholdelse af kommunens serviceniveau.

Der anvendes demografi- og efterspørgselsmodeller til budgettering på følgende politikområder:

	Budget 2026
Politikområde 01. Dagtilbud til børn 0-5 år	
• Dagpasning 0-2 år (05.25.11)	0,3 mio. kr.
• Dagpasning 3-5 år (05.25.13)	0,4 mio. kr.
Politikområde 02. Børn og unge 6-18 år	
• Folkeskolen (03.22.01)	-1,6 mio. kr.
• Skolefritidsordninger (03.22.05)	-0,2 mio. kr.
Politikområde 06. Psykiatri- og handicap (voksne)	
• Forebyggende indsats for ældre og handicappede (05.38.51)	9.518 mio. kr.
Politikområde 07. Sundhed	
• Kommunal træning og vedligeholdelsestræning (04.62.82)	0,08 mio. kr.
Politikområde 08. Ældre	
• Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede (05.30.27)	7,90 mio. kr.
• Sygeplejen (05.30.28)	1.54 mio. kr.

Politikområde 01. Dagtilbud til børn 0-5 år

Dagpasning 0-2 år (05.25.11)

1. Valg af beregningsmetoden i demografimodellen

Demografipuljen er beregnet ved at gange gennemsnitlig enhedspris for en serviceydelse i det nuværende år med ændringen i antallet af personer i de kommende budgetår.

En fuldtidsplads koster gennemsnitlig 129.734 kr. i variable omkostninger, som fordeler sig med 111.529 kr. til løn, 13.142 kr. til minimumsnormeringer og 5.063 kr. til øvrige udgifter.

2. Beskrivelse og forklaring af prognoseforudsætninger

Forventet ændring i pladser opgøres ud fra kommunens befolkningsprognose vedr. intervallerne 0 år samt 1-2 år, hvor forventet ændring af børnetal aflæses. Derefter reguleres forventet ændring i børnetal med dækningsgraden for området. Dækningsgraden anvendt i budget 2026 er på 70 %. (uændret i forhold til budget 2025).

Jf. befolkningsprognosen sker der følgende ændringer i børnetallet:

År 2026 + 4 børn

År 2027 + 6 børn

År 2028 + 16 børn

År 2029 + 4 børn

Med en dækningsgrad på 70 % giver det et behov for følgende antal pladser:

År 2026 + 2 pladser

i alt + 2 pladser

År 2027 + 4 pladser yderligere - i alt + 6 pladser

År 2028 + 11 pladser yderligere - i alt + 17 pladser

År 2029 + 2 pladser yderligere - i alt + 19 pladser

Samlet er der budgetlagt med:

År	Kr.	Antal pladser
2026 (+ 2 pladser)	259.468 kr.	2
2027 (+ 4 pladser)	778.404 kr.	6
2028 (+ 11 pladser)	2.205.478 kr.	17
2029 (+ 2 pladser)	2.464.946 kr.	19

3.

Enhedsprisen er fremskrevet med den generelle prisfremskrivning fra KL. Enhedsprisen opgøres som brutto på demografipuljen. Demografipuljen indgår derefter i beregningsgrundlaget til forældrebetalingen, så der løftes forældrebetaling af pladserne på demografipuljen.

Demografipulje i budget 2025-2028 2025-priser (1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
	-3.003	-3.395	-1.697	-392
Demografipulje i budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	259	778	2.205	2.465

Politiområde 01. Dagtilbud til børn 0-5 år

Dagpasning 3-5 år (05.25.14)

1. Valg af beregningsmetoden i demografimodellen

Demografipuljen er beregnet ved at gange gennemsnitlig enhedspris for en serviceydelse i det nuværende år med ændringen i antallet af personer i de kommende budgetår.

En fuldtidsplads koster gennemsnitlig 66.685 kr. i variable omkostninger, som fordeler sig med 56.903 kr. til løn, 6.571 kr. til minimumsnormeringer og 3.211 kr. til øvrige udgifter. Prisen ganges med forventet ændring i pladser.

2. Beskrivelse og forklaring af prognoseforudsætninger

Forventet ændring i pladser opgøres ud fra den kommunale befolkningsprognose vedr. intervallerne 3-5 år, hvor forventet ændring af børnetal aflæses. Derefter reguleres forventet ændring i børnetal med dækningsgraden for området. Dækningsgraden anvendt i budget 2026 er på 99 % (uændret i forhold til budget 2025).

Jf. befolkningsprognosen sker der følgende ændringer i børnetallet:

År 2026 + 6 børn

År 2027 + 16 børn

År 2028 - 41 børn

År 2029 + 9 børn

Med en dækningsgrad på 99 % giver det et behov for pladser:

År 2026 + 6 pladser

i alt + 6 pladser

År 2027 + 16 pladser yderligere - i alt + 22 pladser

År 2028 - 40 pladser yderligere - i alt - 18 pladser

År 2029 + 9 pladser yderligere - i alt - 9 pladser

Samlet er der budgetlagt med:

År	Akkumuleret	Antal pladser
2026 (+ 6 pladser)	400.110 kr.	6
2027 (+16 pladser)	1.467.070 kr.	22
2028 (- 40 pladser)	-1.200.330 kr.	-18
2029 (+ 9 pladser)	-600.165 kr.	-9

3. Teknisk forklaring af beregninger

Enhedsprisen er fremskrevet med den generelle prisfremskrivning fra KL. Enhedsprisen opgøres som brutto på demografipuljen. Demografipuljen indgår derefter i beregningsgrundlaget til forældrebetalingen, så der løftes forældrebetaling af pladserne på demografipuljen.

Forventet demografipulje beregnet til budget 2025-2028 2025-priser (1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
	3.181	2.019	1.896	-551
Forventet demografipulje beregnet til budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	400	1.467	-1.200	-600

Politikområde 02. Børn og unge 6-18 år

Folkeskolen (03.22.01)

1. Valg af beregningsmetoden i demografimodellen

Der tildeles et grundbeløb, som er afhængig af skolens størrelse i 2026-priser:

Grundbeløb pr. skole over 450 elever	2.474.599 kr.
Grundbeløb pr. skole under 450 elever m/overbygning	4.083.020 kr.
Grundbeløb pr. skole under 450 elever u/overbygning	2.474.599 kr.
Grundbeløb pr. afdeling	1.979.646 kr.

Herudover tildeles der et beløb pr. elev:

Beløb pr. elev indskoling	43.259 kr.
Beløb pr. elev mellemtrin	47.566 kr.
Beløb pr. elev udskoling	49.841 kr.

2. Beskrivelse og forklaring af prognoseforudsætninger

Befolkningsprognosen danner herefter grundlag for demografiberegningen, hvor ændringen i det enkelte klassetrin x beløb pr. elev er den samlede demografi.

3. Teknisk forklaring af beregninger

Udviklingen i elever jf. befolkningsprognosen er:

Elevtal:

	2026	2027	2028	2029
Indskoling	45	-26	46	41
Mellemtrin	-15	41	-28	10
Udskoling	-57	-71	-36	-13
I alt	-27	-56	-18	38

Opgjort i kr.

	2026	2027	2028	2029
Indskoling	1.946.655	-1.124.734	1.989.914	1.773.619
Mellemtrin	-713.490	1.950.206	-1.331.848	475.660
Udskoling	-2.840.937	-3.538.711	-1.794.276	-647.933
I alt	-1.607.772	-2.713.239	-1.136.210	1.601.346

Akkumuleret ser det sådan:

År	Primo	Ændring i elevtal i året	Ændring i elevtal i perioden	Ændring i kr. for året	Akkumuleret i kr. for perioden
2026	0	-27	-27	-1.607.772 kr.	-1.607.772 kr.
2027	-27	-56	-83	-2.713.239 kr.	-4.321.011 kr.
2028	-83	-18	-101	-1.136.210 kr.	-5.457.221 kr.
2029	-101	38	-63	1.601.346 kr.	-3.855.875 kr.

Forventet demografipulje beregnet til budget 2025-2028
2025-priser (1.000 kr.)

2025	2026	2027	2028
-3.277	-7.083	-10.722	-12.665

Forventet demografipulje beregnet til budget 2026-2028
2026-priser (1.000 kr.)

2026	2027	2028	2029
-1.608	-4.321	-5.457	-3.856

Politikområde 02. Børn og unge 6-18 år

Skolefritidsordninger (03.22.05)

1. Valg af beregningsmetoden i demografimodellen

SFO ´ere tildeles midler ud fra nedenstående model. Der tages udgangspunkt i antallet af faktisk indskrevne børn i de forskellige moduler. Herefter indregnes forskellen i de forskellige aldersgrupper som demografisk regulering af budgettet.

2. Beskrivelse og forklaring af prognoseforudsætninger

I løbet af budgetåret sker der månedvis en regulering af budgetterne med udgangspunkt i de faktisk indskrevne børn. Der reguleres udelukkende på de variable udgifter i forbindelse med budgetlægning samt opfølgningen.

3. Teknisk forklaring af beregninger

Beregningsfaktorer til normeringen: skolesøgende børn

TIMETILDELING PR. BARN

	Tildeling pr. barn pr. uge i 52 uger.	Rammebeløb pr. barn Pr. år
SFO 1 - 1 - 0-4. klasse	1,02	1.597 kr.
Morgenmodul - alene	Indeholdt i grundnormeringen	
Feriemodul	Indeholdt i grundnormeringen	

Prisen pr. plads er 9.524 kr. netto pr. år

Der er indarbejdet følgende demografi:

Jf. befolkningsprognosen sker der følgende ændringer i børnetallet efter 2025:

År 2026 - 27 børn

År 2027 + 36 børn

År 2028 + 23 børn

År 2029 + 11 børn

Med en dækningsgrad på 70 % giver det et behov for pladser:

År 2026 - 19 pladser

År 2027 + 25 pladser yderligere - i alt + 6 pladser

År 2028 + 16 pladser yderligere - i alt + 22 pladser

År 2029 + 8 pladser yderligere - i alt + 30 pladser

Forventet demografipulje beregnet til budget 2025-2028 2025-priser (1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
	58	-221	-97	-65
Forventet demografipulje beregnet til budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	-180	60	213	287

Politikområde 06. Handicap og psykiatri (voksne)

Forebyggende indsats for ældre og handicappede (05.38.51)

1. Valg af beregningsmetoden i efterspørgselsmodellen																			
Efterspørgselspuljen på Handicap- og psykiatriområdet beregnes med udgangspunkt i konkrete forventninger til kommende borgere der skal have støtte fra området. Der er to budgetstyringsprincipper, der sætter rammen: 1. Tilførsel af budget i fht. forventet tilgang af nye unge borgere 2. Justering af det eksisterende budget i fht. til- og afgang i senere livsfaser																			
2. Beskrivelse og forklaring af prognoseforudsætninger																			
Ad 1: I budget 2026 indlægges 9.518.000 kr. som følge af den forventede nettotilgang af borgere i aldersgruppen 18-23 år til politikområdet handicap og psykiatri. Puljens størrelse er fastlagt på baggrund af et sagsmøde mellem Børne- og familieafdelingen og Psykiatri- og Handicapafdelingen i marts 2025. Her er der foretaget en gennemgang af borgere fra årgang 2008 (der bliver 18 år i 2026) og lavet en konkret vurdering af de sandsynlige omkostninger til disse borgere fra det fyldte 18. år. Tilgangen er således cpr.nr. baseret. En gennemgang af den faktiske tilgang i 2025 laves til halvårsregnskabet pr. 30-06-2025. Den bliver lavet på baggrund af udtræk fra Afregningssystemet AS2007 vedr. døgn- og dagtilbud og medtager unge borgere (18-23 år) der får botilbud eller tilsvarende for første gang i voksen regi. Ad. 2: Forudsætningen for beregningen af den øgede efterspørgsel er at tilgang i senere livsfaser, evt. dyrere tiltag samt afgang på årsbasis opvejer hinanden. Denne tese afprøves hvert forår for det afsluttede år (f.eks. 2025). Skulle der være en difference medtages dette i budgetopfølgningen senest pr. 30-06 og indarbejdes i det efterfølgende års budget (tilsvarende 2026).																			
3. Teknisk forklaring af beregninger																			
De ovenstående forventninger og forudsætninger fører til følgende forventede nytilgange.																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nye tilgange</th><th>2026</th><th>2027</th><th>2028</th><th>2029</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nye tilgange</td><td>9.518</td><td>11.777</td><td>11.777</td><td>11.777</td></tr> <tr> <td>I alt</td><td>7.432</td><td>11.777</td><td>11.777</td><td>11.777</td></tr> </tbody> </table>					Nye tilgange	2026	2027	2028	2029	Nye tilgange	9.518	11.777	11.777	11.777	I alt	7.432	11.777	11.777	11.777
Nye tilgange	2026	2027	2028	2029															
Nye tilgange	9.518	11.777	11.777	11.777															
I alt	7.432	11.777	11.777	11.777															
Til budget 2025-2028 bestod puljen af 25 borgere. Til budget 2026-2029 er der 20 borgere i puljen. Af disse er 8 nye tilgange og 12 er helårseffekt fra sidste år. Puljens størrelse er steget fra 2025 til 2026 og samtidig er der færre borgere i puljen. Dette betyder at gennemsnitstaksten pr. borger er steget.																			
Efterspørgselspulje i budget 2025-2028 2025-priser (1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028															
	7.432	11.348	11.348	11.348															
Efterspørgselspulje i budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029															
	9.518	11.777	11.777	11.777															

Politikområde 07. Sundhed

Kommunal træning og vedligeholdelsestræning (04.62.82)

1. Valg af beregningsmetoden i demografimodellen

Demografi på træningsområdet er beregnet ved at sammenholde den forventede aktivitet, baseret på aktiviteten i 2024. Frigivelsen af demografi sker på baggrund af foregående års aktivitet.

2. Beskrivelse og forklaring af prognoseforudsætninger

Det forudsættes i beregningen at aktiviteten på træning indenfor de enkelte aldersgrupper er konstant i perioden 2012-2029.

Udviklingen af træningsopgaver er følgende:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Antal	1.644	1.594	1.634	1.621	1.631	1.641	1.652	1.663	1.673
Stigning	+114	-50	+40	-13	+10	+10	+11	+11	+10

År	Demografi	Antal ekstra træningsopgaver
2026	77.149 kr.	10 opgaver
2027	81.225 kr.	11 opgaver
2028	83.554 kr.	11 opgaver
2029	80.934 kr.	10 opgaver

3. Teknisk forklaring af beregninger

Den kommunale genoptræning er vurderet på baggrund af antallet af træningsgange i 2024. På baggrund af befolkningsprognosen for 2026 og overslagsårene er der dannet indextal der danner grundlaget for demografipuljen.

	2026	2027	2028	2029
Almen og specialiseret ambulant genoptræning	77	158	242	323
Genoptræning i alt	77	158	242	323

Politikområde 08. Ældre

Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede (05.30.27)

1. Valg af beregningsmetoden i demografimodellen

Demografi på ældreområdet beregnes med udgangspunkt af forventet stigning/fald i befolkningstallet fordelt på aldersgrupper jvf. befolkningsprognosen. Fra senest afsluttede regnskab hentes for hver aldersgruppe antallet af leverede timer og de andele af befolkningen der modtager hjælp.

2. Beskrivelse og forklaring af prognoseforudsætninger

Befolkningstal i aldersgrupper:	Andelen af befolkningen der modtager hjælp	Gennemsnitlige leverede timer pr. uge
0-49 år	0,35	2,80
50-59 år	1,78	3,24
60-69 år	3,81	3,47
70-79 år	8,84	6,53
80-89 år	30,86	6,30
90+ år	77,84	5,93

Den gennemsnitlige udgift pr. time, der anvendes i modellen er frit valgs prisen ekskl. anslåede administrative udgifter. Beregnet på grundlag af regnskab 2024 og prisfremskrevet til 526 kr. i 2026 priser.

Demografipuljen omfatter alene personlig pleje og praktisk hjælp efter Servicelovens §83. Der beregnes IKKE demografi på sygeplejen og på hjælpemiddelområdet.
Puljen er placeret på konto 527 050 20-50

3. Teknisk forklaring af beregninger

Puljen til ældrepleje fra budget 2026 beregnes ud fra faktorerne:

A: udviklingen i antal af borgere opdelt i 6 aldersgrupper
B: andel af borgere i aldersgrupperne, der modtager personlig pleje/praktisk hjælp
C: gennemsnitligt ugentligt timetal pr. borger, der modtager ydelse
D: kommunens udgift pr. ydelsesenhed/time
E: korrektion for forbedret sundhed / sund aldring

A x B x C x D x E = demografipuljen

Effekt af sund aldring indregnes på baggrund af at udgifter til ældrepleje afhænger af "afstand til død" frem for alder, og korrektionsfaktoren er beregnet på baggrund af DREAM gruppens beregninger til De Økonomiske Råds rapport vedr. udviklingen i udgifter til sundhed og ældrepleje i efteråret 2009.

Jf. Byrådets beslutning er demografien pålagt en 1.000.000 besparelse jf. budgetforliget til budget 2019-2022.

Jf. Byrådets beslutning er demografien pålagt en 2.000.000 besparelse som effekt af mindre træk på demografien efter etableringen af Erantis 2023

År	Demografi	Besparelse	Beregnet stigning i antal nye modtagere	
2026	10.901.618 kr.	-3.000.000	67 Borgere	
2027	11.525.229 kr.	-3.000.000	68 Borgere	
2028	12.040.364 kr.	-3.000.000	68 Borgere	
2029	9.040.007 kr.	-3.000.000	53 Borgere	

Demografipulje i budget 2025-2028 2025-priser (1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
	5.424	13.273	21.296	29.800

Demografipulje i budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	7.902	16.427	25.467	31.507

Sygeplejen (05.30.28)**1. Valg af beregningsmetoden i demografimodellen**

Demografi på Sygeplejen beregnes med udgangspunkt af forventet stigning/fald i befolkningstallet fordelt på aldersgrupper jvf. befolkningsprognosen. Fra senest afsluttede regnskab hentes for hver aldersgruppe antallet af disponerede timer og de andele af befolkningen der modtager hjælp. Fra budget 2026 indgår sygeplejeartikler i modellen.

2. Beskrivelse og forklaring af prognoseforudsætninger

Alder	Disponerede timer	Antal brugere	Gns. pleje-tyngde pr. år (timer)	Gns. enhedsbeløb pr. år (kr.)	Samlede udgifter efter alder (kr.)
0-49 år	2.160	217	10,0	8.076	1.752.426
50-59 år	4.011	217	18,5	14.999	3.254.678
60-69 år	7.304	378	19,3	15.679	5.926.841
70-79 år	11.187	633	17,7	14.342	9.078.593
80-89 år	16.366	767	21,3	17.315	13.280.848
90 + år	6.718	252	26,7	21.635	5.451.946

Udgifter til sygeplejeartikler 1.932.890 kr.

Demografien er beregnet på baggrund regnskabstal for 2024.

3. Teknisk forklaring af beregninger

Puljen til sygeplejen fra budget 2026 beregnes ud fra faktorerne:

- A: enhedsbeløb pr. bruger
 B: udviklingen i antal af borgere opdelt i 6 aldersgrupper
 C: dækningsgrad opdelt i 6 aldersgrupper
 D: enhedsbeløb pr. bruger af sygeplejeartikler

$(A \times B \times C) + D = \text{demografipuljen}$

År	Demografi	Beregnet stigning i antal nye modtagere
2026	1.537.890 kr.	83 Borgere
2027	1.562.970 kr.	83 Borgere
2028	1.551.299 kr.	80 Borgere
2029	1.209.066 kr.	65 Borgere

Demografipulje i budget 2025-2028 2025-priser (1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
	1.170	2.621	4.091	5.476
Demografipulje i budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	1.538	3.101	4.652	5.861

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
60 Økonomi- og Planudvalget									
13 Økonomi	Total for politikområdet					-213.017	-308.895	-383.080	-533.581
Lovændringer	08.32.25 indefrysningsslån vedr. grundskyld, lån ydes ikke længere jf. ny ejendomsbeskatningslov men der indfries eksisterende lån	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Ændring af forudsætninger	07.22.05 renter af indskud i pengeinstitutter, renteudgift tilpasset incl. usikkerhed i overslagsårene	-325	2.454	3.243	4.054	-148.300	-262.478	-336.663	-487.164
	07.22.05 renter af indskud i pengeinstitutter, renteindtægt tilpasset	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500				
	07.22.07 renter af investeringsbeviser, renteindtægt tilpasset	-360	-360	-360	-360				
	07.22.08 renter af realkreditobligationer, renteindtægt tilpasset	-450	-450	-450	-450				
	07.22.10 renter af statsobligationer, renteindtægt tilpasset	-80	-80	-80	-80				
	07.22.11 renter af likvide aktiver udstedt i udlandet, renteindtægt tilpasset	100	100	100	100				
	07.35.35 renter af udlæg vedr. forsynings-virksomh., tilpas. til nuv. mellemvær. og rente	228	228	228	228				
	07.55.70 renter af langfristet gæld, Kommunekredit, ældreboliger tilpasset	-16	-35	-54	-74				
	07.55.70 renter af langfristet gæld, Kommunekredit, skattefinansierede område tilpasset, herunder variable lån ændret fra 3% til 2%	-3.136	-3.896	-4.666	-5.457				
	08.55.70 Forskydninger i langfristet gæld, Kommunekredit, afdrag tilpasset	847	1.522	2.372	-10.555				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
	08.55.77 Forskydninger i langfristet gæld, Kommunekredit, ældreboliger, tilpasset	-304	-233	-170	-99				
	07.58.79 Garantiprovision, provenu tilpasset til faldende gæld	75	75	75	75				
	Skatter								
	Indkomstskat	-65.435	-247.801	-286.289	-406.069				
	Selskabsskat	37.783	51.475	47.965	45.440				
	Ejendomsskat	7.196	7.584	3.942	1.241				
	Anden skat	1.830	3.597	3.597	3.597				
	Tilskud og udligning								
	Udligning og generelle tilskud	-123.516	-55.122	-108.777	-145.585				
	Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-372	-227	-252	-279				
	Udviklingsbidrag til regionen	195	386	611	843				
	Særlige tilskud	-60	27.019	26.016	24.980				
	Forventet efterregulering af skat, tilskud og udligning som følge af selvbudgettering i 2024 og 2025		-50.000	-25.000					
	Forventet nettoeffekt af sundhedsreform fra og med 2027. Opgaveflytning og bortfald af KMF.		3.786	3.786	3.786				
	Lønmodtagernes Feriemidler, indeksering i overslagsårene 2027-29 slettes da gælden er indfriet		-2.000	-2.000	-2.000				
	Lønmodtagernes Feriemidler, afdrag i årene 2026-29 slettes da gælden er indfriet	-59.700	-59.700	-59.700	-59.700				
	08.32.27 deponering for lån, afsat beløb i 2025 til tagrenovering i Strøgcentret nulstilles i 2026-29	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200				
	08.32.27 deponering for lån, BHI-ejendommen er endeligt frigivet i 2025, nulstilles i 2026-29	33	33	33	33				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2026-2029 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2025)					Ændring 2026 1.000 kr.	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.
	08.55.70 beløb afsat i budget 2025-26 til låneoptagelse Bellisbo nulstilles i 2027-29		20.300	20.300	20.300				
	Kapitalindskud i Midtjyllands Lufthavn fjernes	-850	-850	-850	-850				

Tabel 1.1: Befolkningstal i udvalgte aldersintervaller

Alders- intervaller	Indbyggertal 1.1.2025		Index 2024	Index 2023	Index 2022	Index 2021
	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	Indb.	Indb.	ift. hele landet	ift. hele landet	ift. hele landet	ift. hele landet
0-5 år	365.400	2.745	105	102	103	101
6-17 år	775.516	6.260	112	113	113	113
0-17 år	1.140.916	9.005	110	110	110	109
18-64 år	3.601.635	24.798	96	96	96	96
65-99+ år	1.250.183	9.206	103	103	102	103
0-99+ år	5.992.734	43.009	100	100	100	100

Tabel 1.2: Index-tal fordelt på politikområder Regnskab 2024

Politikområde	Regnskab 2024		Regnskab 2024		Index R-24	Index R-23	Index R-22	Index R-21
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	drift og refusion i 1.000 kr.		Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
1 Dagtilbud til børn 0-5 år	33.958.303	239.941	92.935	87.410	94	95	91	89
2 Børn og unge 6-17 år	64.887.649	481.620	83.670	76.936	92	93	93	94
3 Familier og børn med særlige behov (0-17 årige)	24.889.534	131.985	21.815	14.657	67	68	68	73
4 Fritid, idræt og kultur	11.212.344	62.827	1.871	1.461	78	75	77	79
5 Overførselsindkomster (18-64 årige)	102.941.917	754.261	28.582	30.416	106	106	103	103
6 Handicap og psykiatri (voksne) (18-64 årige)	35.177.938	232.722	9.767	9.385	96	100	98	92
7 Sundhed	31.162.982	203.240	5.200	4.726	91	91	92	91
8 Ældre (65-99+ årige)	58.402.653	391.847	46.715	42.564	91	96	90	90
9 Miljø	424.053	3.463	71	81	114	99	125	109
10 Byer og landsbyer	1.541.724	1.841	257	43	17	0	4	54
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	10.829.062	87.568	1.807	2.036	113	114	90	114
12 Erhvervsudvikling	1.191.312	5.634	199	131	66	67	72	73
13 Økonomi								
14 Borgerservice, adm. og pol. org.	46.809.323	276.461	7.811	6.428	82	82	86	82
15 Redningsberedskab	1.732.898	10.130	289	236	81	85	86	86
16 Natur og Bæredygtighed	686.433	6.303	115	147	128	164	158	176
17 Forsyning	-374.182	-5.031	-62	-117	187	532	240	-96
I alt	425.473.941	2.884.813	70.998	67.075	94	95	94	94
Finansiering	-453.485.111	-3.089.322	-75.672	-71.830	95	94	94	96

Tabel 1.3: Specifikation af Politikområde 2 - Regnskab 2024

Specifikation af Politikområde 2 Børn og unge 6-17 år	Regnskab 2024		Regnskab 2024		Index R-24	Index R-23	Index R-22	Index R-21
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	årets priser 1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb. 6-17 årige	Kr./indb. 6-17 årige	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
3.22.01 Folkeskoler	41.309.470	350.196	53.267	55.942	105	106	105	104
3.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	398.760	165	514	26	5	4	3	2
3.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.641.970	10.471	2.117	1.673	79	89	87	85
3.22.05 SFO incl. Skolefritidshjem	3.872.050	28.807	4.993	4.602	92	87	91	91
3.22.05 Skolefritidsordninger, Udgifter	8.398.141	63.592	10.829	10.158	94	92	92	93
3.22.05 Skolefritidsordninger, Indtægter	-4.532.040	-34.785	-5.844	-5.557	95	96	92	95
6.25.15 Fritidshjem	5.949	0	8	0	0	0	0	0
3.22.06 Befordring af elever i grundskolen	1.546.723	8.124	1.994	1.298	65	74	71	86
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	184.609	64	238	10	4	10	4	4
3.22.08 Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning	6.952.239	29.321	8.965	4.684	52	58	54	63
3.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	94.241	1.001	122	160	132	118	95	85
3.22.10 Bidrag til staten for elever på private skoler	5.678.863	30.186	7.323	4.822	66	69	68	70
3.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	1.286.712	14.307	1.659	2.285	138	122	139	153
3.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	91.803	0	118	0	0	0	0	0
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0	34	44	39
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	1.822.269	8.914	2.350	1.424	61	66	75	86
3.38.78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner	7.940	64	10	10	100	239	73	45
I alt Politikområde 2 Børn og unge 6-17 år	64.887.649	481.620	83.670	76.936	92	93	93	94

Tabel 1.4: Specifikation af Politikområde 5 - Regnskab 2024

Specifikation af Politikområde 5 Overførselsindkomster	Regnskab 2024		Regnskab 2024		Index R-24	Index R-23	Index R-22	Index R-21
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.	18-64 årige	18-64 årige	landet	landet	landet	landet
Ungdomstilbud	2.244.616	13.191	623	532	85	104	113	102
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	510.734	1.045	142	42	30	38	32	41
Integrationstilbud	853.235	749	237	30	13	17	27	77
5.48.65 Seniorpension	4.789.761	44.135	1.330	1.780	134	129	126	120
5.48.67 Personlige tillæg m.v.	623.107	4.831	173	195	113	107	110	106
Førtidspension	35.354.614	239.005	9.816	9.638	98	96	96	101
5.57.71 Sygedagpenge	9.434.734	74.229	2.620	2.993	114	121	117	121
5.57.72 Sociale formål	1.498.110	13.778	416	556	134	142	132	158
Kontanthjælp	7.479.651	52.565	2.077	2.120	102	102	96	87
Boligydelser	5.642.420	32.739	1.567	1.320	84	82	83	82
Dagpenge	10.865.380	70.294	3.017	2.835	94	86	70	80
5.58.80 Revalidering	215.687	481	60	19	32	46	35	42
5.58.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	10.515.311	108.523	2.920	4.376	150	147	148	139
5.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	5.123.006	50.869	1.422	2.051	144	152	156	169
5.58.83 Ledighedsydelse	2.437.868	18.209	677	734	108	116	111	113
Beskæftigelsesindsatser	275.090	448	76	18	24	33	45	47
5.68.97 Seniorjob	112.956	634	31	26	82	89	88	105
Driftsudgifter	4.850.456	28.122	1.347	1.134	84	79	78	75
5.72.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	115.180	414	32	17	0	0	0	0
I alt Politikområde 5 Overførselsindkomster	102.941.917	754.261	28.582	30.416	106	106	103	104

Tabel 1.5: Specifikation af Politikområde 6 - Regnskab 2024

Specifikation af Politikområde 6 Handicap og Psykiatri	Regnskab 2024		Regnskab 2024		Index R-24	Index R-23	Index R-22	Index R-21
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	1.000	1.000	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
årets priser	1.000	1.000	18-64 årige	18-64 årige	landet	landet	landet	landet
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	54.326	52	15	2	14	12	13	6
0.25.19 Ældreboliger	-818.326	-2.911	-227	-117	52	79	75	48
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet m	650.226	7.727	181	312	173	170	166	153
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m	5.803.011	27.429	1.611	1.106	69	73	72	67
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold	7.576.821	39.510	2.104	1.593	76	80	84	69
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	10.706.669	93.556	2.973	3.773	127	139	141	143
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold	6.046.977	40.392	1.679	1.629	97	87	72	67
I alt 5.30.29, 5.38.39, 5.38.50, 5.38.51 og 5.38.52	30.783.704	208.614	8.547	8.413	98	102	100	95
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	441.186	4.242	122	171	0	141	179	138
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	1.001.875	-166	278	-7	-2	-4	-2	-6
4.62.85 Kommunal tandpleje	262.501	1.988	73	80	110	120	113	114
5.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-4.493.175	-20.819	-1.248	-840	67	61	59	63
5.22.08 Refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatse	-58.010	-119	-16	-5	30			
5.38.42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	1.254.629	5.147	348	208	60	92	94	63
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med	512.341	2.101	142	85	60	60	52	59
5.38.45 Behandling af personer med stofmisbrug	1.080.562	5.970	300	241	80	66	52	54
5.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger	545.697	2.786	152	112	74	57	49	60
5.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	57.873	97	16	4	24	47	54	44
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	1.005.734	5.861	279	236	85	76	86	73
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud	3.496.497	19.415	971	783	81	82	84	94
5.57.72 Sociale formål	50.523	465	14	19	134	142	132	158
I alt Politikområde 8 Handicap og Psykiatri	35.177.938	232.722	9.767	9.385	96	100	98	92

Tabel 1.6: Specifikation af Politikområde 8 - Regnskab 2024

Specifikation af Politikområde 8 Ældre	Regnskab 2024		Regnskab 2024		Index R-24	Index R-23	Index R-22	Index R-21
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.	65+ årige	65+ årige				
0.25.11 Beboelse	-10.328	-19	-8	-2	25	24	49	56
0.25.17 Anvisningsret i private udlejningsejendomme	2.955	1.507	2	164	6.926	6.777	4.783	2.874
0.25.19 Ældreboliger	-339.125	-1.207	-271	-131	48	74	70	45
2.32.31 Busdrift	424.868	2.070	340	225	66	63	64	64
4.62.85 Kommunal tandpleje	89.586	679	72	74	103	112	106	107
5.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	0	0	57	56	59
5.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfat	15.256.917	103.130	12.204	11.202	92	100	92	91
5.30.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af	27.720.515	176.346	22.173	19.156	86	89	82	87
5.30.28 Hjemmesygepleje	7.308.134	39.131	5.846	4.251	73	82	81	74
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet m	2.584.527	30.712	2.067	3.336	161	159	156	143
I alt 2.31-5.34	53.384.547	352.067	42.701	38.243	90	95	89	89
5.30.31+5.38.41 Hjælpe midler m. m.	4.177.716	35.133	3.342	3.816	114	118	115	101
5.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning a	232.058	1.792	186	195	105	127	83	105
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.	544.497	2.574	436	280	64	68	68	63
5.38.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	410.333	0	328	0	0	0	0	0
I alt	58.402.653	391.847	46.715	42.564	91	96	90	90
I alt Politikområde 6 Ældre excl. ældreboliger	58.741.778	393.054	46.987	42.695	91	96	90	89

Tabel 1.7: Specifikation af Politikområde 14 - Regnskab 2024

Specifikation af Politikområde 14 Pol. Og adm. organisation	Regnskab 2024		Regnskab 2024		Index R-24	Index R-23	Index R-22	Index R-21
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.						
0.32.31 Stadion og idrætsanlæg	29.620	400	5	9	188	176	178	
0.55.93 Diverse udgifter og indtægter (byudvikling, bolig- og miljø	0	0	0	0	0	0	-81	-79
6.42.40 Fælles formål (politisk organisation)	35.981	147	6	3	57	63	53	61
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	929.778	10.893	155	253	163	166	162	171
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	62.534	191	10	4	43	54	72	88
6.42.43 Valg m.v.	191.654	1.230	32	29	89	38	95	98
6.45.50 Administrationsbygninger	1.441.857	6.063	241	141	59	52	51	48
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	18.475.740	138.517	3.083	3.221	104	100	109	99
6.45.52 Fælles IT og telefoni	4.815.612	3.633	804	84	11	17	26	24
6.45.53 Jobcentre	5.613.605	40.276	937	936	100	95	95	98
6.45.54 Naturbeskyttelse	324.742	1.982	54	46	85	50	87	61
6.45.55 Miljøbeskyttelse	668.017	8.460	111	197	176	188	212	178
6.45.56 Byggesagsbehandling	661.731	3.969	110	92	84	81	74	90
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	2.496.425	10.824	417	252	60	62	70	63
6.45.58 Det specialiserede børneområde	3.052.499	18.853	509	438	86	83	77	79
6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpe	1.325.943	10.906	221	254	115	109	106	107
I alt politisk og administrativ organisation	40.096.118	255.944	6.691	5.951	89	86	92	88
6.52.70 Løn- og barselspuljer	582.597	0	97	0	0	0	0	0
6.52.72 Tjenestemandspension	5.262.708	14.774	878	344	39	54	53	54
6.52.74 Interne forsikringspuljer	838.280	5.343	140	124	89	74	12	-21
I alt Politikområde 11 Pol. Og Adm. organisation	46.809.323	276.461	7.811	6.428	82	82	86	82

Tabel 2.1: Befolkningstal i udvalgte aldersintervaller

Alders- intervaller	Indbyggertal 1.10.2024		Index 2025	Index 2024	Index 2023	Index 2022
	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	Indb.	Indb.	ift. hele landet	ift. hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
0-5 år	366.118	2.752	105	103	102	101
6-17 år	776.474	6.275	113	113	113	113
0-17 år	1.142.592	9.027	110	110	110	109
18-64 år	3.600.555	24.788	96	96	96	96
65-99+ år	1.246.838	9.167	102	102	103	103
0-99+ år	5.989.985	42.982	100	100	100	100

Tabel 2.2: Index-tal fordelt på politikområder Oprindeligt Budget 2025

Politikområde	Budget 2025		Budget 2025		Index B-25	Index B-24	Index B-23	Index B-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	drift og refusion i 1.000 kr.		Kr./indb.		i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
1 Dagtilbud til børn 0-5 år	35.804.953	243.296	97.796	88.407	90	89	85	86
2 Børn og unge 6-17 år	66.768.644	486.854	85.990	77.586	90	91	91	93
3 Familier og børn med særlige behov (0-17 år)	25.382.279	142.779	22.215	15.817	71	71	72	75
4 Fritid, idræt og kultur	11.224.723	65.355	1.874	1.521	81	81	77	79
5 Overførselsindkomster (18-64 årige)	112.206.437	804.754	31.164	32.465	104	100	102	98
6 Handicap og psykiatri (voksne) (18-64 årige)	35.192.569	265.204	9.774	10.699	109	104	99	99
7 Sundhed	33.205.600	208.955	5.544	4.861	88	88	90	90
8 Ældre (65-99+ årige)	63.353.085	430.932	50.811	47.009	93	95	92	95
9 Miljø	475.421	3.073	79	71	90	92	100	113
10 Byer og landsbyer	2.457.883	9.375	410	218	53	67	65	76
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	11.260.433	90.191	1.880	2.098	112	110	111	114
12 Erhvervsudvikling	1.328.270	6.696	222	156	70	67	72	73
13 Økonomi								
14 Borgerservice, adm. og pol. org.	51.086.085	325.491	8.529	7.573	89	90	90	96
15 Redningsberedskab	1.832.067	11.525	306	268	88	81	84	86
16 Natur og Bæredygtighed	753.826	7.846	126	183	145	144	146	142
17 Forsyning	-516.149	-2.275	-86	-53	61	435	369	173
I alt	451.816.126	3.100.051	75.429	72.124	96	94	94	95
Finansiering	-473.845.141	-3.253.256	-79.106	-75.689	96	95	94	94

Tabel 2.3: Specifikation af Politikområde 2 - Oprindeligt Budget 2025

Specifikation af Politikområde 2 Børn og unge 6-17 år	Budget 2025		Budget 2025		Index B-25	Index B-24	Index B-23	Index B-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	Kr./indb.		Kr./indb.		i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.	6-17 årige	6-17 årige				
3.22.01 Folkeskoler	42.421.434	345.051	54.633	54.988	101	101	101	102
3.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	801.662	299	1.032	48	5	7	4	4
3.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.610.057	9.782	2.074	1.559	75	79	84	85
3.22.05 SFO incl. Skolefritidshjem	3.705.803	27.552	4.773	4.391	92	84	90	90
3.22.05 Skolefritidsordninger, Udgifter	8.324.051	64.119	10.720	10.218	95	88	90	93
3.22.05 Skolefritidsordninger, Indtægter	-4.620.214	-36.567	-5.950	-5.827	98	93	90	95
5.25.15 Skolefritidshjem	1.966	0	3	0	0	0	0	0
3.22.06 Befordring af elever i grundskolen	1.416.721	12.945	1.825	2.063	113	103	106	112
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	129.542	67	167	11	6	6	5	4
3.22.08 Kommunale specialskoler	7.144.873	28.965	9.202	4.616	50	60	56	62
3.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	108.695	674	140	107	77	76	78	57
3.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	5.812.527	32.159	7.486	5.125	68	67	69	70
3.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	1.320.612	14.876	1.701	2.371	139	138	145	151
3.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	115.933	0	149	0	0	0	0	0
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0	0	37	35
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	1.744.269	9.992	2.246	1.592	71	67	66	66
3.38.78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende u	11.523	111	15	18	119	117	115	112
6.52.70 Lønpuljer	424.992	4.381	547	698	128	131	144	142
I alt Politikområde 2 Børn og unge 6-17 år	66.768.644	486.854	85.990	77.586	90	91	91	93

Tabel 2.4: Specifikation af Politikområde 5 - Oprindeligt Budget 2025

Specifikation af Politikområde 5 Overførselsindkomster	Budget 2025		Budget 2025		Index B-25	Index B-24	Index B-23	Index B-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.	18-64 årige	18-64 årige	landet	landet	landet	landet
Ungdomstilbud	3.940.570	15.091	1.094	609	56	58	52	59
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	344.641	1.234	96	50	52	48	48	47
Integrationstilbud	1.114.512	8.181	310	330	107	93	61	84
5.48.65 Seniorpension	5.456.916	57.279	1.516	2.311	152	148	161	152
Førtidspension	38.482.586	247.208	10.688	9.973	93	92	92	96
5.57.71 Sygedagpenge	9.705.760	75.222	2.696	3.035	113	116	134	124
5.57.72 Sociale formål	1.660.635	14.261	461	575	125	141	182	137
Kontanthjælp	8.066.665	52.039	2.240	2.099	94	93	93	79
Boligydelser	5.833.714	32.543	1.620	1.313	81	80	80	80
5.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	11.456.628	69.736	3.182	2.813	88	75	84	77
5.58.80 Revalidering	241.065	407	67	16	25	26	21	16
5.58.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	11.378.746	128.907	3.160	5.200	165	143	140	139
5.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	5.333.002	50.194	1.481	2.025	137	146	154	146
5.58.83 Ledighedsydelse	2.485.352	16.117	690	650	94	102	98	100
Beskæftigelsesindsatser	451.076	1.220	125	49	39	63	67	44
5.68.97 Seniorjob	123.130	592	34	24	70	60	71	56
Driftsudgifter	5.391.775	29.230	1.497	1.179	79	68	75	71
6.52.70 Løn- og barselpuljer	50.347	519	14	21	150	154	169	166
I alt	112.206.424	804.754	31.164	32.465	104	100	102	98

Tabel 2.5: Specifikation af Politikområde 6 - Oprindeligt Budget 2025

Specifikation af Politikområde 6 Handicap og Psykiatri	Budget 2025		Budget 2025		Index B-25	Index B-24	Index B-23	Index B-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.	18-64 årige	18-64 årige	landet	landet	landet	landet
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	44.391	61	12	2	20	19	67	67
0.25.19 Ældreboliger	-701.866	-3.322	-195	-134	69	70	78	67
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	466.039	5.161	129	208	161	158	147	144
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-494.900	-174	-137	-7	5	5	4	9
4.62.85 Kommunal tandpleje	252.893	1.942	70	78	112	114	114	114
5.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-3.921.301	-9.626	-1.089	-388	36	41	48	55
5.38.42 Botilbud mv. til personer med særlige sociale problemer	1.077.274	5.756	299	232	78	84	77	80
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	542.185	2.165	151	87	58	63	60	64
5.38.46 Behandling af stofmisbrugere	1.092.525	6.210	303	251	83	78	82	84
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet m	424.135	4.382	118	177	150	154	139	147
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.	5.637.421	24.955	1.566	1.007	64	67	67	68
5.38.50 Botilbud for længerevarende ophold	8.583.521	34.607	2.384	1.396	59	56	56	51
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	10.278.200	117.045	2.855	4.722	165	170	160	164
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold	6.502.134	41.555	1.806	1.676	93	62	62	67
I alt 5.30.29, 5.38.39, 5.38.50, 5.38.51 og 5.38.52	31.425.411	222.544	8.728	8.978	103	96	93	94
5.38.53 Kontaktperson- og ledsagerordninger	546.636	2.625	152	106	70	72	70	71
5.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	46.602	302	13	12	94	52	38	36
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	1.025.645	5.407	285	218	77	76	73	74
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud	3.533.741	23.311	981	940	96	102	99	103
5.57.72 Sociale formål	103.753	891	29	36	125	141	182	137
6.52.70 Lønpuljer	218.559	2.253	61	91	150	154	169	166
I alt	35.257.589	265.506	9.792	10.711	109	104	99	99

Tabel 2.6: Specifikation af Politikområde 8 - Oprindeligt Budget 2025

Specifikation af Politikområde 8 Ældre	Budget 2025		Budget 2025		Index B-25	Index B-24	Index B-23	Index B-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.	65+ årige	65+ årige				
0.25.11 Beboelse	268.982	169	216	18	9	6	-129	50
0.25.19 Ældreboliger	-674.399	-3.192	-541	-348	64	66	73	62
2.32.31 Busdrift	512.714	2.630	411	287	70	65	73	63
4.62.85 Kommunal tandpleje	101.183	777	81	85	104	107	106	106
5.30.26 Hjemmehjælp til ældre omfattet af frit valg af leverandør	16.740.438	111.075	13.426	12.117	90	92	89	87
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	29.868.535	207.522	23.955	22.638	95	95	93	96
5.30.28 Hjemmesygepleje	7.310.711	39.218	5.863	4.278	73	79	72	73
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet m	3.079.194	31.813	2.470	3.470	141	144	130	138
I alt 2.31-5.29	57.612.775	393.035	46.207	42.875	93	94	91	93
5.30.31+5.38.41 hjælpemidler m. m.	4.197.203	31.526	3.366	3.439	102	110	109	115
5.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af	237.535	1.659	191	181	95	97	98	100
5.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	0	0	0	45	52
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.	864.306	3.826	693	417	60	63	63	64
5.38.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	481.794	0	386	0	0	0	0	0
6.52.70 Lønpuljer	335.454	3.458	269	377	140	145	158	156
6.52.76 Generelle reserver	29.435	451	24	49	208	0	0	513
I alt	63.353.085	430.932	50.811	47.009	93	95	92	95
I alt Politikområde 8 Ældre excl. ældreboliger	64.027.484	434.124	51.352	47.357	92	94	92	94

Tabel 2.7: Specifikation af Politikområde 14 - Oprindeligt Budget 2025

Specifikation af Politikområde 14 Borgerservice og adm.	Budget 2025		Budget 2025		Index B-25	Index B-24	Index B-23	Index B-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.						
0.32.31 Stadion og idrætsanlæg	35.661	495	6	12	193	189	169	
0.55.93 Diverse udgifter og indtægter	14.500	2	2	0	2	4	-1	0
6.42.40 Fælles formål (politisk organisation)	101.493	155	17	4	21	26	45	116
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.011.845	12.887	169	300	177	176	170	193
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	93.318	649	16	15	97	87	74	76
6.42.43 Valg m.v.	215.516	2.394	36	56	155	97	150	275
6.45.50 Administrationsbygninger	1.444.891	6.262	241	146	60	66	53	54
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	19.980.770	144.228	3.336	3.356	101	102	98	102
6.45.52 Fælles IT og telefoni	5.035.415	6.646	841	155	18	19	19	23
6.45.53 Jobcentre	5.871.023	40.139	980	934	95	95	91	92
6.45.54 Naturbeskyttelse	341.339	2.418	57	56	99	105	104	74
6.45.55 Miljøbeskyttelse	740.314	8.741	124	203	165	166	166	163
6.45.56 Byggesagsbehandling	644.884	3.028	108	70	65	66	65	72
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	2.623.427	11.794	438	274	63	59	57	55
6.45.58 Det specialiserede børneområde	3.248.020	18.823	542	438	81	76	77	79
6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	1.488.614	10.874	249	253	102	101	104	117
I alt politisk og administrativ organisation	42.891.029	269.535	7.160	6.271	88	88	85	89
6.52.70 Løn- og barselpuljer	300.143	3.094	50	72	144	148	163	160
6.52.72 Tjenestemandspension	5.399.636	16.686	901	388	43	43	55	56
6.52.74 Interne forsikringspuljer	609.703	7.285	102	169	167	185	215	241
6.52.76 Generelle reserver	1.885.574	28.891	315	672	214	218	282	527
I alt	51.086.085	325.491	8.529	7.573	89	90	90	96