



Ikast-Brande
Kommune

Materiale til Budget 2027-2030

Basisbudget

Indholdsfortegnelse

Basisbudget 2027-2030

BESKRIVELSE AF BASISBUDGET

Resultatopgørelse ved valg af statsgaranti	5
Bevillingsoversigt driftsbudget	6
Oversigt - udviklingen fra budget 2026 til basisbudget 2027	7
Generelle bemærkninger til basisbudgettet	8
Indarbejdede tekniske korrektioner, driftsbudget	9
• 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	67
Indarbejdede tekniske korrektioner, finansbudget (politikområde 13)	76

MATERIALE I ØVRIGT

Indextal for regnskab 2025 og budget 2026	78
Engesvang Vision 2020	84
Beskrivelse af drifts- og anlægspuljer	85

Resultatopgørelse

Udgiftsbaseret I hele tusinder	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Skatter	-2.657.674	-2.532.706	-2.606.573	-2.727.776
Generelle tilskud m.v.	-752.346	-847.724	-892.244	-888.997
Indtægter i alt	-3.410.020	-3.380.430	-3.498.817	-3.616.773
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	1.034.016	1.040.246	1.042.529	1.047.092
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.161.507	1.169.385	1.169.389	1.169.389
Sundheds- og Ældreudvalget	491.319	501.614	506.831	511.860
Udviklings- og Erhvervsudvalget	113.935	113.984	114.028	114.028
Økonomi- og Planudvalget	348.567	345.010	347.009	347.525
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	7.549	7.549	7.549	7.549
Driftsudgifter i alt	3.156.893	3.177.788	3.187.335	3.197.443
Løn- og prisreserver		72.079	159.974	250.788
Driftsresultat før finansiering	-253.127	-130.563	-151.508	-168.542
Renter mv.	2.348	1.737	-136	-4.428
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-250.779	-128.826	-151.644	-172.970
Anlægsudgifter				
Anlægsudgifter i alt	0	0	0	0
Jordforsyning (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Salg af jord	-20.052	-20.052	-20.052	-20.052
Køb af jord inkl. byggemodning	19.807	19.807	19.807	19.807
Jordforsyning i alt	-245	-245	-245	-245
Resultat af det skattefinansierede område	-251.024	-129.071	-151.889	-173.215
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
Drift (indtægter - udgifter)	-3.680	-3.680	-3.680	-3.680
Anlæg (indtægter - udgifter)	1.000	1.000	1.000	1.000
Resultat af forsyningsvirksomheder	-2.680	-2.680	-2.680	-2.680
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-253.704	-131.751	-154.569	-175.895
FINANSIERINGSOVERSIGT				
Ændring af likvide midler				
Resultat i alt	-253.704	-131.751	-154.569	-175.895
Afdrag på lån (langfristet gæld)	51.511	52.492	39.699	30.735
Øvrige finansforskydninger	30.382	30.382	30.382	30.382
Ændring af likvide aktiver	-171.811	-48.877	-84.488	-114.778

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

Bevillingsoversigt DRIFT basisbudget

2027 2028 2029 2030

20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	1.034.016	1.040.246	1.042.529	1.047.092
01 Dagtilbud til børn 0-5 år	288.701	290.712	293.205	296.648
02 Børn og unge 6-18 år	520.326	524.545	525.048	526.168
03 Familier og børn med særlige behov	152.730	152.730	152.017	152.017
04 Fritid, idræt og kultur	72.259	72.259	72.259	72.259
30 Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.161.507	1.169.385	1.169.389	1.169.389
05 Arbejdsmarked	866.317	866.320	866.324	866.324
06 Social	295.190	303.065	303.065	303.065
40 Sundheds- og Ældreudvalget	491.319	501.614	506.831	511.860
07 Sundhed	33.695	33.839	33.990	34.134
08 Ældre	457.624	467.775	472.841	477.726
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget	113.935	113.984	114.028	114.028
09 Miljø	3.304	3.304	3.304	3.304
10 Byer og landsbyer	10.434	10.434	10.434	10.434
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	93.128	93.177	93.221	93.221
12 Erhvervsudvikling	7.069	7.069	7.069	7.069
60 Økonomi- og Planudvalget	348.567	345.010	347.009	347.525
14 Borgerservice, administration og politisk organisation	335.487	330.910	331.509	332.025
15 Redningsberedskab	13.080	14.100	15.500	15.500
70 Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	3.869	3.869	3.869	3.869
16 Natur og bæredygtighed	7.534	7.534	7.534	7.534
17 Forsyning	-3.665	-3.665	-3.665	-3.665
Total	3.153.213	3.174.108	3.183.655	3.193.763

Udvikling fra vedtaget budget 2026 til basisbudget 2027

(beløb i 1.000 kr.)

Konto 00-06 Drift

Oprindeligt budget 2026	3.232.296
Prisfremskrivning	92.610
Oprindeligt budget 2026 i 2027 p/l	<u>3.324.906</u>

Tekniske korrektioner

Byrådsbeslutninger	5.179
Engangsbeløb i 2026	1.563
Lovændringer	-184.054
Demografi	9.766
Ændring af forudsætninger	-2.318
Omplacering til finans	125
Øvrige	-1.954
Tekniske korrektioner i alt	<u>-171.693</u>

Basisbudget 2027 drift

3.153.213

Konto 07-08 Finansiering (ekskl. kassetræk)

Oprindeligt budget 2025	-3.329.374
Tekniske korrektioner	
Tilskud og udligning	276.759
Skat	-291.144
Renter	-3.366
Øvrige balanceforskydninger og låneoptagelse	21.346
Tekniske korrektioner i alt	<u>3.595</u>

Basisbudget 2027 finansiering (ekskl. kassetræk)

-3.325.779

Generelle bemærkninger til budget 2027-2030

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 på arbejdsmarkedsområdet
- 3.3 Indarbejdede tekniske korrektioner fra budget 2026 til 2027
- 3.4 Budgetforlig
- 3.5 Oversigten over resultatopgørelse 2027-2030

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 2027-2030.

Skatteprocent, grundskyld og dækningsafgift er uændret i forhold til 2026 som anført nedenfor.

Tabel 1: Skatteprocenter/promiller i 2027

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

2. Budgetgrundlag

Basisbudgettet for 2027-30 er for driftsbudgettet en videreførelse af budgettet i det vedtagne budget for 2026 tillagt tekniske korrektioner, og udarbejdes i 2027 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 2026, 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 2027-2030.

2.1 Budgettering af løn- og prisstigninger

For drifts- og anlægskonti (dranst 1,2 og 3) er budgettet i faste 2027-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 2026-2030 er specificeret på udgiftsarter i tabel 2.

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

Art – Udvikling i %	2025-26	2026-27	2027-28	2028-29	2029-30
1 Lønninger	3,41	2,90	2,16	3,00	3,00
2 Varekøb	0,51	0,70	0,70	0,70	0,70
2.2 Fødevarer	1,20	1,70	0,70	0,70	0,70
2.3 Brændsel og drivmidler	-0,83	-0,80	0,70	0,70	0,70
2.6 Køb af jord og bygninger	6,20	3,40	0,70	0,70	0,70
2.7 Anskaffelser	3,95	1,20	0,70	0,70	0,70
2.9 Øvrige varekøb	0,58	0,94	0,70	0,70	0,70
4 Tjenesteydelser mv.	3,35	2,48	2,58	2,64	2,64
4.0 Tjenesteydelser uden moms	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70
4.5 Entreprenør og håndv.ydelser	1,30	1,20	1,20	1,20	1,20
4.6 Betalinger til staten	4,40	2,22	2,60	2,63	2,63
4.7 Betalinger til kommuner	3,70	2,70	2,60	2,80	2,80
4.8 Betalinger til regioner	2,93	2,70	2,60	2,80	2,80
4.9 Øvrige tjenesteydelser	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70
5 Tilskud og overførsler	4,39	2,25	2,81	2,62	2,62
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	4,42	2,90	2,71	3,00	3,00
5.2 Overførsler til personer	4,50	2,15	2,60	2,60	2,60
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	3,78	2,60	2,60	2,60	2,60
7 Indtægter	3,70	2,70	2,60	2,80	2,80
7.1 Egne huslejeindtægter	3,70	2,70	2,60	2,80	2,80
7.2 Salg af produkter og ydelser	3,70	2,70	2,60	2,80	2,80
7.6 Betalinger fra staten	3,70	2,70	2,60	2,80	2,80
7.7 Betalinger fra kommuner	3,70	2,70	2,60	2,80	2,80
7.8 Betalinger fra regioner	3,70	2,70	2,60	2,80	2,80
7.9 Øvrige indtægter	3,70	2,70	2,60	2,80	2,80
8.4 Refusioner	4,50	2,70	2,60	2,80	2,80
Samlet skøn. Løn og priser i alt serviceudgifter	3,70	2,70	2,60	2,80	2,80

Økonomiaftalens pris og lønskøn pr. juni 2026 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 Dataproces 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 2026 til 2030

Aldersgruppe	2026	2027	2028	2029	2030
0 år	430	442	448	455	464
1-2 år	900	911	932	954	966
3-5 år	1.430	1.429	1.427	1.429	1.453
6 år	464	479	486	491	482
7-13 år	3.436	3.418	3.443	3.468	3.482
14-16 år	1.715	1.695	1.654	1.621	1.614
17-24 år	3.862	3.963	4.033	4.074	4.068
25-49 år	13.123	13.258	13.495	13.768	14.043
50-59 år	5.742	5.733	5.705	5.692	5.710
60-66 år	3.855	3.942	4.007	4.041	4.041
67-79 år	5.737	5.712	5.723	5.768	5.845
80-89 år	2.226	2.360	2.478	2.580	2.664
90- år	350	354	362	369	380
I alt	43.270	43.696	44.193	44.710	45.212

Kilde: Data i kolonnen vedr. 2026 er Danmarks Statistiks opgørelse pr. 1. januar 2026 over faktisk fordeling af kommunens befolkning. Data i kolonnerne 2027 - 2030 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).

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

Forsørgerbrøken forventes at være nogenlunde stabil i budgetperioden.

Tabel 4. Demografisk forsørgerbrøk

	2026	2027	2028	2029	2030
Forsørgerbrøk	0,628	0,625	0,622	0,621	0,623

Antallet af ældre borgere forventes dog at stige – fra 2026 til 2030 forventes en stigning på 6,9 % i denne aldersgruppe (67+ årige). I samme periode forventes antallet af børn og unge under 17 år at stige med 1 %. Aldersgruppen 17-66 år forventes at stige med 4,8 % i perioden 2026 til 2030.

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, 12,1 mio. kr. på frit-valgsområdet og 3,1 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 6,8 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 23,5 mio. kr. i 2027 med fordelingen vist i tabel 5.

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

	2027	2028	2029	2030
Dagtilbud 0-2 år	2.437	4.985	7.720	9.700
Dagtilbud 3-5 år	340	206	341	1.958
Folkeskoler	-1.295	-2.106	-1.233	-229
Skolefritidsordning	-26	108	254	371
Efterspørgselsregulering for psykiatri/handicap	6.760	14.711	14.711	14.711
Træning	123	267	418	562
Ældre – frit valgsområdet	12.087	17.037	21.220	25.273
Sygeplejen	3.059	4.043	4.926	5.758
I alt	23.485	39.251	48.357	58.104

Anm. Ændringerne der er indarbejdet i budget 2027 i forhold til 2026 fremgår af tabel 7.

2.3 Aftale mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi

Regeringen og KL er enige om en økonomiaftale for 2027, der giver god mulighed for at levere velfærd i landets kommuner. Samtidig indeholder aftalen flere midler og tiltag, der kan sikre en bedre balance i kommunernes muligheder for at levere velfærd i hele landet.

Med aftalen bliver kommunernes serviceraumme løftet med 3,3 mia. kr., hvoraf 3,0 mia. kr. kan prioriteres bredt på velfærdsområderne, mens 300 mio. kr. er målrettet forlængelse af minimumsnormeringer frem til skolestart.

Aftalen indeholder en række tiltag, som skal være med til at skabe større sammenhængskraft og bedre muligheder i hele landet. Det ekstraordinære finansieringstilskud på 1,8 mia. kr. videreføres, særtilskudspuljen forhøjes med 200 mio. kr., så den er på 1 mia. kr., og derudover kommer en række tiltag, der skal medvirke til at skærme kommunerne mod ekstraordinært store udsving og overraskelser i økonomien i 2027.

Indtil der kommer en udligningsreform, er finansieringstilskuddet og særtilskudspuljen uundværlige, hvis kommunerne i hele landet skal have mulighed for at levere en fornuftig velfærd til deres.

Med aftalen følger også, at udeståender i kommunernes medfinansiering på sundhedsområdet eftergives i forbindelse med, at ordningen nedlægges.

Det understreges desuden i aftalen, at kommunerne fortsat er udfordret af stigende udgifter på det specialiserede socialområde. Derfor vil regeringen følge op på de initiativer, der følger af ekspertudvalget på socialområdet og økonomiaftalerne med kommunerne. Det handler bl.a. om at gennemføre en takstreform på botilbudsområdet. Derudover vil regeringen også se på tiltag, der kan sætte en stopper for velfærds kriminalitet.

Med aftalen følger også en anlægsramme på 22,3 mia. kr.

Kommunerne får 1 mia. kr. i 2026 til at håndtere de mange ukrainske flygtninge, der kommer til landet pga. krigen i Ukraine. Hvor det tidligere primært handlede om at skaffe dem tag over hovedet, kommer mange af dem nu til landet med langt større udfordringer både fysisk og psykisk.

Børneområdet har en helt naturlig og fremtrædende plads både for kommunerne og regeringen, og har derfor også fyldt meget i årets økonomiforhandlinger. Minimumsnormeringerne fortsætter frem til skolestart, hvis børn starter tidligere i SFO, og at lederne skal udgå af normeringerne.

3. Sammenfatning af budgettet

3.1 Usikkerhedsmomenter ved budgetlægning

I budget 2027-2030 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.
- Der er usikkerhed om udfaldet af den kommende udligningsreform,

3.2 Udviklingen på arbejdsmarkedsområdet

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

	R 2025	B 2026	B 2027	B 2028	B 2029	B 2030
Arbejdsløshedsdagpenge	71.012	77.992	73.176	73.176	73.176	73.176
Kontanthjælp	60.928	56.916	55.428	55.428	55.428	55.428
Ledighedsydelse	22.571	21.053	24.073	24.073	24.073	24.073
Ressourceforløb og Jobafklaringsforløb	56.872	50.596	29.026	29.026	29.026	29.026
Revalidering	656	328	163	163	163	163
Førtidspension	282.494	283.139	287.745	287.745	287.745	287.745
Seniorpension	49.626	58.747	53.080	53.080	53.080	53.080
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	29.236	28.549	26.635	26.635	26.635	26.635
Integrationsområdet	-773	5.022	4.931	4.931	4.931	4.931
Områder, omfattet af budgetgaranti i alt	572.622	582.342	554.257	554.257	554.257	554.257
Sygedagpenge	75.384	78.569	90.866	90.866	90.866	90.866
Fleksjob	126.142	128.555	142.512	142.512	142.512	142.512
Seniorjob	653	422	611	611	611	611
Personlige tillæg	4.863	4.747	4.785	4.785	4.785	4.785
Boligydelser	37.576	36.423	36.645	36.645	36.645	36.645
Forberedende Grunduddannelse (FGU) – (kun skoleydelse)	3.478	2.331	1.783	1.783	1.783	1.783
Øvrige overførsler	34.295	33.420	34.858	34.861	34.865	34.865
Områder, ikke omfattet af budgetgaranti i alt	282.391	284.467	312.060	312.063	312.067	312.067
Overførsler i alt	855.013	866.809	866.317	866.320	866.324	866.324

Anm. Alle beløb er i 2027 pris/lønniveau.

3.3 Indarbejdede tekniske korrektioner fra budget 2026 til 2027

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 2027 i forhold til vedtaget budget for 2026.

Tabel 7. Indarbejdede tekniske korrektioner i driftsbudget 2026 til 2027 (1.000 kr.)

Udvalgte driftsudgiftsændringer (tekniske korrektioner over +/- 500 t.kr.)	
Sænkelse af forældrebetalingssandelen på dagtilbud til børn 0-5 år	8.058
Ledere udgår af opgørelsen af minimumsnormeringer på dagtilbud til børn 0-5 år	5.024
Øgede udgifter til overholdelse af minimumsnormering på dagtilbud til børn 0-5 år	10.000
Demografi børn 0-2 år inkl. forældrebetaling	1.621
Budget til sammen om skolen er kun afsat i 2025-2026, og fjernes derfor	-517
Lettillgængelige tilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel	1.401
Driftskontrakt banepæle	2.000
Overførselsindkomster	-991
Merbehov for efterspørgselspuljen på socialområdet	2.093
Efterspørgselspulje, socialområdet (forventet tilgang af børn)	6.760
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) udgår	-185.831
Afledte effekter af sundhedsreform, øgede udgifter for sygeplejen	2.637
Harmonisering af plejeboligbudgetter	-1.796
Sundhedsreform, kommunens udgifter til opgaver der overgår til regionen	-22.400
Demografi hjemmeplejen	902
Konsekvens af nye regler for køretøjers størrelse	644
Forsinkelser masterplan adm. Bygninger, besparelser rykket et år	-1.000
DUBU budgetforlig 2026-2029	925
Midler til grøn trepart reduceret	-520
Administrative opgaver reduceret i forbindelse med beskæftigelsesreform	-4.224
Administrationsbidrag til udbetaling Danmark reduceret	-971
Henlæggelse til eftervederlag til byrådet	-1.033
Øvrige korrektioner	5.525
Driftsudgiftsændringer i alt	-171.693

- = merindtægter/mindre udgifter, += merudgifter/mindre indtægter

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 overskuddet udgør 172 mio. kr. i 2027 forinden der indregnes anlægsudgifter.

Tabel 10. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-2.657.674	-2.532.706	-2.606.573	-2.727.776
Generelle tilskud m.v.	-752.346	-847.724	-892.244	-888.997
Indtægter i alt	-3.410.020	-3.380.430	-3.498.817	-3.616.773
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)				
Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget	1.034.016	1.040.246	1.042.529	1.047.092
Arbejdsmarked-, Psykiatri- og Handicapudvalget	1.161.507	1.169.385	1.169.389	1.169.389
Sundheds- og Ældreudvalget	491.319	501.614	506.831	511.860
Udviklings- og Erhvervsudvalget	113.935	113.984	114.028	114.028
Økonomi- og Planudvalget	348.567	345.010	347.009	347.525
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget	7.549	7.549	7.549	7.549
Driftsudgifter i alt	3.156.893	3.177.788	3.187.335	3.197.443
Løn- og prisreserver		72.079	159.974	250.788
Driftsresultat før finansiering	-253.127	-130.563	-151.508	-168.542
Renter mv.	2.348	1.737	-136	-4.428
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-250.779	-128.826	-151.644	-172.970
Anlægsudgifter (ekskl. forsyning)				
Anlægsudgifter i alt	0	0	0	0
Salg af jord	-20.052	-20.052	-20.052	-20.052
Køb af jord inkl. byggemodning	19.807	19.807	19.807	19.807
Jordforsyning	-245	-245	-245	-245
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-251.024	-129.071	-151.889	-173.215
B. Forsyningsvirksomheder				
Drift (indtægter - udgifter)	-3.680	-3.680	-3.680	-3.680
Anlæg (indtægter - udgifter)	1.000	1.000	1.000	1.000
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-2.680	-2.680	-2.680	-2.680
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-253.704	-131.751	-154.569	-175.895
FINANSIERINGSOVERSIGT				
Ændring af likvide midler				
Resultat i alt	-253.704	-131.751	-154.569	-175.895
Afdrag på lån	51.511	52.492	39.699	30.735
Øvrige balanceforskydninger	30.382	30.382	30.382	30.382
SAMLET RESULTAT (ændring af likvide aktiver)	-171.811	-48.877	-84.488	-114.778

- = indtægt, + = udgift

4. Driftsbudget

4.1 Udviklingen i nettodriftsudgifterne

Tabel 11. Udviklingen i nettodriftsudgifterne fordelt på politikområder

Udgiftsområde (1.000 kr.)	R2025	B2026	B2027	B2028	B2029	B2030
01 Dagtilbud til børn 0-5 år	264.308	262.893	288.701	290.712	293.205	296.648
02 Børn og unge 6-18 år	513.736	519.864	520.326	524.545	525.048	526.168
03 Familier og børn med særlige behov	148.518	151.641	152.730	152.730	152.017	152.017
04 Fritid, idræt og kultur	66.199	68.773	72.259	72.259	72.259	72.259
05 Overførselsindkomster	849.027	866.809	866.317	866.320	866.324	866.324
06 Psykiatri og handicap (voksne)	269.123	287.318	295.190	303.065	303.065	303.065
07 Sundhed	222.618	220.104	33.695	33.839	33.990	34.134
08 Ældre	462.366	472.854	457.624	467.775	472.841	477.726
09 Miljø	3.784	3.359	3.304	3.304	3.304	3.304
10 Byer og landsbyer	1.290	10.490	10.434	10.434	10.434	10.434
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	88.055	93.824	93.128	93.177	93.221	93.221
12 Erhvervsudvikling	6.944	7.078	7.069	7.069	7.069	7.069
14 Borgerservice, administration og politisk organisation	303.750	340.600	335.487	330.910	331.509	332.025
15 Redningsberedskab	12.266	12.906	13.080	14.100	15.500	15.500
16 Natur og bæredygtighed	8.435	7.811	7.534	7.534	7.534	7.534
I alt ekskl. forsyning	3.220.420	3.326.324	3.156.878	3.177.773	3.187.320	3.197.428
17 Forsyning	-3.205	-4.442	-3.665	-3.665	-3.665	-3.665
I alt inkl. forsyning	3.217.215	3.321.882	3.153.213	3.174.108	3.183.655	3.193.763

Anm. Alle beløb er i 2027 pris/lønniveau.

Nettodriftsudgifterne falder fra 2026 til 2027 med 5,1%. Samlet over hele budgetperioden fra 2026 til 2030 budgetteres nettodriftsudgifterne at falde med 128 mio. svarende til 3,9%.

De skattefinansierede nettodriftsudgifter består både af serviceudgifter og indkomstoverførsler. Den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet er fra og med 2027 ikke længere en kommunal udgift som følge af sundhedsreformen. Nedenfor vises udviklingen i kategorier (opgjort i henhold til aftale for 2027, og dermed korrigeret for ændringer over årene).

Tabel 12. Skattefinansierede nettodriftsudgifter opdelt i kategorier

Nettodriftsudgifter (1.000 kr.)	R2025	B2026	B2027	B2028	B2029	B2030
Serviceudgifter	2.292.933	2.232.609	2.338.868	2.359.760	2.369.303	2.379.411
Overførsler og a-dagpenge	788.773	843.263	858.110	858.113	858.117	858.117
KMF	189.270	181.319	-3	-3	-3	-3
Øvrige udgifter/indtægter	-50.555	-21.078	-40.082	-40.082	-40.082	-40.082
Skattefin. driftsudgifter i alt	3.220.420	3.236.113	3.156.893	3.177.788	3.187.335	3.197.443

Anm. Alle beløb er i 2026 pris/lønniveau.

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

Nettodriftsudgifter	2026-27	2027-28	2028-29	2029-30	2026-30
Serviceudgifter	4,8%	0,9%	0,4%	0,4%	6,6%
Overførsler og a-dagpenge	1,8%	0,0%	0,0%	0,0%	1,8%
KMF	-100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-100,0%
Øvrige udgifter/indtægter	90,2%	0,0%	0,0%	0,0%	90,2%
Skattefin. driftsudgifter i alt	-2,4%	0,7%	0,3%	0,3%	-1,2%

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 5,5% fra 2026 til 2030, udgifterne til overførsler og dagpenge forventes at stige med 1,8%. den aktivitetsbestemte medfinansiering bortfalder. Hvilket giver en samlet fald i kommunens udgifter på -2,0%.

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 2027:

Tabel 14. Betingede midler

Betingede midler (1.000 kr.)	2027
Ændringer iht. nye lovændringer (over 100.000 kr.)	-183.134
Demografi- og efterspørgselspuljer	23.485
Usikkerhedspulje	19.782
Total	-139.867

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 arbejdsmiljørepræsentanter.

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 (ekskl. betingede)	Beløb (1.000 kr.)
Kommunens centrale barselsudligningsordning (alle kontoområder)	18.645
Tjenestemandspension	17.554
Intern forsikringspulje, øvrige skader	1.013
Intern forsikringspulje, erhvervsevnetab	6.787
Lokale akut midler	69
Lederuddannelse	861
MED og arbejdsmiljø	350
Kompetenceudvikling	373
Pulje til afledt drift af anlægsinvesteringer	248

Pulje - rengøring	536
Drifts- og udviklingspulje BUU	879
Drifts- og udviklingspulje EVB	197
Drifts- og udviklingspulje UEU	498
Drifts- og udviklingspulje KNBU	497
Gulvbehandling i institutioner	2.745
Pulje til løft af service SÆU	274
Pulje til løft af service BUU	3.081
Pulje til løft af service SAU (social)	321
Pulje til løft af service SAU (arbejdsmarked)	321
Puljer i alt	55.249

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.

Personaleressourcestyring

Der er lønsumsstyring 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.

Det er fra 1/7-2026 lovpligtigt at alle kommunens indkøb foretages elektronisk.

Indvendig og udvendig bygningsvedligeholdelse og udenomsarealer

Ansvaret 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 af afsat 20 mio. kr. til udgifter og indtægter på jordforsyningen (fremskrevet fra 2026 til 2027) – dvs. et nettobudget der balancerer på 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.)	2027	2028	2029	2030
Udgifter til jordforsyning	20.052	20.052	20.052	20.052
Indtægter fra salg af jord og byfornyelsesindtægter	-19.807	-19.807	-19.807	-19.807
Forsyningsområdet	1.000	1.000	1.000	1.000
Anlægsbudget i alt	1.125	1.125	1.125	1.125

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)	2027	2028	2029	2030
Drift	-3.680	-3.680	-3.680	-3.680
60 Generel administration (kun husholdninger)	-197	-197	-197	-197
61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald - organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	753	753	753	753
62 Ordninger for storskrald og haveaffald	-28	-28	-28	-28
63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	-1.827	-1.827	-1.827	-1.827
64 Ordninger for farligt affald	-280	-280	-280	-280
65 Genbrugsstationer	-2.136	-2.136	-2.136	-2.136
66 Øvrige ordninger og anlæg	17	17	17	17
67 Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	18	18	18	18
Anlæg	1.000	1.000	1.000	1.000
65 Genbrugsstationer	1.000	1.000	1.000	1.000
I alt (drift og anlæg)	-2.680	-2.680	-2.680	-2.680

Anm. Alle priser i 2027 p/l niveau

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

	Primo 2026	Primo 2027	Ultimo 2027
Renovation	-0,4	-3,9	-6,5

Anm.: – angiver kommunens gæld til renovationsområdet

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 2026 og kan læses i nedenstående tabel

Tabel 19. Skatteprocenter/promiller i 2027

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)

	2027	2028	2029	2030
Kommunal indkomstskat	-2.370.772	-2.346.350	-2.424.528	-2.542.436
Selskabsskatter	-174.176	-90.000	-90.000	-90.000
Forskerskat og dødsboskat	-1.114	0	0	0
Grundskyld	-111266	-96010	-91699	-94994
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-346	-346	-346	-346
Skatteindtægter i alt	-2.657.674	-2.532.706	-2.606.573	-2.727.776

Kommunal indkomstskat

Den kommunale indkomstskat er beregnet ud fra en udskrivningsprocent på 25,1 i 2027. Basisbudgettet er baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2027, 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

	2026-27	2027-28	2028-29	2029-30
KL (juli 2026)	4,5 %	3,6 %	3,6 %	3,6 %

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering i 2027

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. Kommunen vil i 2027 få en efterregulering på baggrund af en opgørelse af de faktisk realiserede forhold i 2024. Disse indtægter er indarbejdet i budget 2027.

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 4,6 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 2027. Forskellen forventes ikke at være så stor, dermed anbefales det ikke at selvbudgettere i 2027.

Tabel 22. Forventet provenu ved statsgaranti og selvbudgettering

(1.000 kr.)	Statsgaranti	Selvbudgettering
Indkomstskat, forskudsbeløb	2.278.597	2.286.847
Tilskud og udligning	787.540	788.115
Sum	3.066.138	3.074.962
Skøn for efterregulering af udligning for 2027 i 2030		-5.203
Forventet gevinst ved selvbudgettering inkl. efterregulering		3.621

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 2030 kan afvige i både opadgående og nedadgående retning.

Selskabsskat

Selskabsskatterne vedr. indkomståret 2024 afregnes i 2027. Det beløb der modtages i 2027 er dermed et endeligt og budgetsikkert beløb.

Tabel 24. Selskabsskat

1.000 kr.	2027
Selskabsskat vedr. 2024 og tidligere år	71.683
Afregnet til andre kommuner	-22.480
Modtaget fra andre kommuner	86.970
Reguleringer af tidligere år	40.345
Endelig selskabsskat i 2026	173.518

For indkomståret 2025 (der afregnes i 2028) 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.

Af forsigtighedshensyn er udgangspunktet for selskabsskatterne i overslagsårene 2028-2030 budgetlagt til 90 mio. kr.

Der forventes i forbindelse med udligningsreform ligeledes gennemført en ny udligningsmodel for selskabsskat indenfor de nærmeste år.

Tabel 25. Skøn over kommunal andel af selskabsskat.

	2027	2028	2029	2030
Selskabsskat i mio. kr. - faktisk provenu	174.176			
Selskabsskat i mio. kr. - skøn		90.000	90.000	90.000

7.2 Tilskud og udligning

Udligning og tilskud for 2027 er beregnet på baggrund af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. I overslagsårene 2028-2030 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.)

	2027	2028	2029	2030
Tilskud og udligning i alt	-752.346	-847.724	-892.244	-888.997
Udligning og generelle tilskud	-646.245	-765.621	-822.088	-818.329
Kommunal udligning	-359.544	-415.096	-454.248	-454.874
Statstilskud til kommuner	-333.648	-354.149	-371.049	-366.285
Efterregulering	16.755	0	0	0
Udligning af selskabsskat	30.780	4.186	3.775	3.401
Udligning af dækningsafgift af off. ejd.	-588	-562	-566	-571
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-5.016	-4.593	-4.496	-4.357
Kommunale bidrag til regionerne	5.708	5.934	6.166	6.403
Særlige tilskud i alt	-107.093	-83.744	-72.126	-73.014

Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-5.172	-5.301	-5.444	-5.591
Statstilskud til generelt løft af ældreplejen	-6.720	-6.885	-7.070	-7.261
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-9.000	-9.224	-9.473	-9.729
Finansieringstilskud	-62.088	-51.755	-39.276	-39.276
Tilskud til en værdig ældrepleje	-18.125	-9.656	-9.916	-10.184
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-900	-923	-947	-973
Kompensationstilskud sfa. ændring i dækningsafgiften	-5.088	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
2027	
2028	
2029	
2030	

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

År	Forskydning i kassebeholdning
2027	
2028	
2029	
2030	

Udviklingen i likviditeten er budgetteret under følgende forudsætninger:

1. Forventet kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen ultimo 2026 er 450 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 2027-2030.
5. Alle udgifter og indtægter er fordelt hen over året som i 2026.

Historisk er udsvingene i kassebeholdningen meget stort hen over et år. Generelt har været gældende, at kassebeholdningen er væsentligt højere midt på året end ved årsafslutningen, hvorved den gennemsnitlige kassebeholdning er væsentlig højere end beholdningen omkring årsskiftet.

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

	Saldo primo 2026	Afvikling 2026	Saldo primo 2027	Budget Afvikling 2027	Saldo ultimo 2027
Deponering vedr. opløsning og salg af HMN Naturgas (udlodning)	13.432	-3.358	10.074	-3.358	6.716
Deponerede beløb vedr. lejemål Brand og Redning	282	-12	270	-12	
Deponeringer vedr. lånegarantier til friskoler	4.504	-256	4.248	-256	3.992
Deponering vedr. lånegaranti til Sportscenter Ikast	1.260	-60	1.200	-60	1.140
Deponeringer i alt	19.478	-3.686	15.792	-3.686	11.848

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

9. Gæld

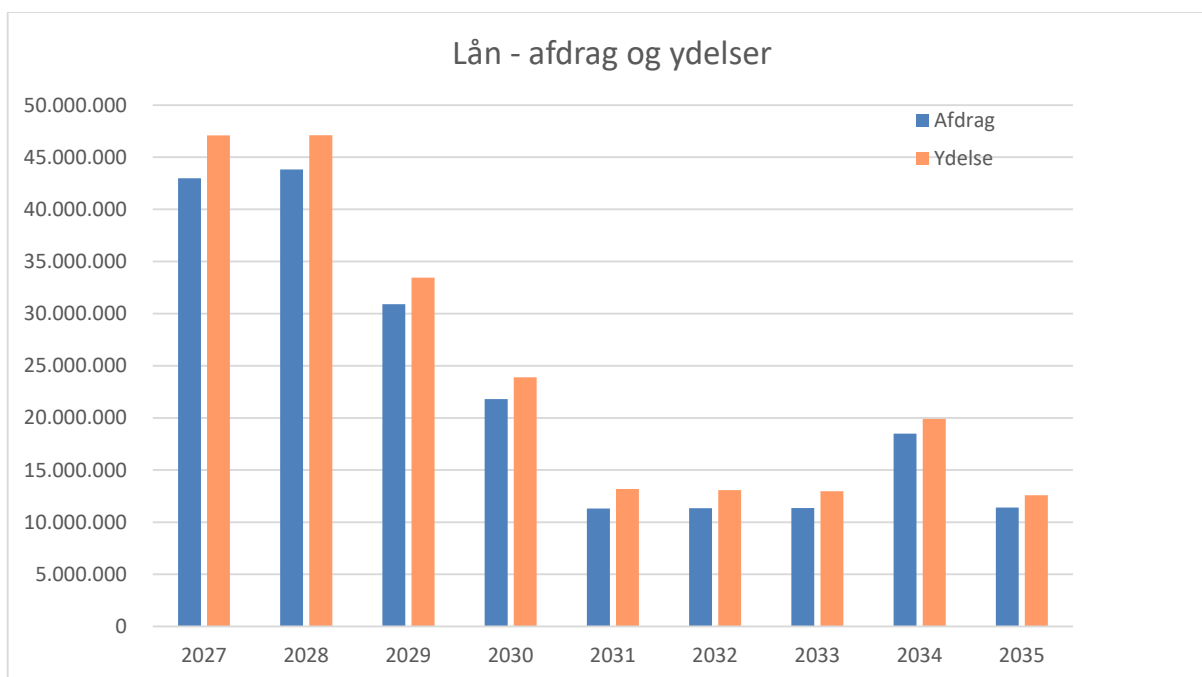
Afdrag og ydelse på gæld

Grafen nedenfor viser hvordan kommunens gæld forventes afdraget de kommende 25 år under forudsætning af at der ikke optages nye lån. De kommende 2 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 er afviklet i 2025. Opgørelsen er ekskl. afdrag og renter af lån til ældreboliger, da de finansieres af beboerne.

I budgetforliget for 2026 blev der afsat 30 mio. kr. til ekstraordinær afdrag på gæld. Dette indgår ikke i figuren nedenfor, da det endnu ikke er valgt hvilke lån der skal indfries.



Bemærkning: Stigning i afdrag og ydelse i 2034 skyldes et stående lån optaget i 2024 på 7,1 mio. kr. som forfalder til betaling.

Tekniske korrektioner driftsbudget 2027-30

Oversigt tekniske korrektioner til driftsbudget 2027-2030	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
Byrådet i alt	-171.693	-150.632	-141.037	-130.863
Børne-, Kultur og Fritidsudvalget i alt	30.771	37.041	39.313	43.886
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	25.751	27.756	30.241	33.676
02. Børn og unge 6-18 år	505	4.770	5.258	6.396
03. Familier og børn med særlige behov	1.026	1.026	325	325
04. Fritid, idræt og kultur	3.489	3.489	3.489	3.489
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	7.473	15.427	15.431	15.431
05. Arbejdsmarked	-422	-419	-415	-415
06. Social	7.895	15.846	15.846	15.846
Sundhed- og Ældreudvalget i alt	-204.626	-194.291	-189.024	-183.943
07. Sundhed	-185.785	-185.640	-185.488	-185.342
08. Ældre	-18.841	-8.651	-3.536	1.399
Udviklings- og Erhvervsudvalget i alt	-820	-771	-727	-727
09. Miljø	-58	-58	-58	-58
10. Byer og landsbyer	-55	-55	-55	-55
11. Infrastruktur og kollektiv trafik	-698	-649	-605	-605
12. Erhvervsudvikling	-9	-9	-9	-9
Økonomi- og Planudvalget i alt	-4.990	-8.537	-6.529	-6.009
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	-5.165	-9.741	-9.147	-8.627
15. Redningsberedskab	175	1.204	2.618	2.618
Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget i alt	499	499	499	499
16. Natur og bæredygtighed	-278	-278	-278	-278
17. Forsyning	777	777	777	777

+ er budgetudvidelser - er budgetreduktioner

Oversigt tekniske korrektioner til driftsbudget 2027-2030	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
Byrådet i alt	-171.693	-150.632	-141.037	-130.863
Byrådsbeslutninger	5.179	4.908	5.803	5.803
02. Børn og unge 6-18 år	0	0	-519	-519
04. Fritid, idræt og kultur	3.436	3.436	3.436	3.436
08. Ældre	1.050	1.050	1.050	1.050
11. Infrastruktur og kollektiv trafik	-1.645	-1.645	-1.645	-1.645
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	70	-1.230	-1.230	-1.230
15. Redningsberedskab	175	1.204	2.618	2.618
Engangsbeløb i 2026	1.563	-517	-517	-517
02. Børn og unge 6-18 år	-517	-517	-517	-517
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	2.080	0	0	0
Lovændringer	-184.054	-185.198	-186.607	-186.607
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	23.648	23.648	23.648	23.648
02. Børn og unge 6-18 år	210	210	210	210
03. Familier og børn med særlige behov	1.513	1.513	812	812
05. Arbejdsmarked	244	247	251	251
06. Social	27	27	27	27
07. Sundhed	-185.831	-185.831	-185.831	-185.831
08. Ældre	-19.763	-19.763	-19.763	-19.763
09. Miljø	-129	-129	-129	-129
11. Infrastruktur og kollektiv trafik	644	693	737	737
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	-4.358	-5.554	-6.310	-6.310
16. Natur og bæredygtighed	-259	-259	-259	-259
Demografi	9.766	25.189	33.948	43.602
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	1.668	3.673	6.158	9.593
02. Børn og unge 6-18 år	853	185	1.192	2.330
06. Social	6.760	14.711	14.711	14.711
07. Sundhed	46	191	343	489
08. Ældre	439	6.429	11.544	16.479
Ændring af forudsætninger	-2.318	2.615	3.965	2.615
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	-5	-5	-5	-5
02. Børn og unge 6-18 år	56	4.989	4.989	4.989
04. Fritid, idræt og kultur	53	53	53	53
05. Arbejdsmarked	-991	-991	-991	-991
06. Social	-5	-5	-5	-5
08. Ældre	-354	-354	-354	-354
11. Infrastruktur og kollektiv trafik	-99	-99	-99	-99
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	-973	-973	377	-973

Oversigt tekniske korrektioner til driftsbudget 2027-2030	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
Omplacering mellem politikområder	125	125	125	125
01. Dagtilbud til børn 0-5 år	440	440	440	440
02. Børn og unge 6-18 år	-97	-97	-97	-97
03. Familier og børn med særlige behov	-487	-487	-487	-487
04. Fritid, idræt og kultur	0	0	0	0
05. Arbejdsmarked	325	325	325	325
06. Social	-1.282	-1.282	-1.282	-1.282
08. Ældre	-213	-213	-213	-213
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	1.439	1.439	1.439	1.439
Øvrigt	-1.954	2.246	2.246	4.116
06. Social	302	302	302	302
08. Ældre	0	4.200	4.200	4.200
09. Miljø	71	71	71	71
10. Byer og landsbyer	-55	-55	-55	-55
11. Infrastruktur og kollektiv trafik	402	402	402	402
12. Erhvervsudvikling	-9	-9	-9	-9
14. Borgerservice, administration og politisk organisation	-3.423	-3.423	-3.423	-1.553
16. Natur og bæredygtighed	-19	-19	-19	-19
17. Forsyning	777	777	777	777

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget									
01 Dagtilbud til børn 0-5 år	Total for politikområdet					25.751	27.756	30.241	33.676
Lovændringer	Sænkelse af forældrebetalingsandelen: Taksten nedsættes fra 25% til 21,3% for alle dagtilbud incl. dagplejen. Nedsættelsen medfører stigende udgifter til de private tilbud, men faldende udgifter til fripladser og søskenderabat. Samlet koster nedsættelsen 9.912.000 kr. Ikast-Brande Kommune modtaget DUT kompensation på 8.058.000 kr. Det er kun DUT kompensationen, der er indarbejdet i budget 2027.	8.058	8.058	8.058	8.058	23.648	23.648	23.648	23.648
	Ledere udgår af opgørelsen af minimumsnormeringer: Fra 01.01.2027 indgår lederne ikke længere i opgørelsen af minimumsnormeringen. Ikast-Brande Kommune modtager 5.024.000 kr. I DUT kompensation. I alt udgår 27 ansatte, som vægt med 0,85 % i opgørelsen. Hvis den nuværende uddannelsesgrad bruges til fordelingen af nyansættelser vil den samlede netto merudgift være på 8,6 mio. kr, da der kan beregnes 21,3% til forældrebetaling. Det er kun DUT kompensationen, der er indarbejdet i budget 2027	5.024	5.024	5.024	5.024				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)				Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Økonomisk fripladstilskud, forhøjet søskendetilskud mv. til privat pasning: Regeringen ønsker at give et økonomisk fripladstilskud til forældre, der modtager tilskud til privat pasning, forhøje søskendetilskuddet samt give mulighed for at modtage tilskud til privat pasningsordning samtidig med, at forældre for samme barn modtager barselsdagpenge. DUT kompensationen på 301.000 kr. er indarbejdet i budget 2027	301	301	301	301			
	Ændring af beregningsgrundlag for driftstilskud til privatinstitutioner: Regeringen ønsker at ændre beregningsgrundlaget for driftstilskud til privatinstitutioner, så den kommunale skatteværdi af det standardfradrag, som dagplejere kan få efter ligningslovens § 9 H, også skal indgå i beregningen. DUT kompensationen på 265.000 kr. er indarbejdet i budget 2027	265	265	265	265			

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Minimumsnormeringer: Ikast-Brande kommune er ikke nået i mål med minimumsnormeringer i 2024 og 2025. Der henvises til BDO rapport. Byrådet har på byrådsmøde 29. juni 2026 behandlet sag om minimumsnormeringer. Beregninger i forhold til finansieringsbehov for at imødekomme lovgivningen om minimumsnormeringer viser, at der forventeligt overføres national finansiering på 12,7 mio. kr. Med tilførsel vil der fortsat være et merfinansieringsbehov på ca. 12 mio. Dagtilbudsområdet forventer at bidrage til finansiering, således at der er indarbejdet 10 mio.kr. i forbindelse med budget 2027. Budgettet er afsat som betinget bevilling.	10.000	10.000	10.000	10.000				
Demografi	Demografien for 0-2 årige: Demografien er beregnet på baggrund af den nyeste befolkningsprognose. Med en dækningsgrad på 70% betyder det ift. budget 2027 at puljen herefter er: 2027: 18 pladser 2028: 37 pladser 2029: 57 pladser 2030: 72 pladser Der henvises til et særskilt demografinotat for beregningen af puljen.	2.162	4.697	7.420	9.391	1.668	3.673	6.158	9.593

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Demografien for 0-2 årige: Konsekvensberegning af forældrebetalingen som følge af den nye demografiberegning. Der er regnet med 25%. Når den endelige kompensation for nedsættelse af forældrebetalingen kendes bliver taksten reduceret til 21,3%.	-541	-1.174	-1.855	-2.348
	Demografien for 3-5 årige: Demografien er beregnet på baggrund af den nyeste befolkningsprognose. Med en dækningsgrad på 99% (uændret ift. budget 2026) betyder det ift. budget er afsat: 2027: 5 pladser 2028: 3 pladser 2029: 5 pladser 2030: 29 pladser Der henvises til et særskilt demografinotat for beregningen af puljen.	-65	-201	-65	1.573
	Demografien for 3-5 årige: Konsekvensberegning af forældrebetalingen som følge af den nye demografiberegning. Der er regnet med 25%. Når den endelige kompensation for nedsættelse af forældrebetalingen kendes bliver taksten reduceret til 21,3%.	18	52	18	-392
	Konsekvensberegning på fripladser og søskenderabat som følge af demografiberegningen.	94	299	640	1.369
Ændring af forudsætninger	Indkøbsbesparelser - tablets	-5	-5	-5	-5
Omplaceringer mellem politikområder	Finansiering af digitaliseringskonsulent - børneområdet	-47	-47	-47	-47
		440	440	440	440

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	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.	487	487	487	487				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget									
02 Børn og unge 6-18 år	Total for politikområdet					505	4.770	5.258	6.396
Byrådsbeslutninger	Budgetforlig 2026 - Juniormesterlære: Der er sat 500.000 kr. årligt i 2026-2028. Budgettet nulstilles i 2029-2030			-519	-519	0	0	-519	-519
Engangsbeløb i 2026	Sammen om Skolen Der er afsat 500.000 kr. årligt i 2025 og 2026 til Sammen om Skolen. Budgettet skal derfor nedjusteres fra 2027 og frem.	-517	-517	-517	-517	-517	-517	-517	-517
Lovændringer	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 erstigende fra 2025 til 2027, hvor loven er fuldt implementeret	210	210	210	210	210	210	210	210
Demografi	Skole: Iflg. befolkningsprognosen forventes der ændringer i elevtallet på: 2027: - 23 elever 2028: - 14 elever 2029: + 21 elever 2030: + 21 elever Samlet forventes der en stigning i elevtallet på 5 elever i perioden, primært i udskolingen. Rettelsen er foretaget med udgangspunkt i den nuværende demografipulje. Der henvises til demografinotatet. Udgangspunktet er -1.777.000 kr. i 2027 priser. der forventes dermed ikke så stort et fald i elvtal i 2027 som i 2026.	496	-309	558	1.579	853	185	1.192	2.330

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Skole - genberegning Der er foretaget genberegning af elevtallet for skoleårene 2025/2026 og 2026/2027. Samlet forventes der uændret elevtal på 4.090 elever, men der er 58 elever færre i indskolingen, 83 elever mere på mellemtrinet og 25 elever færre i udskolingen end året før.	193	193	193	193
	SFO: Iflg. befolkningsprognosen forventes der ændringer i elevtallet på: 2027: - 3 pladser 2028: + 12 pladser 2029: + 14 pladser 2030: + 12 pladser Samlet forventes der en stigning i elevtallet på 46 elever i perioden. Der er regnet med en dækningsgrad på 70 %. Rettelsen er foretaget med udgangspunkt i den nuværende demografipulje på -8 pladser. Forældretaksten stiger med prisfremskrivningen fra 2.045 kr. til 2.108 kr. pr. måned	56	193	333	450
	SFO - genberegning Der er foretaget genberegning af elevtallet for 2026, som er udgangspunktet for 2027 - 2030. Faldet i elever for 2026 er på 8 og ikke 19 elever som forventet i prognosen.	108	108	108	108
Ændring af forudsætninger	Skole PC Anskaffelse af pc'ere til folkeskolen er betalt i 2024, men skal finansieres af budgettet i overslagsårene (2025-2027). Fra 2028 skal beløbet tilbageføres til budgettet.		4.933	4.933	4.933
			56	4.989	4.989

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Tjenestemænd Jf. 61 61 61 61								
	reglerne for lønsumsstyring skal der indarbejdes en kompensation på 8,65 % af årslønnen for fratrådte tjenestemænd.								
	Indkøbsbesparelser - tablets PPR	-2	-2	-2	-2				
	Indkøbsbesparelser - tablets Artium	-3	-3	-3	-3				
Omlaceringer mellem politikområder	Finansiering af digitaliseringskonsulent - børneområdet	-97	-97	-97	-97	-97	-97	-97	-97

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget									
03 Familier og børn med særlige behov	Total for politikområdet					1.026	1.026	325	325
Lovændringer	Lettligængelige tilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel: Regeringen og Danske Regioner indgik den 19. juni en aftale for regionernes økonomi for 2027. I den aftale blev der bl.a. aftalt og afsat midler til en akutplan for børne- og unge psykiatrien, herunder også midler til de kommunale lettligængelige behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel mv. DUT midlerne til kommunerne er målrettet. Midlerne er målrettet det lettligængelige behandlingstilbud, men den konkrete indsats er endnu ikke kendt, og forventes at blive aftalt med parterne hurtigst muligt i 2026. De nye midler til de lettligængelige behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel, er midler udover de midler som blev afsat i forbindelse med oprettelse af tilbuddene i 2023 og i forbindelse med aftalen og udvidelse og styrkelse af tilbuddene 2025.	701	701			1.513	1.513	812	812
	Lettligængelige tilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel: Aftalen om en samlet 10-års plan for psykiatrien indeholder varige midler til at styrkelse af de specialiserede sociale tilbud til børn og unge. Initiativet skal enten etablere eller udbygge eksisterende specialiserede sociale tilbud til børn og unge med svære psykiske lidelser.	700	700	700	700				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Kræftplan V - Bedre hjælp til børn med svær overvægt: Regeringen og KL er enige om, at kommunerne skal have tilbud til børn i alderen 5-8 år med svær overvægt (BMI>30), som supplerer tilbud og behandling i regionerne til børn med svær overvægt. Målgruppen er på ca. 3.000 børn. Der er afsat 16 mio. kr. årligt fra 2026 og varigt frem til initiativet, som overføres til kommunerne via bloktilskud.	112	112	112	112
Omplaceringer 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.	-487	-487	-487	-487

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)				Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.	
20 Børne-, Kultur- og Fritidsudvalget									
04 Fritid, idræt og kultur	Total for politikområdet				3.489	3.489	3.489	3.489	
Byrådsbeslutninger	Gadens Kunst – med blå himmel er kun bevilget til og med år 2026, jf. budgetforliget 2024. Skal evalueres medio år 2026. Budgettet fjernes fra år 2027 og frem.	-264	-264	-264	-264	3.436	3.436	3.436	3.436
	BY29062026: Driftskontrakt, banepleje. Jf. beslutning gives en tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. til banepleje	2.000	2.000	2.000	2.000				
	BY29062026: Driftskontrakt, banepleje. Jf. beslutning skal der overføres 1,7 mio. kr fra Park og Vejs budget til fritidsområdets budget.	1.700	1.700	1.700	1.700				
Ændring af forudsætninger	Rammeaftalen vedr. Tennis huset (Stadion Alle 2C) er opsagt pr. 24-03-2026. Det afsatte budget ifm. huslejeindtægter fjernes.	34	34	34	34	53	53	53	53
	Refusioner fra Slots- og Kulturstyrelsen tilpasses i forhold til senest kendte Bevillingsbreve fra marts 2026.	19	19	19	19				
Omlaceringer indenfor politikområdet (F3. niveau)	Unge sangere eksisterer ikke længere, derfor flyttes budgettet til Puljen til Andre kulturelle opgaver.	0	0	0	0	0	0	0	0
	Aktiviteter i kulturaftalen eksistere ikke længere, derfor flyttes budgettet til Puljen til Andre kulturelle opgaver.	0	0	0	0				
	Europæisk Kulturregion eksistere ikke længere, derfor flyttes budgettet til Puljen til Andre kulturelle opgaver.	0	0	0	0				
	Tilretning af ledelsesbudgetterne (Svømmecenter, Bibliotek, Kulturskolerne og Fritidsafdelingen).	0	0	0	0				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
30 Socil- og Arbejdsmarkedsudvalget					
5 Arbejdsmarked	Total for politikområdet	-422	-419	-415	-415
Lovændringer	Voksentandpleje: Den 1. januar 2027 forventes en lovvedtagelse, der gennemfører aftalen om en ny model for voksentandpleje. Med de nye regler udvides målgruppen, så flere modtagere af ydelser på kontanthjælp omfattes. Samtidig afskaffes egenbetalingen, og dækningsgraden hæves til 100 pct., så tandpleje og nødvendig tandbehandling bliver vederlagsfri for målgruppen. DUT kompensationen indarbejdes.	244	247	251	251
Ændring af forudsætninger	A-dagpenge: Mindreforbrug i forbindelse med -9,1 helårspersoner. Medfinansieringsprocenten forbedres med 2,0 procentpoint.	-4.762	-4.762	-4.762	-4.762
	Seniorjob: Merforbruget skyldes primært at gennemsnitsudgiften forventes højere.	179	179	179	179
	Integration og øvrige udlændinge: Merforbrug i forbindelse med +26,0 helårspersoner på kontanthjælp - mindstesats. / Der er ikke indarbejdet budgetter ifm. ukrainske flygtninge.	2.113	2.113	2.113	2.113
	Kontanthjælp - Forhøjet sats: Mindreforbrug i forbindelse med -19,5 helårspersoner. Refusionsprocenten forbedres med 0,4 procentpoint.	-3.677	-3.677	-3.677	-3.677

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Sygedagpenge: Det forventes at lovforslaget angående sygedagpenge på nedsat sats (tidligere Jobafklaringsforløb) vedtages med virkning fra 01-01-2027. / Merforbrug i forbindelse med +120,7 helårspersoner på nedsat sats, svarende til 16.499.000 kr. Mindreforbrug i forbindelse med -19,7 helårspersoner på almindelig sats, svarende til -4.111.000 kr. / Merindtægt i forbindelse med Regres, svarende til -4.000 kr.	12.384	12.384	12.384	12.384
	Jobafklaringsforløb: Det forventes at lovforslaget angående afskaffelse af Jobafklaringsforløb (overgang til Sygedagpenge på nedsat sats) vedtages med virkning fra 01-01-2027. / Mindreforbrug i forbindelse med -98,5 helårspersoner. Refusionsprocenten forringes med 1,0 procentpoint.	-14.657	-14.657	-14.657	-14.657
	Ledighedsydelse: Merforbrug i forbindelse med +15,7 helårspersoner. Refusionsprocenten forringes med 0,8 procentpoint.	3.042	3.042	3.042	3.042
	Fleksjob: Merforbrug i forbindelse med +105,4 helårspersoner. Refusionsprocenten forringes med 1,8 procentpoint.	14.035	14.035	14.035	14.035
	Revalidering: Mindreforbrug i forbindelse med -0,8 helårspersoner.	-167	-167	-167	-167
	Ressourceforløb: Mindreforbrug i forbindelse med -46,5 helårspersoner. Refusionsprocenten forringes med 0,3 procentpoint.	-7.070	-7.070	-7.070	-7.070
	Førtidspension: Merforbrug i forbindelse med +38,5 helårspersoner.	5.177	5.177	5.177	5.177
	Seniorpension: Mindreforbrug i forbindelse med -26,3 helårspersoner.	-5.637	-5.637	-5.637	-5.637

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Driftsudgifter, mentorordning og løntilskud: Der er indarbejdet den forventede besparelse i forbindelse med Beskæftigelsesreformen.	-1.785	-1.785	-1.785	-1.785				
	Sundhed og sociale formål: Der forventes et generelt mindreforbrug på området.	-166	-166	-166	-166				
Omlaceringer mellem politikområder	Opdeling af Udvalgspulje mellem politikområde Arbejdsmarked og Social	325	325	325	325	325	325	325	325

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
30 Social og Arbejdsmarkedsudvalget					
6. Social	Total for politikområdet	7.895	15.846	15.846	15.846
Byrådsbeslutninger	BY September 2026: Merbehov Efterspørgselspuljen 2026	2.093	2.093	2.093	2.093
Lovændringer	DUT 8 Selvbestedelsesordning ved valg af tidsbegrænset bostøtteleverandør for borgere i hjemløshed, der har haft ophold på herberger m.v. (Housing First)	27	27	27	27
Demografi	Efterspørgselspulje 2027. Alle reguleringer er i forhold til grundbudget 2026 (beregningen er beskrevet i demografinotat)	6.760	14.711	14.711	14.711
Ændring af forudsætninger	Indkøbsbesparelser - Tablets	-5	-5	-5	-5
Omplaceringer mellem politikområder	Hygiejneindsats overgår til Sundhedsfagligt team. Flyt af midler fra Ældre til Social	213	213	213	213
	Opdeling af Udvalgspulje mellem politikområde Arbejdsmarked og Social	-325	-325	-325	-325
	Vedvarende midler fra rengøringspuljen til Aktiv Centret på Norgesgade	30	30	30	30
	BYR180526 Flytning af midler fra Myndigheds købsbudget til Myndigheds lønbudget på baggrund af Carelink Analysen	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Øvrigt	Jf. reglerne om lønsumstyring skal der indarbejdes en kompensation på 8,65 % af årslønnen for fratrådte tjenestemænd. Der er 1 medarbejder, der fratrædte i 2025 med konsekvens fra 2027.	68	68	68	68

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)				Ændring 2027	Ændring 2028	Ændring 2029	Ændring 2030
					1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
	Tilpasning af de takstfinansierede budgetter, så der er balance mellem indtægter og udgifter.	234	234	234	234			
	Tilpasning af boligbudgetter i kommunens almene ældre og plejeboliger i henhold til almen boliglovens regler om balanceleje. Tal foreligger til budgetseminaret.							

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
40 Sundheds- og Ældreudvalget									
7 Sundhed	Total for politikområdet					-185.785	-185.640	-185.488	-185.342
Lovændringer	KMF (kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet) udgår af kommunens udgifter og finansieres af staten. Bloktilskuddet reduceres tilsvarende med den sparede udgift.	-185.831	-185.831	-185.831	-185.831	-185.831	-185.831	-185.831	-185.831
Demografi	Beregning af demografipulje 2027-2030. Der henvises til særskilt demografinotat for beregningen af puljen	46	191	343	489	46	191	343	489

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
40 Sundheds- og Ældreudvalget					
8 Ældre	Total for politikområdet	-18.841	-8.651	-3.536	1.399
Byrådsbeslutninger	BY.18052026 - harmonisering af plejeboligbudgetter - udvalgs udviklingspulje	-1.796	-1.796	-1.796	-1.796
	BY.18052026 - harmonisering af plejeboligbudgetter - Bøgildlund	72	72	72	72
	BY.18052026 - harmonisering af plejeboligbudgetter - Solbakken	990	990	990	990
	BY.18052026 - harmonisering af plejeboligbudgetter - Kærmindeparken	434	434	434	434
	BY.18052026 - harmonisering af plejeboligbudgetter - Grønneparken	300	300	300	300
	BY.26062026 - sænkning af madprisen for hjemmeboende (DUT)	1.050	1.050	1.050	1.050
Lovændringer	Sundhedsreform. Ikast-Brandø anvender 22.400.000 kr. på de opgaver der skal afleveres til regionen. Beløbet fjernes fra budgettet.	-22.400	-22.400	-22.400	-22.400
	Afledte effekter af Sundhedsreform – Øgede opgaver for sygepleje, der afsættes midler til sygepleje, således at beredskabsfunktionen opretholdes i spidsbelastninger og på tværs af kommunens samlede geografi.	2.637	2.637	2.637	2.637
Demografi	Beregning af demografipulje Frit valg 2027-2030. Der henvises til særskilt demografinotat for beregningen af puljen. I budget 2026 blev der lagt 7,9 mio. i demografipuljen, puljen er forhøjet med de angivne beløb.	902	5.899	10.123	14.217
		439	6.429	11.544	16.479

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Beregning af demografipulje Sygeplejen 2027-2030. Der henvises til særskilt demografinotat for beregningen af puljen	-463	530	1.421	2.262
Ændring af forudsætninger	Indkøbsbesparelser hjælpemiddelsdepot	-5	-5	-5	-5
	Indkøbsbesparelser kropsbårende hjælpemidler	-12	-12	-12	-12
	Indkøbsbesparelser tablets	-2	-2	-2	-2
	Handicapørsel - afventer Midttrafik budget	-335	-335	-335	-335
Omplaceringer mellem politikområder	Hygiejneindsats overgår til Sundhedsfagligt team. Flyt af midler fra Ældre til Social	-213	-213	-213	-213
Øvrigt	Tilpasning af boligbudgetter i kommunens almene ældre og plejeboliger i henhold til almen boliglovens regler om balanceleje. Tal foreligger til budgetseminaret.	0	4.200	4.200	4.200
	Der er lavet en dimensioneringsaftale på SOSU området mellem regeringen, KL, Danske Regioner, FH og FOA hvor kommuner og regioner forpligtes på at oprette 6.500 lærepladser årligt på social- og sundhedsassistentuddannelsen og 4.500 lærepladser årligt på social- og sundhedshjælperuddannelsen fra 2027 til 2031. De nye måltal er en stigning sammenlignet med i dag, hvor måltallene er henholdsvis 6.000 og 3.000 på de to uddannelser. Ikast-Brande har tidligere ikke levet op til aftalen, hvorfor der er oparbejdet en overskud. Disse midler forventes at blive opbrugt i 2027, hvorfor der kun søges om ekstra midler fra 2028.	4.200	4.200	4.200	4.200

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)				Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget								
9 Miljø	Total for politikområdet				-58	-58	-58	-58
Lovændringer	DUT Miljøbeskyttelse: Indførelse af fuld brugerbetaling for godkendelser, revurderinger og tilsyn efter miljøbeskyttelsesloven og husdyrbrugsloven. Der DUT kompenseres med -182.000 kr. Der er indarbejdet -129.000 ud fra beregning af gennemsnitstimer og forskel mellem statstakst og beregnet timetakst.	-129	-129	-129	-129	-129	-129	-129
Øvrigt	Nul prisfremskrivning af puljer	-18	-18	-18	-18	71	71	71

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)				Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget								
10 Byer og landsbyer	Total for politikområdet				-55	-55	-55	-55
Øvrigt	Nul prisfremskrivning af puljer	-16	-16	-16	-55	-55	-55	-55
	Indkøbsbesparelser serviceaftale ventilationsanlæg	-39	-39	-39				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget					
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	Total for politikområdet	-698	-649	-605	-605
Byrådsbeslutninger	BY02022026: Peder Larsens Vej - optagelse som Offentlig vej. Der indarbejdes beløb til øgede driftsomkostninger.	15	15	15	15
	BY18052026: Europavej, Ikast - optagelse om offentlig vej. Der indarbejdes beløb til øgede driftsomkostninger.	40	40	40	40
	BY29062026: Driftskontrakt, banepålysning. Jf. beslutning skal der overføres 1,7 mio. kr fra Park og Vejs budget til fritidsrådets budget.	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
Lovændringer	DUT: Bekendtgørelse om køretøjers størrelse, vægt og akseltryk. Konsekvens for kommunen - øgede kommunale udgifter til skiltning, drift, reparationer og ombygning af vejene.	644	693	737	737
Ændring af forudsætninger	Kollektiv Trafik - MidtTrafik. Regulering af budgettet jf. MidtTrafiks forslag til budget 2027. Samlet budget på konto 02.32 19,942 mio. kr.	-99	-99	-99	-99
Øvrigt	Tilretning af vejafvandingsbidraget - 4% af Ikast-Brande Spildevands anlægsbudget. Der kan beregnes vejafvandingsbidrag af 40 mio. kr. i alt 1,6 mio. kr.	367	367	367	367
	UEU 18.06.2025: Offentlige affaldsbeholdere - rettelse - beløbet blev reduceret i 2026 - beslutning var, at 15.000 kr. skulle tilføres til fremtidig drift af skraldespande i Nørre Snede.	30	30	30	30

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)				Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Øgede driftsomkostninger på 5.000 kr. årligt ifm. stibelysning på stisystemerne mellem Sandgårdparken og Skolevænget	5	5	5	5			

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)				Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
50 Udviklings- og Erhvervsudvalget								
12 Erhvervsudvikling	Total for politikområdet				-9	-9	-9	-9
Øvrigt	Nul prisfremskrivning af puljer	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
60 Økonomi- og Planudvalget									
14 Borgerservice, administration og politisk organisation	Total for politikområdet					-5.165	-9.741	-9.147	-8.627
Byrådsbeslutninger	Budgetforliget for 2024-2027: Masterplan administrationsbygninger besparelser. Besparelserne er rykket et år., pga. forsinkelser i arbejder.	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000	70	-1.230	-1.230	-1.230
	BY16032026: Principbeslutning om etablering af IT-serviceorganisation. Driftsøkonomi for organisationsetableringen i 2027 indarbejdes.	145							
	Budgetforlig 2026-2029 DUBU: Der er afsat 750.000 kr. årligt fra 2027 samt 150.000 kr. til implementering i 2027. Beløbene er fremskrevet til 2027-priser	925	770	770	770				
Engangsbeløb i 2026	Ophør af åremålsansættelse	2.080				2.080	0	0	0
Lovændringer	Boligskatteforliget: Der har været 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. Disse er Kommunen blevet kompenseret for. Kompensationen bortfalder fuldt ud fra 2027	-361	-361	-361	-361	-4.358	-5.554	-6.310	-6.310
	Grøn Trepert - midler til den enkelte kommune fordelt efter særlig fordelingsnøgle til lavbundsarealer og kvælstofindsatsbehov samt basisbeløb til alle kommuner. Beløbet er ændret fra 1.390.000 til 870.000 i 2027 og 2028 og falder yderligere til 640.000 kr. i 2029 og 2030	-520	-520	-750	-750				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	DUT 70: understøttelse af arbejde med etablering af it-serviceorganisationer	70	70	70	70
	DUT 77: Den fælleskommunale digitaliseringsstrategi. Fejlagtigt medtaget i budget 2026.	252	252	252	252
	DUT: Lovændring og bekendtgørelse vedr. drikkevandsdirektivet. Med implementering af EU's drikkevandsdirektiv i dansk lovgivning, får kommunerne en række opgaver i realtion til drikkevand, drikkevandsforsyning og tilsyn. Beløbet nedsættes fra 2027 med 17.000 kr., således beløbet udgør 22.000 kr.	-17	-17	-17	-17
	Øget udgifter til tilsyn - Sundhed & Ældre	246	246	246	246
	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.	-4.224	-5.497	-5.732	-5.732
	Kontanthjælpsreformen: Lovændringen medførte engangsudgifter til implementering af IT hos KOMBIT og UDK. Den tidligere indarbejdede DUT kompensationen fjernes i budget 2027 - 2030.	-78	-78	-78	-78
	Vandområdeplaner: Genbesøg af vandområdeplanerne for planperioden 2021-2027	173	262	0	0
	Terrænnært grundvand: Opgaver vedr. håndtering af og planlægning for terrænnært grundvand.	101	89	60	60

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
Ændring af forudsætninger	Der afsættes 150.000 kr. i 2029 til afholdelse af ældrerådvalg.	0	0	150	0	-973	-973	377	-973
	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.	-42	-42	1.158	-42				
	Tilskud til politiske partier: Efter ansøgning ydes der årligt støtte til politisk partier. Partiet skal have fået mindst 1.000 stemmer ved seneste valg - beløbet fastsættes som en sats pr. stemme. Budgettet tilrettes.	40	40	40	40				
	UDK og Pensionsenhed: Administrationsbidraget til Udbetaling Danmark samt Pensionsenheden, er korrigeret jævnfør de endelige bidragsbeløb udmeldt fra Udbetaling Danmark d. 29.06.2026.	-971	-971	-971	-971				
Omlaceringer mellem politikområder	Finansiering af digitaliseringskonsulent - børneområdet	144	144	144	144	1.439	1.439	1.439	1.439
	Administration, fællesudgifter- og indtægter, performancefee (gebyr) vedr. formuepleje flyttes fra Pol.omr. 13, da gebyret er pålagt moms	125	125	125	125				
	Vedvarende midler fra rengøringspuljen til Aktiv Centret på Norgesgade	-30	-30	-30	-30				
	BYR180526 Flytning af midler fra Myndigheds købsbudget til Myndigheds lønbudget på baggrund af Carelink Analysen	1.200	1.200	1.200	1.200				
Øvrigt	Henlæggelse af 1,0 mio. kr. til eftervederlag afgående medlemmer af byrådet. Budgetlægges året efter kommunalvalget. Beløbet er ikke beregnet.	-1.033	-1.033	-1.033	-33	-3.423	-3.423	-3.423	-1.553

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	Der afsættes budget på 100.000 kr. til mobil telefoner til byrådet. Budgetlægges året efter kommunalvalget.	-101	-101	-101	-1				
	Der afsættes budget på 70.000 kr. til printere til byrådet. Budgetlægges året efter kommunalvalget.	-71	-71	-71	-1				
	Der afsættes budget på 700.000 kr. til indtrodktion af nyt byråd. Budgetlægges året efter kommunalvalget.	-719	-719	-719	-19				
	Nul prisfremskrivning af puljer	-997	-997	-997	-997				
	Tjenestemandspension - tilretning af budget i forhold til tjenestemænd	-500	-500	-500	-500				
	Skorstensbidrag - tilretning af budget	-2	-2	-2	-2				
	Tilretning af indtægt fra Spildevand	5	5	5	5				
	Indkøbsbesparelser tablets	-5	-5	-5	-5				

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)				Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.	
60 Økonomi- og Planudvalget									
15 Redningsberedskab	Total for politikområdet				175	1.204	2.618	2.618	
Byrådsbeslutninger	By18052026: Brand&Redning - budget 2027 og flerårligt budgetoverslag. Tilpasning af budgettet. 2027: 13,08 mio. kr. 2028: 14,1 mio. kr. 2029: 15,5 mio. kr. 2030: 15,5 mio. kr. Justering efter prisfremskrivning	175	1.204	2.618	2.618	175	1.204	2.618	2.618

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)				Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
70 Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget								
16 Natur og bæredygtighed	Total for politikområdet				-278	-278	-278	-278
Lovændringer	DUT: Efterregulering af indsatsplaner efter vandforsyningsloven - LCP 20/21 pkt. 290 - falder væk fra 2027.	-128	-128	-128	-128	-259	-259	-259
	DUT: Finansiering af kommunal indsatsplanlægning - den kommunale opgave med artudarbejde indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse bortfalder efter 2026. Finansieringen af opgaven løb kun til og med 2026.	-131	-131	-131	-131			
Øvrigt	Nulprismfremskrivning af puljer	-19	-19	-19	-19	-19	-19	-19

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
70 Klima-, Natur- og Bæredygtighedsudvalget									
17 Forsyning	Total for politikområdet					777	777	777	777
Øvrigt	Der afvikles på mellemværendet mellem affaldsfonden og kommunen med 2,680 mio. kr. der budgetlægges med et større afdrag på mellemværendet i 2027 i forhold til 2026.	777	777	777	777	777	777	777	777

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 2027
Politikområde 01. Dagtilbud til børn 0-5 år	
• Dagpasning 0-2 år (05.25.11)	2,4 mio. kr.
• Dagpasning 3-5 år (05.25.13)	0,3 mio. kr.
Politikområde 02. Børn og unge 6-18 år	
• Folkeskolen (03.22.01)	-1,3 mio. kr.
• Skolefritidsordninger (03.22.05)	0,0 mio. kr.
Politikområde 06. Social	
• Forebyggende indsats for ældre og handicappede (05.38.51)	6,76 mio. kr.
Politikområde 07. Sundhed	
• Kommunal træning og vedligeholdelsestræning (04.62.82)	0,13 mio. kr.
Politikområde 08. Ældre	
• Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede (05.30.27)	12,2 mio. kr.
• Sygeplejen (05.30.28)	3,09 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 134.730 kr. i variable omkostninger, som fordeler sig med 115.879 kr. til løn, 13.655 kr. til minimumsnormeringer og 5.197 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 2027 er på 70%. (uændret i forhold til budget 2026).

Jf. befolkningsprognosen sker der følgende ændringer i børnetallet:

År 2027 + 23 børn

År 2028 + 27 børn

År 2029 + 29 børn

År 2030 + 21 børn

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

År 2026 + 2 pladser

År 2027 + 16 pladser yderligere - i alt + 18 pladser

År 2028 + 19 pladser yderligere - i alt + 37 pladser

År 2029 + 20 pladser yderligere - i alt + 57 pladser

År 2030 + 15 pladser yderligere - i alt + 72 pladser

Samlet er der budgetlagt med:

År	Kr.	Antal pladser
2027	2.438.613 kr.	18
2028 (+ 19 pladser)	4.985.010 kr.	37
2029 (+ 20 pladser)	7.720.029 kr.	57
2030 (+ 15 pladser)	9.700.560 kr.	72

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 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	259	778	2.205	2.465
Demografipulje i budget 2027-2030 2027-priser (1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
	2.437	4.985	7.720	9.700

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 69.260 kr. i variable omkostninger, som fordeler sig med 59.122 kr. til løn, 6.827 kr. til minimumsnormeringer og 3.311 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 2027 er på 99 % (uændret i forhold til budget 2026).

Jf. befolkningsprognosen sker der følgende ændringer i børnetallet:

År 2027 - 1 børn

År 2028 - 2 børn

År 2029 + 2 børn

År 2030 + 24 børn

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

År 2026 + 6 pladser

År 2027 - 1 pladser yderligere – i alt + 5 pladser

År 2028 - 2 pladser yderligere – i alt + 3 pladser

År 2029 + 2 pladser yderligere – i alt + 5 pladser

År 2030 +24 pladser yderligere – i alt + 29 pladser

Samlet er der budgetlagt med:

År	Akkumuleret	Antal pladser
2027	346.993 kr.	5
2028 (- 2 pladser)	209.858 kr.	3
2029 (+ 2 pladser)	346.993 kr.	5
2030 (+ 24 pladser)	1.992.611 kr.	29

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 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	400	1.467	-1.200	-600
Forventet demografipulje beregnet til budget 2027-2020 2027-priser (1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
	340	206	341	1958

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 2027-priser:

Grundbeløb pr. skole over 450 elever	2.558.735 kr.
Grundbeløb pr. skole under 450 elever m/overbygning	4.221.843 kr.
Grundbeløb pr. skole under 450 elever u/overbygning	2.558.735 kr.
Grundbeløb pr. afdeling	2.046.954 kr.

Herudover tildeles der et beløb pr. elev:

Beløb pr. elev indskoling	44.929 kr.
Beløb pr. elev mellemtrin	49.352 kr.
Beløb pr. elev udskoling	51.689 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:

	2027	2028	2029	2030
Indskoling	13	10	34	12
Mellemtrin	8	8	-7	0
Udskoling	-44	-32	-6	9
I alt	-23	-14	21	21

Opgjort i kr.

	2027	2028	2029	2030
Indskoling	584.074	449.287	1.527.577	539.145
Mellemtrin	394.818	394.818	-345.466	0
Udskoling	-2.274.310	-1.654.044	-310.133	465.200
I alt	-1.295.419	-809.939	871.978	1.004.345

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
2027	0	-23	-23	-1.295.419 kr.	-1.295.419 kr.
2028	-23	-14	-37	-809.939 kr.	-2.105.538 kr.
2029	-37	21	-16	871.978 kr.	-1.233.380 kr.
2030	-16	21	5	1.004.345 kr.	-229.035 kr.

Demografipuljen i 2030 er negativ til trods for en samlet stigning på 5 elever over hele perioden. Det skyldes, at tilgangen af elever i indskoling og mellemtrin stort set udlignes af nedgang af elever i udskoling, hvor enhedsprisen er størst.

Forventet demografipulje beregnet til budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	-1.744	-4.457	-5.593	-3.992
Forventet demografipulje beregnet til budget 2027-20230 2027-priser (1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
	-1.295	-2.106	-1.233	-229

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 - O-4. klasse	1,02	1.637 kr.		
Morgenmodul - alene	Indeholdt i grundnormeringen			
Feriemodul				
Prisen pr. plads er 9.619 kr. netto pr. år				
Der er indarbejdet følgende demografi:				
Jf. befolkningsprognosen sker der følgende ændringer i børnetallet efter 2026:				
År 2027 + 7 børn				
År 2028 + 21 børn				
År 2029 + 20 børn				
År 2030 + 17 børn				
Med en dækningsgrad på 70 % giver det et behov for pladser:				
Primo - 8 pladser				
År 2027 + 5 pladser yderligere – i alt - 3 pladser				
År 2028 + 15 pladser yderligere – i alt + 12 pladser				
År 2029 + 14 pladser yderligere – i alt + 26 pladser				
År 2030 + 12 pladser yderligere - i alt + 38 pladser				
Forventet demografipulje beregnet til budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	-180	60	213	287
Forventet demografipulje beregnet til budget 2027-2030 2027-priser (1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
	-26	108	254	371

Politikområde 06. Social

Botilbudslignende tilbud (05.38.51)

1. Valg af beregningsmetoden i efterspørgselsmodellen																			
Efterspørgselspuljen på Socialområdet 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 tilgange 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 2027 indlægges 6.760.000 kr. som følge af den forventede nettotilgang af borgere i aldersgruppen 18-23 år til politikområdet Social. Puljens størrelse er fastlagt på baggrund af et sagsmøde mellem Børne- og familieafdelingen og Socialafdelingen i marts 2026. Her er der foretaget en gennemgang af borgere fra årgang 2009 (der bliver 18 år i 2027) 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 2026 laves til halvårsregnskabet pr. 30-06-2026. 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 tilgange 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.																			
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>2027</th><th>2028</th><th>2029</th><th>2030</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nye tilgange</td><td>6.760</td><td>14.711</td><td>14.711</td><td>14.711</td></tr> <tr> <td>I alt</td><td>6.760</td><td>14.711</td><td>14.711</td><td>14.711</td></tr> </tbody> </table>					Nye tilgange	2027	2028	2029	2030	Nye tilgange	6.760	14.711	14.711	14.711	I alt	6.760	14.711	14.711	14.711
Nye tilgange	2027	2028	2029	2030															
Nye tilgange	6.760	14.711	14.711	14.711															
I alt	6.760	14.711	14.711	14.711															
Til budget 2026-2029 bestod puljen af 20 borgere. Til budget 2027-2030 er der 16 borgere i puljen. Af disse er 11 nye tilgange og 5 er helårseffekt fra sidste år. Puljens størrelse er reduceret fra 2026 til 2027 og samtidig er der færre borgere i puljen. Dette betyder at gennemsnitstaksten pr. borger er reduceret.																			
Efterspørgselspulje i budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029															
	9.518	11.777	11.777	11.777															
Efterspørgselspulje i budget 2027-2030 2027-priser (1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030															
	6.760	14.711	14.711	14.711															

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 2025. 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 2012-2030.

Udviklingen af træningsopgaver er følgende:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028+	2029	2030
Antal	1.594	1.634	1.621	1.698	1.708	1.725	1.745	1.765	1.685
Stigning	-52	+40	-13	+77	+10	+17	+20	+20	+20

År	Demografi	Antal ekstra træningsopgaver
2027	123.000 kr.	17 opgaver
2028	267.000 kr.	20 opgaver
2029	418.000 kr.	20 opgaver
2030	562.000 kr.	20 opgaver

3. Teknisk forklaring af beregninger

Den kommunale genoptræning er vurderet på baggrund af antallet af træningsgange i 2025. På baggrund af befolkningsprognosen for 2027 og overslagsårene er der dannet indextal der danner grundlaget for demografipuljen.

	2027	2028	2029	2030
Almen og specialiseret ambulant genoptræning	123	267	418	562
Genoptræning i alt	123	267	418	562

Politikområde 08. Ældre

Pløje 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	3,10
50-59 år	1,63	4,03
60-69 år	3,76	3,76
70-79 år	9,34	6,29
80-89 år	31,15	6,35
90+ år	76,88	8,23
I alt (gns.)	3,93	6,02

Den gennemsnitlige udgift pr. time, der anvendes i modellen er frit valgs prisen ekskl. anslåede administrative udgifter. Beregnet på grundlag af regnskab 2025 og prisfremskrevet til 540,27 kr. i 2027 priser.

Demografipuljen omfatter alene personlig pleje og praktisk hjælp efter Servicelovens §83. Der beregnes ikke demografi i hjælpemiddelområdet.

Puljen er placeret på konto 527 050 20-50

3. Teknisk forklaring af beregninger

Puljen til ældrepleje fra budget 2027 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	
2027	15.204.000 kr.	-3.000.000	49 Borgere	
2028	20.201.000 kr.	-3.000.000	47 Borgere	
2029	24.425.000 kr.	-3.000.000	43 Borgere	
2030	28.519.000 kr.	-3.000.000	40 Borgere	

Demografipulje i budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	10.899	19.424	28.464	34.504
Demografipulje i budget 2027-2030 2027-priser (1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
	12.087	17.037	21.220	25.273

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 benyttes 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	2.096	219	9,6	7.766	1.700.706
50-59 år	2.851	204	14,0	11.342	2.313.679
60-69 år	7.036	361	19,5	15.816	5.709.614
70-79 år	10.459	643	16,3	13.200	8.487.355
80-89 år	16.018	849	18,9	15.311	12.998.884
90 + år	6.286	256	24,6	19.927	5.101.297
Total	44.746	2.532	17,15	13.894	31.210.238

Udgifter til sygeplejeartikler er 1.986.233 kr.

Demografien er beregnet på baggrund regnskabstal for 2025.

3. Teknisk forklaring af beregninger

Puljen til sygeplejen fra budget 2027 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
2027	-459.000 kr.	63 Borgere
2028	525.000 kr.	60 Borgere
2029	1.408.000 kr.	55 Borgere
2030	2.240.000 kr.	52 Borgere

Demografipulje i budget 2026-2029 2026-priser (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
	3.425	4.988	6.539	7.748
Demografipulje i budget 2027-2030 2027-priser (1.000 kr.)	2027	2028	2029	2030
	3.059	4.043	4.926	5.758

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)	Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
60 Økonomi- og Planudvalget					
13 Økonomi	Total for politikområdet	3.595	-38.916	-143.460	-280.834
Budgetopfølgning	08.32.27 Deponeringer, ved Klovborg Friskoles konkurs blev den resterende deponering frigivet. Den årligt budgetterede frigivelse nulstilles	33	33	33	33
Ændring af forudsætninger	07.22.07 renter af investeringsbeviser mm., større udbytte pga. større portefølje i formueplejen	-800	-800	-800	-800
	07.22.08 renter af realkreditobligationer, større renteindtægt pga. stigende rente og større portefølje i formueplejen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	07.35.35 renter af udlæg vedr. forsynings-virksomh., tilpas. til nuv. mellemvær. og rente	110	110	110	110
	07.52.59 Renter af mellemregningskonto, kommunale ældreboliger, afsat 200.000 kr. men ikke anvendt, beløbet slettes	-200	-200	-200	-200
	07.55.70 renter af langfristet gæld, Kommunekredit, ældreboliger tilpasset	-13	-24	-36	-49
	07.55.70 renter af langfristet gæld, Kommunekredit, skattefinansierede område tilpasset, herunder variable lån ændret fra 2 til 2,5%	-335	-1.276	-2.208	-2.793
	07.58.79 Garantiprovision, provenuet falder over årene i takt med gælden afvikles	50	70	85	100
	07.58.78 Kurstab og -gevinster, swaptaler tilpasset udvikling	947	1.268	324	-3.385

Politikområde	Bemærkninger til Basisbudget 2027-2030 (ændringer ift. oprindeligt vedtaget budget 2026)					Ændring 2027 1.000 kr.	Ændring 2028 1.000 kr.	Ændring 2029 1.000 kr.	Ændring 2030 1.000 kr.
	08.52.56 Anden kortfristet gæld, boligregnskab vedr. BHI-ejendommen slettes da udlejningen er ophørt	143	143	143	143				
	08.52.59 Mellemregnskabskonto, boligregnskab vedr. ældreboligerne Dybdalsvej 1A-F slettes da udlejningen er ophørt	17	17	17	17				
	08.55.70 Forskydninger i langfristet gæld, Kommunekredit, afdrag tilpasset	675	1.525	-11.402	-20.500				
	08.55.77 Forskydninger i langfristet gæld, Kommunekredit, ældreboliger, tilpasset	178	309	443	577				
	Tilskud og udligning								
	Udligning og generelle tilskud	286.851	143.367	111.008	114.767				
	udligning og tilskud vedr. udlændinge	-696	-273	-176	-37				
	Bidrag til regionen	101	327	559	796				
	Særlige tilskud	-9.497	13.852	25.470	24.582				
	Skatter								
	Indkomstskat	-216.642	-200.016	-270.398	-388.306				
	Selskabsskat	-70.484	-26.875	-30.270	-36.432				
	Forsker skat	653	1.767	1.767	1.767				
Grundskyld	-4.671	10.585	14.896	11.601					
Omlaceringer mellem politikområder	07.22.08 Renter af realkreditobligationer, performancefee vedr. formuepleje flyttes til Pol.omr. 14, da gebyret er pålagt moms	-125	-125	-125	-125	-125	-125	-125	-125
Øvrigt	07.55.73 Lønmodtagernes feriemidler, renter/indeksering, kopiering af 2026 slettes	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	18.300	18.300	18.300	18.300
	08.55.70 Langfristet gæld KommuneKredit, låneoptagelse vedr. Bellisbo, kopiering vedr. 2026 slettes	20.300	20.300	20.300	20.300				

Tabel 1.1: Befolkningstal i udvalgte aldersintervaller

Alders- intervaller	Indbyggertal 1.1.2026		Index 2025	Index 2024	Index 2023	Index 2022
	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	Indb.	Indb.	ift. hele landet	ift. hele landet	ift. hele landet	ift. hele landet
0-5 år	363.313	2.714	104	105	102	103
6-17 år	772.599	6.275	113	112	113	113
0-17 år	1.135.912	8.989	110	110	110	110
18-66 år	3.756.538	25.961	96	96	96	96
67+ år	1.133.153	8.355	103	103	103	102
I alt	6.025.603	43.305	100	100	100	100

Tabel 1.2: Index-tal fordelt på politikområder Regnskab 2025

Politikområde	Regnskab 2025		Regnskab 2025		Index R-25	Index R-24	Index R-23	Index R-22
	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	34.944.475	248.179	96.183	91.444	95	94	95	91
2 Børn og unge 6-17 år	67.165.727	482.385	86.935	76.874	88	92	93	93
3 Familier og børn med særlige behov (0-17 årige)	25.265.920	139.452	22.243	15.514	70	67	68	68
4 Fritid, idræt og kultur	11.588.918	62.160	1.923	1.435	75	78	75	77
5 Arbejdsmarked (18-66 årige)	108.146.157	797.217	28.789	30.708	107	106	105	103
6 Social (18-66 årige)	36.564.053	252.685	9.733	9.733	100	96	100	98
7 Sundhed	32.587.630	209.031	5.408	4.827	89	91	91	92
8 Ældre (67+ årige)	64.852.574	434.143	57.232	51.962	91	91	96	90
9 Miljø	574.206	3.554	95	82	86	114	99	125
10 Byer og landsbyer	1.796.560	1.209	298	28	9	17	0	4
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	10.870.748	82.681	1.804	1.909	106	113	114	90
12 Erhvervsudvikling	1.350.254	6.520	224	151	67	66	67	72
13 Økonomi								
14 Borgerservice, adm. og pol. org.	49.289.861	285.217	8.180	6.586	81	82	82	86
15 Redningsberedskab	1.819.201	11.517	302	266	88	81	85	86
16 Natur og Bæredygtighed	717.883	7.921	119	183	154	128	164	158
17 Forsyning	-756.927	-3.009	-126	-69	55	187	532	240
I alt	446.777.239	3.020.862	74.146	69.758	94	95	95	94
Finansiering	-472.327.465	-3.238.438	-78.387	-74.782	95	95	94	94

Tabel 1.3: Specifikation af Politikområde 2 - Regnskab 2025

Specifikation af Politikområde 2 Børn og unge 6-17 år	Regnskab 2025		Regnskab 2025		Index R-25	Index R-24	Index R-23	Index R-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	årets priser 1.000 kr.	1.000 kr.	6-17 årige Kr./indb.	6-17 årige Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
3.22.01 Folkeskoler	42.332.060	350.365	54.792	55.835	102	105	106	105
3.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	692.814	254	897	40	5	5	4	3
3.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.742.547	9.908	2.255	1.579	70	79	89	87
3.22.05 SFO incl. Skolefritidshjem	4.075.217	28.085	5.275	4.476	85	92	87	91
3.22.05 Skolefritidsordninger, Udgifter	8.874.512	65.028	11.487	10.363	90	94	92	92
3.22.05 Skolefritidsordninger, Indtægter	-4.806.277	-36.943	-6.221	-5.887	95	95	96	92
5.25.15 Fritidshjem	6.982	0	9	0	0	0	0	0
3.22.06 Befordring af elever i grundskolen	1.542.626	9.071	1.997	1.446	72	65	74	71
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	187.361	75	243	12	5	4	10	4
3.22.08 Kommunale specialsikoler, behandlings- og specialundervisning	7.155.953	29.546	9.262	4.709	51	52	58	54
3.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	86.173	500	112	80	71	132	118	95
3.22.10 Bidrag til staten for elever på private skoler	6.057.882	31.260	7.841	4.982	64	66	69	68
3.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	1.313.819	14.657	1.701	2.336	137	138	122	139
3.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	84.228	0	109	0	0	0	0	0
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0	0	34	44
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	1.886.644	8.602	2.442	1.371	56	61	66	75
3.38.78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner	8.403	63	11	10	92	100	239	73
I alt Politikområde 2 Børn og unge 6-17 år	67.165.727	482.385	86.935	76.874	88	92	93	93

Tabel 1.4: Specifikation af Politikområde 5 - Regnskab 2025

Specifikation af Politikområde 5 Arbejdsmarked	Regnskab 2025		Regnskab 2025		Index R-25	Index R-24	Index R-23	Index R-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	årets priser	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
	1.000 kr.	1.000 kr.	18-66 årige	18-66 årige				
Ungdomstilbud	2.450.835	18.557	652	715	110	85	104	113
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	511.150	904	136	35	26	30	38	32
Integrationstilbud	292.492	-590	78	-23	-29	13	17	27
5.48.65 Seniorpension	5.077.264	49.627	1.352	1.912	141	133	129	125
5.48.67 Personlige tillæg m.v.	625.178	4.512	166	174	104	112	107	110
Førtidspension	38.550.196	262.131	10.262	10.097	98	98	96	96
5.57.71 Sygedagpenge	9.685.074	69.950	2.578	2.694	105	114	120	116
5.57.72 Sociale formål	1.764.465	15.519	470	598	127	133	141	132
Kontanthjælp	7.681.857	56.537	2.045	2.178	106	102	102	96
Boligydelser	5.880.112	34.868	1.565	1.343	86	84	82	83
Dagpenge	11.017.921	65.894	2.933	2.538	87	94	86	70
5.58.80 Revalidering	189.035	609	50	23	47	32	46	34
5.58.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	11.188.316	117.048	2.978	4.509	151	150	146	147
5.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	5.291.633	52.774	1.409	2.033	144	144	151	156
5.58.83 Ledighedsydelse	2.659.140	20.944	708	807	114	108	115	111
Beskæftigelsesindsatser	263.806	396	70	15	22	24	33	44
5.68.97 Seniorjob	89.274	606	24	23	98	81	89	87
Driftsudgifter	4.899.466	26.854	1.304	1.034	79	84	79	78
5.72.99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	28.943	78	8	3	0	0	0	0
I alt Politikområde 5 Overførselsindkomster	108.146.157	797.217	28.789	30.708	107	106	105	103

Tabel 1.5: Specifikation af Politikområde 6 - Regnskab 2025

Specifikation af Politikområde 6 Social	Regnskab 2025		Regnskab 2025		Index R-25	Index R-24	Index R-23	Index R-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	årets priser	1.000	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
	1.000	1.000	18-66 årige	18-66 årige				
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	1.920	2	1	0	12	14	12	13
0.25.19 Ældreboliger	-451.978	-3.361	-120	-129	108	52	79	74
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	0	0	0	0	141	179
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	696.875	-397	186	-15	-8	-3	-4	-2
4.62.85 Kommunal tandpleje	310.202	2.390	83	92	111	110	119	113
5.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-5.259.372	-28.561	-1.400	-1.100	79	67	61	59
5.22.08 Refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser	-96.075	-828	-26	-32	125	30		
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod personer med psykiske problemer	467.007	4.963	124	191	154	172	170	165
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	6.066.106	28.589	1.615	1.101	68	68	73	72
5.38.50 Botilbud til længerevarende ophold	8.508.692	48.788	2.265	1.879	83	76	80	84
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	11.637.047	110.489	3.098	4.256	137	127	138	140
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold	6.441.978	45.568	1.715	1.755	102	97	87	72
Aflastningstilbud og botilbud (5.29 5.39 5.50 5.51 og 5.52)	33.120.829	238.396	8.817	9.183	104	98	102	100
5.38.42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	1.207.339	5.311	321	205	64	59	91	94
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med psykiske problemer	552.186	2.244	147	86	59	59	59	52
5.38.45 Behandling af personer med stofmisbrug	1.090.932	4.224	290	163	56	80	66	52
5.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger	593.441	3.940	158	152	96	74	57	49
5.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	61	0	0	0	0	24	47	53
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	1.038.848	6.567	277	253	91	84	76	85
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud	3.718.440	22.402	990	863	87	80	82	84
5.57.72 Sociale formål	40.404	355	11	14	127	133	141	132
I alt Politikområde 8 Handicap og Psykiatri	36.564.053	252.685	9.733	9.733	100	96	100	98

Tabel 1.6: Specifikation af Politikområde 8 - Regnskab 2025

Specifikation af Politikområde 8 Ældre	Regnskab 2025		Regnskab 2025		Index R-25	Index R-24	Index R-23	Index R-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	årets priser	1.000 kr.	67+ årige	67+ årige	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
0.25.11 Beboelse	280.959	509	248	61	25	25	24	49
0.25.17 Anvisningsret i private udlejningsejendomme	3.475	1.277	3	153	4.984	6.925	6.778	4.784
0.25.19 Ældreboliger	-761.715	-5.665	-672	-678	101	48	74	70
2.32.31 Busdrift	326.496	1.660	288	199	69	66	63	64
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	444.162	4.829	392	578	147			
4.62.85 Kommunal tandpleje	90.305	696	80	83	104	103	112	107
5.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-78.787	-428	-70	-51	0	0	57	56
5.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfat	16.493.678	95.818	14.556	11.468	79	92	100	92
5.30.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af	29.547.830	206.855	26.076	24.758	95	86	89	83
5.30.28 Hjemmesygepleje	7.794.121	39.826	6.878	4.767	69	73	83	81
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet m	3.077.193	32.701	2.716	3.914	144	161	159	156
I alt 2.31-5.29	57.694.998	381.957	50.915	45.716	90	90	95	89
5.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordri	2.463.500	22.981	2.174	2.751	127	126	140	136
5.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordri	1.747.180	13.767	1.542	1.648	107	100	92	87
5.30.31+5.38.41 Hjælpe midler m. m.	4.210.680	36.748	3.716	4.398	118	114	118	115
5.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning o	253.233	2.342	223	280	125	105	127	83
5.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp	2.164.996	14.227	1.911	1.703	89			
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.	583.163	2.748	515	329	64	64	68	68
5.38.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	422.785	0	373	0	0	0	0	0
I alt	64.852.574	434.143	57.232	51.962	91	91	96	90
I alt Politikområde 6 Ældre excl. ældreboliger	65.614.289	439.807	57.904	52.640	91	91	96	90

Tabel 1.7: Specifikation af Politikområde 14 - Regnskab 2025

Specifikation af Politikområde 14 Pol. Og adm. organisation	Regnskab 2025		Regnskab 2025		Index R-25	Index R-24	Index R-23	Index R-22
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	årets priser	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
0.32.31 Stadion og idrætsanlæg	38.798	495	6	11	178	188	176	178
0.55.93 Diverse udgifter og indtægter (byudvikling, bolig- og miljø	-6	0	0	0	0	0	0	-81
6.42.40 Fælles formål (politisk organisation)	52.799	164	9	4	43	57	63	53
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	978.630	11.129	162	257	158	163	166	162
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	78.844	481	13	11	85	43	54	72
6.42.43 Valg m.v.	246.951	1.452	41	34	82	89	38	95
6.45.50 Administrationsbygninger	1.605.644	5.566	266	129	48	59	52	51
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	19.659.405	136.085	3.263	3.142	96	104	100	109
6.45.52 Fælles IT og telefoni	4.962.869	16.309	824	377	46	11	17	26
6.45.53 Jobcentre	5.796.033	35.909	962	829	86	100	95	95
6.45.54 Naturbeskyttelse	356.342	2.378	59	55	93	85	50	87
6.45.55 Miljøbeskyttelse	711.735	9.339	118	216	183	176	188	212
6.45.56 Byggesagsbehandling	696.815	4.921	116	114	98	84	81	74
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	2.539.715	12.689	421	293	70	60	62	70
6.45.58 Det specialiserede børneområde	3.268.272	20.147	542	465	86	86	83	77
6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpe	1.425.039	10.849	236	251	106	115	109	106
I alt politisk og administrativ organisation	42.379.087	267.418	7.033	6.175	88	89	86	92
6.52.70 Løn- og barselspuljer	666.456	0	111	0	0	0	0	0
6.52.72 Tjenestemandspension	5.327.285	15.200	884	351	40	39	54	53
6.52.74 Interne forsikringspuljer	878.235	2.104	146	49	33	89	74	12
I alt Politikområde 11 Pol. Og Adm. organisation	49.289.861	285.217	8.180	6.586	81	82	82	86

Tabel 2.1: Befolkningstal i udvalgte aldersintervaller

Alders- intervaller	Indbyggertal 1.10.2025		Index 2026	Index 2025	Index 2024	Index 2023
	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	363.903	2.726	104	105	103	102
6-17 år	773.896	6.304	113	113	113	113
0-17 år	1.137.799	9.030	110	110	110	110
18-66 år	3.752.481	25.952	96	96	96	96
67+ år	1.129.586	8.330	102	103	102	102
I alt	6.019.866	43.312	100	100	100	100

Tabel 2.2: Index-tal fordelt på politikområder Oprindeligt Budget 2026

Politikområde	Budget 2026		Budget 2026		Index B-26	Index B-25	Index B-24	Index B-23
	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	36.907.968	254.003	101.423	93.178	92	90	89	85
2 Børn og unge 6-17 år	69.500.196	503.982	89.806	79.946	89	90	91	91
3 Familier og børn med særlige behov (0-17 årige)	26.687.047	147.370	23.455	16.320	70	71	71	72
4 Fritid, idræt og kultur	11.468.851	66.885	1.905	1.544	81	81	81	77
5 Arbejdsmarked (18-66 årige)	115.910.425	850.012	30.889	32.753	106	105	101	102
6 Social (18-66 årige)	38.009.743	278.397	10.129	10.727	106	105	98	99
7 Sundhed	34.328.040	213.925	5.702	4.939	87	88	88	90
8 Ældre (67-99+ årige)	66.457.798	458.750	58.834	55.072	94	92	95	92
9 Miljø	399.045	3.286	66	76	114	90	92	100
10 Byer og landsbyer	2.568.926	10.454	427	241	57	53	67	65
11 Infrastruktur og kollektiv trafik	11.468.106	92.350	1.905	2.132	112	112	110	111
12 Erhvervsudvikling	1.371.089	6.867	228	159	70	70	67	72
13 Økonomi								
14 Borgerservice, adm. og pol. org.	52.048.372	329.638	8.646	7.611	88	89	90	90
15 Redningsberedskab	1.951.943	12.567	324	290	89	88	81	84
16 Natur og Bæredygtighed	790.030	7.612	131	176	134	145	144	146
17 Forsyning	-601.545	-3.802	-100	-88	88	61	435	369
I alt	469.266.034	3.232.296	77.953	74.628	96	96	94	94
Finansiering	-491.860.911	-3.395.635	-81.706	-78.399	96	96	95	94

Tabel 2.3: Specifikation af Politikområde 2 - Oprindeligt Budget 2026

Specifikation af Politikområde 2 Børn og unge 6-17 år	Budget 2026		Budget 2026		Index B-26	Index B-25	Index B-24	Index B-23
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	1.000 kr.	1.000 kr.	6-17 årige	6-17 årige	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
3.22.01 Folkeskoler	43.969.868	355.638	56.816	56.415	99	101	101	101
3.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	809.225	307	1.046	49	5	5	7	4
3.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.701.126	10.069	2.198	1.597	73	75	79	84
3.22.05 SFO incl. Skolefritidshjem	4.010.096	29.049	5.182	4.608	89	92	84	90
3.22.05 Skolefritidsordninger, Udgifter	8.835.675	66.746	11.417	10.588	93	95	88	90
3.22.05 Skolefritidsordninger, Indtægter	-4.827.551	-37.697	-6.238	-5.980	96	98	93	90
5.25.15 Skolefritidshjem	1.972	0	3	0	0	0	0	0
3.22.06 Befordring af elever i grundskolen	1.438.443	10.268	1.859	1.629	88	113	103	106
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	132.895	70	172	11	6	6	6	5
3.22.08 Kommunale specialskoler	7.257.191	31.637	9.377	5.019	54	50	60	56
3.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	113.689	691	147	110	75	77	76	78
3.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	6.088.380	33.098	7.867	5.250	67	68	67	69
3.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	1.344.835	15.310	1.738	2.429	140	139	138	145
3.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	110.168	0	142	0	0	0	0	0
3.35.64 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0	0	0	37
3.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	1.834.924	10.237	2.371	1.624	68	71	67	66
3.38.78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende u	11.454	113	15	18	121	119	117	115
6.52.70 Lønpuljer	531.559	4.495	687	713	104	128	131	144
6.52.76 Generelle reserver (lønpuljer m.v.)	146.343	3.000	189	476	252			
I alt Politikområde 2 Børn og unge 6-17 år	69.500.196	503.982	89.806	79.946	89	90	91	91

Tabel 2.4: Specifikation af Politikområde 5 - Oprindeligt Budget 2026

Specifikation af Politikområde 5 Arbejdsmarked	Budget 2026		Budget 2026		Index B-26	Index B-25	Index B-24	Index B-23
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
			18-66 årige	18-66 årige				
4.62.90 Andre sundhedsudgifter	318.554	1.035	85	40	47	52	48	48
Integrationstilbud	500.728	4.913	133	189	142	106	93	61
5.48.65 Seniorpension	5.374.096	57.427	1.432	2.213	155	152	148	160
Førtidspension	41.745.724	276.774	11.125	10.665	96	93	92	92
5.57.71 Sygedagpenge	10.160.208	77.562	2.708	2.989	110	112	115	134
5.57.72 Sociale formål	2.029.253	18.780	541	724	134	125	141	181
Kontanthjælp	8.606.951	55.923	2.294	2.155	94	94	93	93
Boligydelser	6.150.614	35.600	1.639	1.372	84	81	80	79
5.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	12.204.765	76.237	3.252	2.938	90	88	75	84
5.58.80 Revalidering	176.519	321	47	12	26	24	26	21
5.58.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsordning	12.021.352	127.275	3.204	4.904	153	164	143	139
5.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	5.167.089	49.705	1.377	1.915	139	137	146	154
5.58.83 Ledighedsydelse	2.660.972	20.677	709	797	112	94	101	97
Beskæftigelsesindsatser	433.404	1.495	115	58	50	39	63	66
5.68.97 Seniorjob	108.262	405	29	16	54	70	60	71
Driftsudgifter	5.235.336	26.192	1.395	1.009	72	79	68	75
6.52.70 Løn- og barselpuljer	62.912	532	17	20	122	150	154	169
I alt	115.906.059	850.012	30.888	32.753	106	105	101	102

Tabel 2.5: Specifikation af Politikområde 6 - Oprindeligt Budget 2026

Specifikation af Politikområde 6 Social	Budget 2026		Budget 2026		Index B-26	Index B-25	Index B-24	Index B-23
	Hele landet	IBK	Hele landet	IBK	IBK	IBK	IBK	IBK
	årets priser	1.000 kr.	1.000 kr.	Kr./indb.	Kr./indb.	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet	i ft. Hele landet
			18-66 årige	18-66 årige				
0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri	35.942	63	10	2	25	20	19	67
0.25.19 Ældreboliger	-691.312	-3.271	-184	-126	68	69	70	77
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	3.688	41	1	2	161	161	158	146
3.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	998.593	-271	266	-10	-4	-3	-4	4
4.62.85 Kommunal tandpleje	267.967	1.989	71	77	107	111	113	113
5.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-4.583.877	-10.117	-1.222	-390	32	36	41	48
5.22.08 Refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser	-98.446	-317	-26	-12	47			
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod personer med psykiske problemer	445.381	4.518	119	174	147	150	84	77
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	5.897.567	25.154	1.572	969	62	64	62	60
5.38.50 Botilbud for længerevarende ophold	8.897.166	43.020	2.371	1.658	70	58	77	82
5.38.51 Botilbudslignende tilbud	11.541.816	124.385	3.076	4.793	156	165	153	139
5.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold	6.612.310	42.226	1.762	1.627	92	93	67	67
I alt 5.30.29, 5.38.39, 5.38.50, 5.38.51 og 5.38.52	33.394.241	239.303	8.899	9.221	104	103	56	56
5.38.42 Botilbud mv. til personer med særlige sociale problemer	1.214.746	5.873	324	226	70	77	170	159
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	547.043	2.214	146	85	59	58	62	62
5.38.45 Behandling af stofmisbrugere	1.092.519	6.349	291	245	84	82	96	93
5.38.53 Kontaktperson- og ledsagerordninger	563.197	2.708	150	104	70	70	72	70
5.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	0	0	0	0	0	94	52	38
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	1.051.560	5.441	280	210	75	76	76	73
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud	3.808.858	24.519	1.015	945	93	96	101	98
5.57.72 Sociale formål	101.247	937	27	36	134	125	141	181
6.52.70 Lønpuljer	273.289	2.311	73	89	122	150	154	169
6.52.76 Generelle reserver (lønpuljer m.v.)	30.488	625	8	24	296			
I alt	37.979.254	277.772	10.121	10.703	106	105	98	99

Tabel 2.6: Specifikation af Politikområde 8 - Oprindeligt Budget 2026

Specifikation af Politikområde 8 Ældre	Budget 2026		Budget 2026		Index B-26	Index B-25	Index B-24	Index B-23
	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.	67+ årige	67+ årige				
0.25.11 Beboelse	0	0	0	0	0	9	6	-129
0.25.19 Ældreboliger	-691.101	-3.270	-612	-393	64	64	66	73
2.32.31 Busdrift	393.322	1.973	348	237	68	70	65	73
3.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	471.893	5.246	418	630	151			
4.62.85 Kommunal tandpleje	108.723	807	96	97	101	104	107	107
5.30.26 Hjemmehjælp til ældre omfattet af frit valg af leverandør	17.518.268	113.428	15.509	13.617	88	90	92	90
5.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af	31.349.312	219.916	27.753	26.400	95	94	95	93
5.30.28 Hjemmesygepleje	7.562.770	43.874	6.695	5.267	79	73	79	72
5.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet m	3.219.896	32.663	2.851	3.921	138	140	144	131
I alt 2.31-5.29	60.624.183	417.907	53.669	50.169	93	93	94	92
5.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordri	2.410.011	19.091	2.134	2.292	107	104	118	118
5.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordri	1.888.107	13.711	1.672	1.646	98	99	100	97
5.30.31+5.38.41 hjælpemidler m. m.	4.298.118	32.802	3.805	3.938	103	102	110	109
5.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning a	276.032	1.743	244	209	86	95	97	98
5.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	0	0	0	0	45
5.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.	942.523	4.020	834	483	58	60	63	63
5.38.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	490.910	0	435	0	0	0	0	0
6.52.70 Lønpu ljer	419.571	3.548	371	426	115	140	145	159
6.52.76 Generelle reserver	97.562	2.000	86	240	278	208	0	0
I alt	66.457.798	458.750	58.834	55.072	94	92	95	92
I alt Politikområde 8 Ældre excl. ældreboliger	67.148.899	462.020	59.446	55.465	93	92	94	92

Tabel 2.7: Specifikation af Politikområde 14 - Oprindeligt Budget 2026

Specifikation af Politikområde 14 Borgerservice og adm.	Budget 2026		Budget 2026		Index B-26	Index B-25	Index B-24	Index B-23
	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	36.570	509	6	12	193	193	189	169
0.55.93 Diverse udgifter og indtægter	53.655	1	9	0	2	2	4	-1
6.42.40 Fælles formål (politisk organisation)	80.599	160	13	4	21	21	26	45
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.060.585	13.904	176	321	177	177	176	170
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	88.638	584	15	13	97	97	87	74
6.42.43 Valg m.v.	166.596	1.200	28	28	155	155	97	150
6.45.50 Administrationsbygninger	1.490.256	6.375	248	147	60	60	66	53
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	20.792.798	147.933	3.454	3.416	101	101	102	98
6.45.52 Fælles IT og telefoni	5.336.413	8.074	886	186	18	18	19	19
6.45.53 Jobcentre	5.802.858	37.494	964	866	95	95	95	91
6.45.54 Naturbeskyttelse	360.985	2.480	60	57	99	99	105	104
6.45.55 Miljøbeskyttelse	774.619	10.278	129	237	165	165	166	166
6.45.56 Byggesagsbehandling	699.906	3.105	116	72	65	65	66	65
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	2.689.294	12.667	447	292	63	63	59	57
6.45.58 Det specialiserede børneområde	3.422.118	20.335	568	470	81	81	76	77
6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	1.457.276	10.583	242	244	102	102	101	104
I alt politisk og administrativ organisation	44.313.165	275.682	7.361	6.365	88	88	88	85
6.52.70 Løn- og barselpuljer	321.892	2.722	53	63	144	144	148	163
6.52.72 Tjenestemandspension	5.448.883	17.331	905	400	43	43	43	55
6.52.74 Interne forsikringspuljer	682.808	7.630	113	176	167	167	185	215
6.52.76 Generelle reserver	1.281.623	26.273	213	607	214	214	218	282
I alt	52.048.372	329.638	8.646	7.611	89	89	90	90

Kære Politikker

Vi vil gerne takke for den opbakning som Vision 2020 har modtaget gennem budgetforliget, hvor der er afsat 6,5 millioner kr. i 2029 med udbetaling, når projektets samlede fantasering er på plads.

Det er vi både glade for og taknemmelige over. Tilsagnet er et vigtigt signal om, at der er tillid til projektet og det arbejde, der gennem flere år er blevet lagt i at udvikle et fælles samlingspunkt for hele Engesvang.

Projektets samlede anlægsbudget udgør kr. 53.965.639 incl. moms i 2024 priser.

Vision 2020 er et projekt for hele Engesvang, og vi oplever fortsat en meget bred opbakning fra borgere, foreninger, institutioner og erhvervsliv.

Siden vores seneste orientering er der sket en række væsentlige fremskridt.

Vi har ansat en fundraiser, som skal bistå os i arbejdet med at søge støtte hos de største fonde i Danmark. Det er disse fonde, der har mulighed for at bidrage med bevillinger i dens størrelsesorden, som projektet kræver.

For at styrke vores indsats har vi afholdt møder med Carsten Kissmeyer, Flemming Storgaard, Mogens Jensen og Lars Krarup. Vi har desuden besøgt ISI, Ikast og haft værdifulde drøftelse med Torben Østergaard og Palle Høj om deres erfaringer med udvikling, organisering og finansiering af større projekter. Deres erfaringer og rådgivning har givet os et solidt grundlag for det videre arbejde og vi har fået mulighed for fortsat at trække på deres viden.

Vi arbejder samtidig med at dokumentere projektets udvikling gennem en samlet tidslinje, som viser omfattende indsats og deres resultatet, der er skabt gennem årene.

Derudover har vi afholdt endnu et borgermøde, hvor skolen, Vision 2020 og vores fundraiser orienterede om projektets status og de næste skridt. Engagementer og interessen blandt borgerne er fortsat meget stor.

Vi har også gennemført en navnekonkurrence, for vores kommende fællesskabshus. Omkring 250 forslag blev indsendt og det valgte navn blev "Midtpunktet" – et navn, som på fin vis afspejler husets rolle som samlingspunkt for hele byen.

Parallelt hermed arbejder vi med etableringen af en selvejende institution med repræsentantskab samt udvikling af en model for folkeaktier, så borgerne og lokale aktører får mulighed for aktivt at bidrage til projektets realisering.

Der arbejdes intensivt med at sikre bedst mulige grundlag for dialogen med fondene og vi forventer i den kommende periode at intensivere kontakten til de relevante fonde og samarbejdspartnere.

Vi ser frem til det fortsatte samarbejde og takker endnu en gang for den opbakning som projektet møder politisk. Den er med til at bringe Vision 2020 og Midtpunktet et vigtigt skridt nærmere realiseringen.

Venlig hilsen

Vision 2020

Joan Højlund

Puljeoversigt Budget 2027

	Drift/ anlæg	Puljens navn	Beskrivelse af puljen	Puljestørrelse (årligt). *= engangspulje	Beslutnings- kompetence B: Byråd U: Udvalg A: Administration
Byrådet					
	Drift				
		Usikkerhedspulje	Til imødegåelse af uforudsete udgifter uden at komme i klemme ift. stats sanktioner	19.974.000 kr.	B
		Pulje til afledt drift af anlægsinvesteringer	Puljen er betinget.	250.000 kr.	B
	Anlæg				
		Byrådets anlægspulje	Anvendes til udvalgte projekter ifm. budgetforlig samt projekter, der er uforudset ved budgetlægning, herunder boliggruppens nedrivninger o.l.	Varierende jf. årets budgetlægning. Der er overførelsesadgang af ubrugte midler.	B

		Pulje til indskud i landsbyggefonden	Jf. lovgivning	Varierende jf. årets budgetlægning. Påvirker ikke anlægsbudget – men alene likviditet.	B
		Eventpulje	Fremme af kulturliv, foreningsaktiviteter og fællesskaber	450.000 kr. Kan variere jf. årets budgetlægning på anlæg. Der er overførselsadgang af ubrugte midler.	B
Børne- kultur og fritidsudvalget					
	Drift				
		Drift- og udviklingspulje BUU – afsat i forbindelse med budgetforliget for 2020-2023	Puljen kan anvendes overalt indenfor udvalgets fagområder – og kan efter ansøgning til Byrådet også konverteres til anlægsmidler. Puljen kan således anvendes til at imødegå et demografisk pres, ønske om serviceudvidelser,	388.000	U

			effektiviseringsinvesteringer eller lignende. Puljen disponeres af fagudvalget, hvortil den bevillingsmæssige kompetence tildeles. Sagen sættes i forløb som andre udvalgssager til byrådet.		
		Udvalgspulje til løft af serviceniveau BKFU – afsat i forbindelse med budgetforliget 2026-2029	Puljerne til løft af serviceniveau kan tidligst politisk drøftes og udmøntes i Q2 2026. Puljen til børne, kultur og fritidsområdet skal primært anvendes til det almene skoleområde.	3.000.000	B Puljerne drøftes i forligskredsen i første kvartal 2026.
		Drift- og udviklingspulje KFU – afsat i forbindelse med budgetforliget 2020-2023	Puljen kan anvendes overalt inden for udvalgets fagområder - og kan efter ansøgning til Byrådet også konverteres til anlægsmidler. Puljen kan således anvendes til at imødegå et demografisk pres, ønske om	103.000	U

			serviceudvidelser, effektiviseringsinvesteringer eller lignende. Puljen disponeres af fagudvalget, hvortil den bevillingsmæssige kompetence tildeles. Sagen sættes i forløb som andre udvalgssager til byrådet.		
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget					
	Drift				
		Udvalgpulje til løft af serviceniveau SAU (Budgetforlig 2026-2029) – Socialafdelingens andel	Som en del af Budget 2026-2029 besluttede byrådet at afsætte en årlig pulje på 625.000 kr. til løft af serviceniveauet på Social- og Arbejdsmarkedsudvalgets område. Udvalget har besluttet at dele midlerne ligeligt mellem de 2	312.000 kr.	U

			politikområder, så Socialafdelingens andel er 312.000 kr. Midlerne skal anvendes til tidsafgrænsede udviklings- og afprøvningsprojekter frem for varige driftsudvidelser. Brug af midlerne i 2026 behandles på udvalgsmøde den 17/6-2026.		
		Udvalgspulje til løft af serviceniveau SAU (Budgetforlig 2026-2029) – Arbejdsmarkedsafdelin- gens andel	Som en del af Budget 2026-2029 besluttede byrådet at afsætte en årlig pulje på 625.000 kr. til løft af serviceniveauet på Social- og Arbejdsmarkedsudvalgets område. Udvalget har besluttet at dele midlerne ligeligt mellem de 2 politikområder, så	313.000 kr.	U

			Arbejdsmarkedsafdelingen s andel er 312.000 kr. Midlerne skal anvendes til tidsafgrænsede udviklings- og afprøvningsprojekter frem for varige driftsudvidelser.		
Sundhed og Ældreudvalget					
	Drift				
		Ældre -udviklingspulje	Som en del af budgetforliget for 2026- 2029 blev der under driftsudvidelser afsat 2 mio. kr. årligt fra 2026 og frem til en udviklingspulje til løft af serviceniveauet i Sundhed og Ældre. Her fremgår også, at puljen til Sundhed og Ældre skal rumme harmonisering af udgifterne til de kommunale plejehjem.	2 mio. kr., hvoraf de ca. 1,8 mio. kr. er myntet til harmonisering af plejeboligbudgett er. Der er samtidig 0,4 mio. kr. midler som ikke er disponeret endnu. Udvalget har drøftet, om der skal gives indsatser til sårbare	B

				målgrupper. Denne pt. i proces i udvalget.	
		Sundhed - udviklingspulje		Der er 0,09 mio. kr. varige midler, som ikke er disponeret endnu. Der er overført 0,27 mio. kr., hvoraf 0,15 mio. kr. er disponeret til renovering af gården på Bavnehøj. Det vil sige at der er 0,12 kr. tilbage i engangsmidler fra 2025 til 2026 tilbage i puljen.	U
Udviklings- og Erhvervsudvalget					
	Drift				

		Erhvervsudvikling - Drift- og Udviklingspulje	Puljen kan anvendes overalt inden for udvalgets fagområde også varig drift – ved varig drift fragår beløbet kommende års råderum. Puljen kan efter ansøgning konverteres til anlægsmidler. Udvalget prioriterer og godkendes i byrådet.	200.000 kr.	B
		Teknisk område – Drift- og Udviklingspulje	Puljen kan anvendes overalt inden for udvalgets fagområde også varig drift – ved varig drift fragår beløbet kommende års råderum. Puljen kan efter ansøgning konverteres til anlægsmidler. Udvalget prioriterer og godkendes i byrådet.	500.000 kr.	B
		Driftspulje – grønne områder	Styrke serviceniveauet på den grønne drift. Udvalget prioriterer og godkendes i byrådet	500.000 kr..	B

		Central pulje til tværgående driftsopgaver		333.000 kr.	A
		Pulje til energibesparende foranstaltninger.	Overholdelse af BR18 regel om rentabilitet. Ved energibesparelse får stedet 25% af besparelsen og 75% af besparelsen går tilbage i puljen.	2.434.000 kr.	A
		Erhvervsudvikling – udviklingspulje under vejledning og erhvervsudvikling	Ansøgningspulje som kan søges af erhvervsfremmeaktører	493.000 kr.	U
	Anlæg				
		Bygningsvedligeholdelsespulje	Bygningsvedligeholdelse	Varierende jf. årets budgetlægning – I 2026 udgør beløbet 3.000.000 kr. Puljen er frigivet ved budgetvedtagelsen.	A

		Pulje til ABA-anlæg, alle ejendomme (AKUT)	ABA anlæg	2.000.000 kr. jf. budgetforliget for 2025-2028 i en 4-årig periode. Puljen er frigivet ved budgetvedtagelsen	A
		Pulje til fjernelse af brandhaner.	Fjernelse af brandhaner	Varierende jf. årets budgetlægning – I 2026 udgør beløbet 1.500.000 kr. Puljen er frigivet ved budgetvedtagelsen.	A
		Anlægspulje - broer	Renovering broer	Varierende jf. årets budgetlægning – I 2026 udgør beløbet 1.000.000 kr. Puljen er frigivet ved budgetvedtagelsen.	A

		Pulje til fortovsrenovering	Renovering fortov	Varierende jf. årets budgetlægning – I 2026 udgør beløbet 1.000.000 kr. Puljen er frigivet ved budgetvedta- gelsen.	A
		Cykelstipulje	Cykelstier	Varierende jf. årets budgetlægning – I 2026 udgør beløbet 2.000.000 kr. Puljen er frigivet ved budgetvedta- gelsen.	A
		Trafiksikkerhedspulje	Trafiksikkerhed	Varierende jf. årets budgetlægning – I 2026 udgør beløbet 2.000.000 kr. Puljen disponeres af fagudvalget	U

Økonomi- og Planudvalget					
	Drift				
		Direktørpuljer	Puljerne prisen fremskrives ikke	300.000 kr.	A
		Visions- og udviklingspuljer til Brande og Ikast byer	Udvikling af bymidterne i kommunens 2 største byer.	655.000 kr.	A
		Markedsføringspuljen	Anvendes til annoncering, kampagner, markedsføring og arrangementer	992.000 kr.	A
		Direktionspulje	Pulje som disponeres af direktionen	341.000 kr.	A
		Barselspuljen	Tværgående - puljen er lovpligtig.		A
		Pulje – rengøring kommunens bygninger.	Pulje til imødekommelse af mindre reguleringer ifm. rengøring.	547.000 kr.	A
		Pulje til kompetenceudvikling	Udmøntes til kompetenceudvikling af medarbejdere.	376.000 kr.	A

		Pulje til gulvbehandling i institutioner	Gulvbehandling i kommunens institutioner.	2.771.000 kr.	A
		Pulje til lederuddannelse	Lederuddannelse	869.000 kr.	A
		Pulje til MED og arbejdsmiljø	Diverse udgifter ifm. MED og arbejdsmiljø	353.000 kr.	A
Klima-, Natur-, og Bæredygtighedsudvalget					
	Drift				
		Drift- og Udviklingspulje	Puljen kan anvendes overalt inden for udvalgets fagområde også varig drift – ved varig drift fragår beløbet kommende års råderum. Puljen kan efter ansøgning konverteres til anlægsmidler. Udvalget prioriterer og godkendes i byrådet.	500.000 kr.	B
	Anlæg				
		Klimaindsatser DK2020	Klimaindsatser	Varierende jf. årets budgetlægning.	A

				Der er overførelses adgang af ubrugte midler. Puljen er frigivet ved budgetvedtagelse n.	
--	--	--	--	--	--