

DAGSORDEN Økonomiudvalget d. 22-09-2026

Mødedato	Tirsdag d. 22. september 2026 kl. 18:30
Mødested	Rådhuset, Borgmesterens mødelokale
Mødedeltagere	Jakob Ville, Tobias Jørgensen, Søren Rasmussen, Oluf Lykke Nielsen, Iben Lehmann Rasmussen, Birgitte Munk Grunnet, Merete Due Paarup, Gitte Grønbæk, Benny Dall

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
2. behandling af forslag til budget 2027 og budgetoverslag for årene 2028, 2029 og 2030.....	4
Procesplan for udmøntning af budgetbesparelser 2027-2030.....	25
Underskriftsside.....	26

Godkendelse af dagsorden

Sagen behandles i

Økonomiudvalget.

Forslag

Kommunaldirektøren foreslår,

at dagsorden godkendes.

2. behandling af forslag til budget 2027 og budgetoverslag for årene 2028, 2029 og 2030

RESUMÉ

Sagen omhandler 2. behandling af forslag til budget for 2027 og budgetoverslag for årene 2028, 2029 og 2030, behandling af budgetforligstekst, budgetnoter, fastsættelse af takster og skattesatser for 2027 samt forslag til bevillingsregler.

Borgmesteren oplyser, at der er fremsendt 3 forslag til ændringer til det Budgetforslag til 1. behandling, der blev oversendt til 2. behandling på Byrådets møde den 25. august 2026. Det drejer sig om Budgetforliget fra forligspartierne (Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Liberal Alliance, Det Konservative Folkeparti, Det Radikale Venstre, Danmarksdemokraterne og løsgænger Cecilie Liv Hansen) samt 2 forslag der er fremsendt af henholdsvis Dansk Folkeparti og Enhedslisten.

Der er indgået budgetforlig den 2. september 2026 for budgetårene 2027-2030.

Budgetforliget, der er indgået mellem Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Radikale Venstre, Liberal Alliance, Danmarksdemokraterne samt løsgænger Cecilie Liv Hansen, er indarbejdet i budgetforslaget til 2. behandlingen, som er i bilag 3. Budgetforlig og budgettekst er vedhæftet som bilag 4.

Forslag til budget 2027 – 2030, fra henholdsvis Enhedslisten og Danske Folkeparti er vedhæftet som bilag 1 og 2.

Sagen behandles i

Økonomiudvalget
Byrådet.

Forslag

Borgmesteren foreslår, at der tages beslutning vedrørende:

Ad A. Forslag til budget for 2027

Ad B. Forslag til budgetoverslag for 2028 til 2030

Ad C. Forslag til fastsættelse af takster for 2027

Ad D. Udskrivningsgrundlag og indkomstskatteprovenu

Ad E. Grundskyldspromille

Ad F. Dækningsafgiftspromille for forretningsejendomme

Ad G. Den kirkelige ligning

Ad H. Budgetforligets virkning i 2026

Ad I. Budgetnoter

Ad J. Bevillingsregler for 2027

Ad K. Borgmesterens bemyndigelse i forbindelse med endelig budgetvedtagelse

Ad L. Høring af budgetforliget.

Sagsfremstilling

Borgmesteren oplyser at der er indgået budgetforlig den 2. september 2026. Borgmesteren oplyser endvidere at der er fremsendt budgetændringsforslag af henholdsvis Dansk Folkeparti og Enhedslisten. Ændringsforslagene, der er vedhæftet som bilag, er fremsendt via mail d. 14. september 2026.

Mellem 1. og 2. behandlingen er der indarbejdet tekniske korrektioner. De indgår i budgetbeløbene i Bevillingsopgørelserne, der er vedhæftet som bilag 1, 2 og 3.

Derudover er vedhæftet bevillingsrammer for 2027-2030, som er grundlaget for budgetforliget. Bevillingsrammerne fremgår af bilag 5.

Det indgåede budgetforlig viser et kasseforbrug for budgetperioden på samlet 429,393 mio. kr. fordelt med et forbrug i 2027 på 43,558 mio. kr., i 2028 på 231,758 mio. kr., i 2029 på 145,855 mio. kr. og i 2030 på 8,222 mio. kr.

Budgetforliget giver følgende bevillingsoversigt:

Bevillingsoversigt - Politikområder

Af bevillingsoversigten fremgår de af Byrådet godkendte bevillinger. Bevillingsoversigten indeholder driftsbevillinger, rådighedsbeløb og kapitalposter.

I hele 1.000 kr./2027-priser	Udv.	Bev.	2027	2028	2029	2030
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE						
Indtægter:			-7.603.516	-7.771.799	-7.955.362	-8.236.711
Skatter	ØU	Bev	-6.306.865	-6.424.906	-6.592.385	-6.822.660
Tilskud og udligning	ØU	Bev	-1.298.151	-1.348.393	-1.364.477	-1.415.551
Udligning af moms	ØU	Bev	1.500	1.500	1.500	1.500
Driftsudgifter:			7.173.282	7.250.714	7.259.614	7.331.498
Serviceudgifter			5.357.431	5.421.819	5.420.196	5.458.120
Børne-, Skole og Familieudvalget	BU	Bev	2.026.650	2.018.659	2.002.102	1.987.159
- Skolepolitik			1.111.361	1.107.439	1.097.633	1.089.441
- Børnepasningspolitik			599.799	597.341	592.920	588.498
- Familie og Børnesocialpolitik			315.490	313.879	311.549	309.220
Fritids- og Idrætsudvalget	FIU	Bev	101.163	100.470	101.724	100.978
- Fritids- og Idrætspolitik			101.163	100.470	101.724	100.978
Kultur- og Eventudvalget	KEU	Bev	121.609	120.719	120.786	119.909
- Kulturpolitik			121.609	120.719	120.786	119.909
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	NMKU	Bev	-4.163	12.020	11.865	11.777
- Miljøpolitik			-4.163	12.020	11.865	11.777
Lokaldemokratiudvalget	LU	Bev	4.355	4.324	4.587	4.267
- Lokaldemokratipolitik			4.355	4.324	4.587	4.267
Senior- og Sundhedsudvalget	SSU	Bev	1.193.092	1.200.568	1.192.094	1.229.730
- Seniorpolitik			1.090.412	1.100.369	1.092.596	1.130.989
- Sundhedspolitik			102.680	100.199	99.498	98.741
Socialudvalget	SU	Bev	766.298	762.817	757.168	751.519
- Socialpolitik			766.298	762.817	757.168	751.519
Arbejdsmarkedsudvalget	AU	Bev	81.738	81.135	80.533	79.930
- Arbejdsmarkedspolitik			81.738	81.135	80.533	79.930
Plan- og Teknikudvalget	PTU	Bev	239.600	234.903	234.153	232.726
- Vej- og parkpolitik			239.600	234.903	234.153	232.726
Økonomiudvalget	ØU	Bev	827.089	886.204	915.184	940.125
- Ejendoms- og Boligpolitik			2.455	1.812	-1.169	-1.187
- Beredskabspolitik			36.276	35.749	35.284	35.044
- Erhvervspolitik			44.037	41.006	40.682	40.357
- Administrationspolitik			744.321	807.637	840.387	865.911
Overførsler (budgetgaranti)			1.948.083	1.961.481	1.972.004	2.005.964
Børne-, Skole og Familieudvalget	BSFU	Bev	13.574	13.574	13.574	13.574
- Familie og Børnesocialpolitik			13.574	13.574	13.574	13.574
Socialudvalget	SA	Bev	1.937	1.937	1.937	1.937
- Socialpolitik			1.937	1.937	1.937	1.937
Arbejdsmarkedsudvalget	AU	Bev	1.927.500	1.940.898	1.951.421	1.985.381
- Arbejdsmarkedspolitik			1.927.500	1.940.898	1.951.421	1.985.381
Økonomiudvalget	ØU	Bev	5.072	5.072	5.072	5.072
Ejendoms- og Boligpolitik			5.072	5.072	5.072	5.072

I hele 1.000 kr./2027-priser	Udv.	Bev.	2027	2028	2029	2030
Øvrige områder udenfor service-rammen			-132.232	-132.586	-132.586	-132.586
Aktivitetsbestemt medfinansiering	SSU	Bev	0	0	0	0
Central refusionsordning, særligt dyre enkeltsager	ØU	Bev	-119.440	-119.794	-119.794	-119.794
Ældreboliger, drift	ØU	Bev	-19.573	-19.573	-19.573	-19.573
Ældreboliger, lejetab	SSU	Bev	6.781	6.781	6.781	6.781
Pris- og lønstigninger 2025-2028			0	196.287	408.039	630.042
Renter			-2.819	575	11.288	13.268
Skattefinansieret driftsresultat (- = overskud)			-433.053	-324.223	-276.421	-261.903
Skattefinansieret anlæg, netto	ØU	Råd	279.507	624.142	494.877	243.436
SKATTEFINANSIERET RESULTAT INKL. JORDFORSYNING (- = overskud)			-153.546	299.919	218.456	-18.467
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER			11.885	4.155	-2.495	-7.495
Forsyningspolitik, drift	PTU	Bev	-6.345	-6.845	-12.495	-12.495
Forsyningspolitik, anlæg	ØU	Råd	18.230	11.000	10.000	5.000
FINANSIERINGSKILDER			185.219	-72.316	-70.106	34.184
Økonomiudvalget						
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	ØU	Kap	0	0	0	0
Langfristede tilgodehavender	ØU	Kap	-4.500	-4.500	-1.294	-4.500
Langfristede tilgodehavender (PT)	ØU	Kap	17.000	17.000	17.000	17.000
Aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning for andre	ØU	Kap	0	0	0	0
Forskydninger tilhørende fonds, legater m.v.	ØU	Kap	0	0	0	0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	ØU	Kap	-3.292	111.999	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	ØU	Kap	65.000	-15.000	-15.000	-20.000
Langfristet gæld, afdrag på lån	ØU	Bev	136.173	107.714	105.086	99.383
Langfristet gæld, låneoptagelse	ØU	Råd	-25.162	-289.529	-175.898	-57.699
E. LIKVIDE AKTIVER (- = kasseforøgelse)		Kap	43.558	231.758	145.855	8.222

A. Forslag til budget for 2027

Til behandling er fremsat ændringsforslag til budgetforslag 2027 med tilhørende budgetoverslagsår 2028 til 2030. Ændringerne er foreslået i forhold til det budget, der blev 1. behandlet af Byrådet den 25. august 2026.

Der er fremsendt tekniske ændringer, efter 1. behandlingen af budgettet. De indgår i budgetbeløbene i Bevillingsopgørelserne, der er vedhæftet som bilag.

De 3 ændringsforslag til budget 2027 er fremsendt af henholdsvis:

- Enhedslisten (A1)

- Dansk Folkeparti (A2)
- Forligspartierne (A3).

Nedenfor fremgår de forslag til bevillingsændringer, der er fremsat af Enhedslisten (A1), Dansk Folkeparti (A2) og Forligspartierne (A3).

1. Bevilling: Skolepolitik, drift, serviceudgifter

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 1.114,774 mio. kr. til 1.113,774 mio.kr., svarende til en mindreudgift på 1,000 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 1.114,774 mio. kr. til 1.111,361 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 3,413 mio. kr.

2. Bevilling: Børnepasningspolitik, drift, serviceudgifter

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 601,641 mio. kr. til 600,641 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 1,000 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 601,641 mio. kr. til 599,799 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 1,842 mio. kr.

3. Bevilling: Familie og Børnesocialpolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 317,012 mio. kr. til 317,461 mio. kr., svarende til en merudgift på 0,449 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 317,012 mio. kr. til 315,490 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 1,522 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 317,012 mio. kr. til 315,490 mio.kr., svarende til en mindreudgift på 1,522 mio. kr.

4. Bevilling: Fritids- og Idrætspolitik, drift, serviceudgifter

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 101,474 mio. kr. til 101,163 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,311 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 101,474 mio. kr. til 101,163 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,311 mio. kr.

5. Bevilling: Kulturpolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 121,982 mio. kr. til 122,582 mio. kr., svarende til en merudgift på 0,600 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 121,982 mio. kr. til 121,609 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,373 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 121,982 mio. kr. til 121,609 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,373 mio. kr.

6. Bevilling: Miljøpolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 12,034 mio. kr. til -4,326 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 16,360 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 12,034 mio. kr. til -4,363 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 16,397 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 12,034 mio. kr. til -4,163 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 16,197 mio. kr.

7. Bevilling: Lokaldemokratipolitik, drift, serviceudgifter

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 4,368 mio. kr. til 4,905 mio. kr., svarende til en merudgift på 0,537 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 4,368 mio. kr. til 4,355 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,013 mio. kr.

8. Bevilling: Seniorpolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 1.093,761 mio. kr. til 1.097,411 mio. kr., svarende til en merudgift på 3,650 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 1.093,761 mio. kr. til 1.096,411 mio. kr., svarende til en merudgift på 2,650 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 1.093,761 mio. kr. til 1.090,412 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 3,349 mio. kr.

9. Bevilling: Sundhedspolitik, drift, serviceudgifter

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 102,995 mio. kr. til 102,680 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,315 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 102,995 mio. kr. til 102,680 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,315 mio. kr.

10. Bevilling: Socialpolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 768,652 mio. kr. til 770,849 mio. kr., svarende til en merudgift på 2,197 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 768,652 mio. kr. til 768,594 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,058 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 768,652 mio. kr. til 766,298 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 2,354 mio. kr.

11. Bevilling: Arbejdsmarkedspolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 81,989 mio. kr. til 82,539 mio. kr., svarende til en merudgift på 0,550 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 81,989 mio. kr. til 81,738 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,251 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 81,989 mio. kr. til 81,738 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,251 mio. kr.

12. Bevilling: Vej- og Parkpolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 239,178 mio. kr. til 239,455 mio. kr., svarende til en merudgift på 0,277 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 239,178 mio. kr. til 239,600 mio. kr., svarende til en merudgift på 0,422 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 239,178 mio. kr. til 239,600 mio. kr., svarende til en merudgift på 0,422 mio. kr.

13. Bevilling: Ejendoms- og Boligpolitik, drift, serviceudgifter

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 2,463 mio. kr. til 2,455 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,008 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 2,463 mio. kr. til 2,455 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,008 mio. kr.

14. Bevilling: Beredskabspolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 32,606 mio. kr. til 36,276 mio. kr., svarende til en merudgift på 3,670 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 32,606 mio. kr. til 36,276 mio. kr., svarende til en merudgift på 3,670 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 32,606 mio. kr. til 36,276 mio. kr., svarende til en merudgift på 3,670 mio. kr.

15. Bevilling: Erhvervspolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 44,172 mio. kr. til 44,037 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,135 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 44,172 mio. kr. til 44,037 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,135 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 44,172 mio. kr. til 44,037 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,135 mio. kr.

16. Bevilling: Administrationspolitik, drift, serviceudgifter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 804,207 mio. kr. til 738,620 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 65,587 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 804,207 mio. kr. til 731,533 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 72,674 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 804,207 mio. kr. til 744,321 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 59,886 mio. kr.

17. Bevilling: Arbejdsmarkedspolitik, overførsler (budgetgaranti)

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at driftsbevillingen ændres fra 1.933,500 mio. kr. til 1.927,500 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 6,000 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 1.933,500 mio. kr. til 1.927,500 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 6,000 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at driftsbevillingen ændres fra 1.933,500 mio. kr. til 1.927,500 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 6,000 mio. kr.

18. Bevilling: Skattefinansieret anlæg, netto

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at anlægsbevillingen ændres fra 279,637 mio. kr. til 347,872 mio. kr., svarende til en merudgift på 68,235 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at anlægsbevillingen ændres fra 279,637 mio. kr. til 279,507 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,130 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at anlægsbevillingen ændres fra 279,637

mio. kr. til 279,507 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,130 mio. kr.

19. Bevilling: Kortfristet gæld i øvrigt

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at bevillingen ændres fra 15,000 mio. kr. til 65,000 mio. kr., svarende til en merudgift på 50,000 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at bevillingen ændres fra 15,000 mio. kr. til 65,000 mio. kr., svarende til en merudgift på 50,000 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at bevillingen ændres fra 15,000 mio. kr. til 65,000 mio. kr., svarende til en merudgift på 50,000 mio. kr.

20. Bevilling: Langfristet gæld, afdrag på lån

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at bevillingen ændres fra 133,980 mio. kr. til 136,173 mio. kr., svarende til en merudgift på 2,193 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at bevillingen ændres fra 133,980 mio. kr. til 136,173 mio. kr., svarende til en merudgift på 2,193 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at bevillingen ændres fra 133,980 mio. kr. til 136,173 mio. kr., svarende til en merudgift på 2,193 mio. kr.

21. Bevilling: Skatter

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at bevillingen ændres fra -6.306,865 mio. kr. til -6.322,727 mio. kr., svarende til en merindtægt på 15,862 mio. kr.

22. Bevilling: Likvide aktiver

A1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at likvide aktiver ændres fra et kasseforbrug på 83,372 mio. kr. til et kasseforbrug på 111,249 mio. kr., svarende til et større kasseforbrug på 27,877 mio. kr.

A2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at likvide aktiver ændres fra et kasseforbrug på 83,372 mio. kr. til et kasseforbrug på 42,670 mio. kr., svarende til et mindre kasseforbrug på 40,702 mio. kr.

A3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at likvide aktiver ændres fra et kasseforbrug på 83,372 mio. kr. til et kasseforbrug på 43,558 mio. kr., svarende til et mindre kasseforbrug på 39,814 mio. kr.

B. Forslag til budgetoverslag for 2028 til 2030

Til behandling er fremsat en række ændringsforslag til budgetoverslagsårene 2028 til 2030. De

økonomiske konsekvenser fremgår af bilagene med bevillingsopgørelser, og er en konsekvens af de under punkt A fremsatte ændringsforslag fra henholdsvis:

- Enhedslisten (B1)
- Dansk Folkeparti (B2)
- Forligspartierne (B3).

C. Forslag til fastsættelse af takster for 2027

Taksterne er en konsekvens af de i budgetforlig 2027 indarbejdede forudsætninger, herunder pris- og lønfremskrivninger. Kun takster, der kræver Byrådets godkendelse, og som er ændret i forhold til de for 2026 gældende takster, fremgår af nedenstående. Flere takster er jf. nedenstående fortsat under udarbejdelse og fremsendes efterfølgende til Byrådets godkendelse. Takster er i hele kroner.

Børn og Uddannelse

01: Takster vedr. Børn og Uddannelse er under udarbejdelse og vil efterfølgende blive fremsendt til Byrådets godkendelse.

Kultur- og Eventudvalget

02: Kulturskolen

Yderligere oplysninger:	2026	2026	2026/2027	2027/2028
	Prisen er gældende for skoleåret 1. halvår 2026 10 rater pr. skoleår.	Prisen er gældende for skoleåret 2. halvår 2026 10 rater pr. skoleår.	Prisen er gældende for skoleåret 1. halvår 2027 10 rater pr. skoleår.	Prisen er gældende for skoleåret 2. halvår 2027 10 rater pr. skoleår.
Alle hold med mere end 2 deltagere. Dvs. Baby Bongo, Syng og leg for 2 - 3-årige, Musikalsk legestue, Talentlinjen (Klubben, Klassen og Akademiet) Ind i Musikken 0, 1 og 2.	215	215	-	-
Småbørn og Ind i Musikken Violin og Leg/Cello og Leg			215	225
Soloundervisning 35 min. Pr. uge – pris pr. måned.	-	-	780	-
Soloundervisning 40 min. Pr. uge – pris pr. måned.	-	-	895	-

Yderligere oplysninger:	2026	2026	2026/2027	2027/2028
Soloundervisning 60 min. Pr. uge – pris pr. måned. (2 x 30 min)	-	-	1.340	1.380
Voksen, holdundervisning 2-6 elever – pris pr. måned.	425	430	-	-
Voksen, soloundervisning 25 min. Pr. uge – pris pr. måned.	620	625	625	-
Voksen, soloundervisning 60 min. Pr. uge – pris pr. måned.	-	-	1.500	-
Soloundervisning 15 min. pr. uge (ifm. Talentlinje) - pris pr. måned.	335	335	-	-
Talentlinje-gebyr pr. måned	-	-	190	225
Foredrag v/KP	-	-	550	550

Yderligere oplysninger:	2026/2027	2027/2028
Fripladssatser til og med juni 2027:		
Under 133.000 kr.	Bevilges hel friplads	
Mellem 133.000 kr. og 156.000 kr.	Bevilges 75% friplads	
Mellem 156.000 kr. og 179.000 kr.	Bevilges 50% friplads	
Mellem 179.000 kr. og 202.000 kr.	Bevilges 25% friplads	
Over 202.000 kr.	Bevilges ikke friplads	
Fripladssatser fra august 2027 – juni 2028:		
Under 150.000 kr.		Bevilges hel friplads
Mellem 150.0000 kr. og 180.000 kr.		Bevilges 75% friplads
Mellem 180.000 kr. og 205.000 kr.		Bevilges 50% friplads
Mellem 205.000 kr. og 230.000 kr.		Bevilges 25% friplads
Over 230000 kr.		Bevilges ikke friplads

			2026/2027	2027/2028
--	--	--	-----------	-----------

			2026/2027	2027/2028
Yderligere oplysninger:	1. halvår 2026 Prisen er gældende for skoleåret 1. halvår 2026 10 rater pr. skoleår.	2. halvår 2026 Prisen er gældende for skoleåret 2. halvår 2026 10 rater pr. skoleår.	Prisen er gældende for skoleåret 1. halvår 2027 10 rater pr. skoleår.	Prisen er gældende for skoleåret 2. halvår 2027 10 rater pr. skoleår.
Begynder og mellemstadiehold med ml. 8-12 elever. 30 ugers sæson. 7 rater. Der refunderes såfremt Kulturskolen aflyser mere end 2 gange. Takst 2.	265	265	-	-
Talentlinjehold. Elever optages efter forudgående optagelsesprøve. Udvidet undervisningsforløb. 30 ugers forløb. Der refunderes såfremt Kulturskolen aflyser mere end 2 gange. Takst 4.	365	365	-	-
Projektforsløb af kortere varighed. Pris pr uge.	105	110	-	-
Billedkunst – 32 ugers hold (9 rater) - - Ind i Billedkunsten - Billedværksted - Kunstudlaboratoriet			330	330

			2026/2027	2027/2028
Billedkunst – korte kurser (én samlet opkrævning for 2 timer og 15 min)			130 pr. gang	130 pr. gang
- Klassisk Tegning - Keramik og skulptur - Ung Kunst Keramik - Ung Kunst Tegning - Byggeri og Fantasi				
Billedkunst – Voksenhold (én samlet opkrævning for 3 timer)			260 pr. gang	260 pr. gang
Dans – 36 uger a 10 rater			225	225

Godset:

Yderligere oplysninger: godset@kolding.dk	2026	2027
Leje af lokaler:		
<i>Brugere af øvelokaler</i>		
Under 18 år	120	120
Over 18 år	240	240
Over 65 år	120	120
<i>Institutioners brug af øvelokaler</i>		
Foreningsdrevne musikarrangementer i spillestederne– pr. dag /(foreninger) eller produktionsøvere for upcoming/vækstlagsorkestre.	880	990
Foreningsdrevne øvrige kulturelle arrangementer i spillestederne på Godset	1.275	1.405
Engangsløje pr. øvelokale		
Hustekniker – A-takst (10-15 timer)	3.255	3.900
Hustekniker – B-takst (0-10 timer)	2.345	2.865

Yderligere oplysninger: godset@kolding.dk	2026	2027
Hustekniker – C-takst (låse op/låse)	645	775
Kommerciel udlejning af spillestedernes lokaler på Godset jf. regler, inkl. 1 hustekniker (A) samt alm. rengøring.	13.350	14.685
Arrangementet skal være foreneligt med Godsets drift, hvilket blandt andet betyder, at arrangementet skal være etisk og driftsmæssigt foreneligt med institutionens formål og de primære brugers behov.		
Der kan IKKE udlånes/lejes lokaler til brug for private selskabelige arrangementer.		
Ud over taksten må der påregnes udgifter til yderligere bemanning, diverse forbrug mv. afhængig af arrangementets type.		
Rengøring	1.315	1.445

I By- og Fællesforvaltningens regi gennemføres en lang række aktiviteter, hvor der opkræves entre. Det drejer sig blandt andet om arrangementer på Godset, Biblioteket, Kulturskolen Kolding, Nicolai m.v.

Det foreslås, at Byrådet som tidligere delegerer kompetencen til at fastsætte billetpriserne for disse enkeltstående arrangementer til kommunaldirektøren.

Natur, Miljø og Klimaudvalget

03. Forslag om fastsættelse af takster:

<i>Skadedyrsbekæmpelse</i>	2026	2027
Fast gebyr	81,82 kr.	83,93 kr.
Op til 250 m ² bebygget areal	0,64 kr. pr. kvadratmeter	0,66 kr. pr. kvadratmeter
Over 250 m ² bebygget areal	0,32 kr. pr. kvadratmeter	0,33 kr. pr. kvadratmeter

<i>Tilsyn og miljøgodkendelser, brugerbetaling</i>	2026	2027
--	------	------

<i>Tilsyn og miljøgodkendelser, brugerbetaling</i>	2026	2027
Gebyr for virksomheders anmeldelser af flytning af jord	844 kr./time	861 kr./time

<i>Jordflytninger</i>	2026	2027
Gebyr for virksomheders anmeldelser af flytning af jord	844 kr./time	861 kr./time

<i>Affaldstilsyn</i>	2026	2027
Gebyr for affaldstilsyn med virksomheder og landbrug	844 kr./time	861 kr./time

Plan og Teknikudvalget

04. Forslag om fastsættelse af takst for byggesagsgebyr

Byggesagsgebyrer	2026	2027
*Timetakst for alle byggesager	938	-

*Med budgetforliget for 2027-2030 bortfalder byggesagsgebyret.

<i>Kommerciel service-vejvisning:</i>	2026	2027
Etablering, administration og nedtagning (engangsudgift)	7.000,00 kr.	Medgået tid og materialer*
Vedligeholdelse (årlig udgift)	200,00 kr.	

*Etableringstaksten følger Vejdirektoratets takst/beregning, som er udgiften til medgået tid og materialer.

Det foreslås, at den årlige takst vedr. vedligeholdelse udgår, idet det administrative ressourceforbrug i forbindelse med opkrævningerne ofte overstiger det opkrævede.

<i>Asfaltramper:</i>	2026	2027
Pris pr. løbende meter	500,00 kr.	800,00 kr.

Prisen foreslås øget til 800 kr. pr. meter, idet de nuværende 500 kr. ikke dækker udgifterne ved etablering af asfaltramper.

Økonomiudvalget

05. Forslag om fastsættelse af takst for Skovbegravelsesplads

Skovbegravelsesplads	2026	2027
----------------------	------	------

Skovbegravelsesplads	2026	2027
Takst for skovbegravelsesplads i fredningsperioden, pr. plads	6.900 kr.	6.900 kr.

Taksterne vedrørende forsyningsområdet behandles i særskilt punkt, senere i 2026.

Senior-, sundheds- og fritidsområdet

06. Takster er under udarbejdelse og vil efterfølgende blive fremsendt til Byrådets godkendelse.

D. Udskrivningsgrundlag og udskrivningsprovenu

Der henvises til det vedhæftede bilag 7, "Budget 2027: Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering".

Ved valg af statsgaranti vil indtægterne for indkomstskat og tilskud være endelige, mens der ved valg af selvbudgettering vil ske en efterregulering af skatter og tilskud i 2030.

Det foreslås på den baggrund, at den kommunale udskrivningsprocent i 2027 fastsættes, uændret, til 25,5 % på grundlag af et udskrivningsgrundlag på 21.729,357 mio. kr. og et af Danmarks Statistik skønnet befolkningstal på 96.791 personer. På det foreliggende grundlag foreslås det at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2027.

E. Grundskyldspromille

E1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om at den til og med 2028 lovfastsatte grundskyldspromille på 11,1 ‰ fra 2029 forhøjes til 11,6 ‰, så provenuet holdes uændret set i forhold til 2025-provenuet.

E2. Forligspartierne foreslår, at den kommunale grundskyldspromille i 2027 fastsættes uændret til 7,20 ‰ for produktionsjord. For øvrige ejendomme er grundskylden fra 2025 lovfastsat til 11,1 ‰. Kommunen kan indtil 2029 ikke hæve promillen, men kan godt reducere den.

F. Dækningsafgift af forretningsejendomme

F1. Enhedslisten har fremsendt ændringsforslag om at dækningsafgiften fastholdes på 7,2 ‰, svarende til et øget provenu på 15,862 mio.kr. i 2027.

F2. Forligspartierne foreslår i forlængelse af budgetforliget 2026, at dækningsafgiften pålignet forretningsejendomme i 2027 reduceres med 2,4 ‰ og dermed fastsættes til 4,8 ‰ for 2027, Forligspartierne foreslår, at den gradvise udfasning af dækningsafgiften fortsættes hvorefter promillen vil udgøre 2,4 ‰ i 2028 og fra 2029 vil være helt bortfaldet.

G. Den kirkelige ligning

Det foreslås, at udskrivningsprocenten for 2027 vedrørende den kirkelige ligning fastsættes, uændret, til 0,92 %.

H. Budgetforligets virkning i 2026 - anlægsudgifter

H1. Enhedslisten fremsender ændringsforslag om, at der meddeles tillæg til rådighedsbeløb (anlæg) på i alt 29,061 mio.kr., jf. bilag 1.

H2. Dansk Folkeparti fremsender ændringsforslag om, at der meddeles tillæg til rådighedsbeløb (anlæg) på i alt 115,052 mio.kr., jf. bilag 2.

H3. Forligspartierne fremsender ændringsforslag om, at der meddeles tillæg til rådighedsbeløb (anlæg) på i alt 159,661 mio.kr., jf. bilag 4.

Til de i Budgetforlig 2027–2030 indeholdte anlægsprojekter med konsekvenser for 2026 meddeles tillæg til rådighedsbeløb på den samlede anlægsudgift på 159,661 mio. kr. finansieret ved forbrug af likvide aktiver. Derudover meddeles anlægsbevilling for projekter med en samlet anlægssum på under 3,000 mio. kr. (Henholdsvis Vejrligssikring af eventpladsen ved Seest Idrætsplads og Grøn Campus).

For projekter over 3,000 mio. kr. skal sendes særskilt ansøgning om anlægsbevilling eller tillægsbevilling til anlægsbevilling.

I. Budgetnoter

Der er fremsendt 2 forslag til budgetnoter til budget 2027, fra henholdsvis Dansk Folkeparti og Forligspartierne.

I2. Dansk Folkeparti har fremsendt følgende 4 budgetnoter:

- *1. Mad til seniorområdet*

Det aftales, at prisen for mad til borgere leveret fra Elbo Køkkenet og private leverandører, ikke må stige mere end den almindelige P/L-fremskrivning i 2027, set i forhold til prisen den 1. januar 2026. Eventuelt øgede omkostninger ved madproduktion m.v., som ikke inddækkes ved P/L-fremskrivningen, er et fælles anliggende i 2027, der finansieres ved at Seniorpolitik tilføres midler svarende hertil.

- *2. Bekæmpelse af EgeproceSSIONsspindere*

Det aftales at der i 2027 ikke indkøbes og plantes egetræer af Kolding Kommune.

- *3. Skilteskov reduceres*

Mange steder er der unødige vejskilte, disse fjernes f.eks. ved trafikskader, vejarbejder og når man i forvejen arbejder i området. Der indføres ensartethed ved opsætningen.

- *4. Parkeringshus, Holmsminde*

Lokalplanen for et parkeringshus på Holmsminde fremrykkes og igangsættes hurtigst muligt og

der arbejdes på at fremrykke etableringen af parkeringshuset.

13. Forligspartierne er enige om indarbejdelse af følgende 12 budgetnoter i budget 2027:

- *1. Børne- og skoleområdet*

Børne-, Skole- og Familiedirektøren pålægges at gennemføre en analyse af kapaciteten på skoleområdet. Analysen skal afdække behovet for nødvendig kapacitet i lys af befolkningsprognosen og elevprognosen. Endvidere skal den belyse, om de fysiske rammer er tidssvarende og understøtte gode miljøer for leg og læring på skoleområdet. På børneområdet belyses perspektiverne for etablering af en hjemmepasningsordning. Analysen gennemføres inden for de allerede afsatte midler til fysiske udviklingsplaner og afrapporteres til Børne- Skole- og Familieudvalget i 2. kvartal 2027.

- *2. Trafiksikkerhed ved skoler*

Børne-, Skole- og Familiedirektøren pålægges i samarbejde med kommunaldirektøren at afsøge mulighederne for at arbejde videre med hjertezoner og sikre at erfaringerne fra Sdr. Vang Skole videreføres og udbredes, herunder ved Vonsild Skole. Redegørelse for resultaterne af analysen skal forelægges Børne-, Skole- og Familieudvalget senest i 2. kvartal 2027.

- *3. Analyse af behov for vikarer*

Kommunaldirektøren pålægges at udarbejde en redegørelse, der synliggør kommunens samlede forbrug af eksterne vikarer inden for alle politikområder. Redegørelsen skal indeholde opgørelser over faktisk forbrug af personaleenheder/udgifter inden for de respektive politikområder.

På baggrund af redegørelsen analyseres mulighederne for nedbringelse af udgifterne. Herunder skal afsøges mulighederne for:

1. en mere bæredygtig normering.
2. nedbringelse af sygefravær og andet fravær.
3. nedbringelse af udgifter til eksterne vikarer gennem køb inden for indkøbsaftalerne og fokus på timepriser hos bureauerne.
4. potentialet for en øget brug af interne vikarer.

Redegørelsen skal forelægges for Økonomiudvalget senest i 1. kvartal 2027.

- *4. Perspektiver for billigere kollektiv trafik for unge*

Kommunaldirektøren pålægges at gå i dialog med Sydtrafik om regeringsgrundlagets ambition om billigere priser i den kollektive trafik og gratis offentlig transport for unge. I samarbejde med Sydtrafik følges ambitionen tæt, og mulighederne i Kolding afklares.

- *5. Sammenhæng mellem Arbejdsmarkedsudvalget og Socialudvalget i forhold til beskæftigelsesreformens konsekvenser*

Forligsparterne anerkender, at de fulde konsekvenser og virkninger af beskæftigelsesreformen endnu ikke kan gøres op. Reformen indebærer dog en risiko for et øget pres på socialområdet.

Derfor pålægges direktøren for Social- og Arbejdsmarkedsforvaltningen at følge udviklingen tæt og holde Socialudvalget og Arbejdsmarkedsudvalget løbende orienteret frem mod budgetforhandlingerne for 2028 om reformens foreløbige faglige og økonomiske konsekvenser for socialområdet.

Med vedtagelsen af budget 2026-2029 blev der afsat midler til investeringer i tværgående partnerskaber i forbindelse med implementeringen af reformen. Det er forventningen, at en del af disse midler bringes i spil til at udvikle nye samarbejder mellem arbejdsmarkedsområdet og socialområdet og med inddragelse af perspektiver fra sundhedsområdet. Dette skal være til gavn for de udsatte borgere, som berøres af reformen.

De 2 initiativer skal frem mod budgetforhandlingerne for 2028 give grundlag for at vurdere, om udviklingen giver anledning til yderligere initiativer eller prioriteringer.

- *6. Klinik for seksuel og mental sundhed*

Senior-, Sundheds- og Fritidsdirektøren pålægges med udgangspunkt i SUND-S-02 at afklare mulighederne for etablering af en klinik for seksuel og mental sundhed i samarbejde med Region Syddanmark. Afklaringen skal indeholde indhentning af erfaringer fra andre kommuners indsatser til forbedring af seksuel og mental sundhed for unge og skal også omfatte mulighederne for i regi af klinikken at fremme en systematisk forebyggende indsats gennem skole- og ungdomsuddannelsessystemet.

Afklaringen forelægges Senior- og Sundhedsudvalget senest i 2. kvartal 2027 med henblik på fornyet fremsendelse af ændringsforslag til budgetlægningen 2028.

- *7. Turismeplaymaker*

Kommunaldirektøren pålægges at sikre gode rammer for turismen i kommunen. Dette skal bl.a. ske via Bylivsplaymakeren, som skal sikre fortsat tæt samarbejde med Destination Trekantområdet og understøtte markedsføring og kampagner målrettet potentielle turister til kommunen.

Desuden skal det tilføjes samarbejdsaftalen med Business Kolding, at organisationen sammen med Kolding Kommune skal facilitere erhvervsnetværk for turismevirksomheder samt skabe koblinger mellem turisme og det øvrige erhvervsliv.

- *8. Udvikling af boligområder i Lunderskov*

Kommunaldirektøren pålægges at sikre et fokus på mulighederne for at fremme attraktive boligområder tæt ved Lunderskov by, med særskilt fokus på dialog med interessenter omkring den tidligere LM-grund på Rolles Møllevej.

Redegørelse for potentialerne skal forelægges Økonomiudvalget senest 2. kvartal 2027.

- *9. Disponering af grundkapital til seniorboliger i centerbyerne*

Kommunaldirektøren pålægges at sikre, at den fremtidige disponering af frie midler på

budgettet for grundkapital fra 2030 og frem skal tilgodeses etablering af seniorboliger i centerbyerne Vamdrup, Lunderskov og Christiansfeld.

- *10. Skovparken/Æblelunden*

Den planlagte omdannelse af Skovparken/Æblelunden skal også føre til mærkbare forbedringer for børn, unge og familier i området. Derfor pålægges kommunaldirektøren at afsætte ressourcer inden for den eksisterende ramme i 2027 til nærmere undersøgelser. Det skal gennem en inddragende proces omfattende borgere, boligselskaber m.fl. afdækkes, hvordan der kan skabes ramme for liv mellem husene og fællesskaber, hvor centergrunden og eksisterende institutionsbygninger samt de planlagte fælleshuse indtænkes.

Målet er, at projektet optages i kommunens flerårige anlægsplan og realiseres som en del af områdets samlede omdannelse, eventuelt med ekstern finansiering. Optagelse sker gennem fremsendelse af ændringsforslag til budget 2028.

- *11. Anlæbsprioritering*

Direktionen pålægges at tilrettelægge en proces, hvor de stående udvalg, Økonomiudvalg og Byråd inddrages i en gennemgang af det samlede anlægsprogram i 2. kvartal 2027 med henblik på eventuelle justeringer når regnskab 2026 er kendt. Den endelige beslutning sker i byrådet.

- *12. Sælge Lindgård i Dalby og øvrige tomme bygninger*

Kommunaldirektøren pålægges at afdække potentialet for at frasælge Lindgård og øvrige tomme bygninger. Redegørelse for potentialerne skal forelægges for Økonomiudvalget senest 2. kvartal 2027.

J. Forslag til bevillingsregler for 2027.

Forslag til bevillingsregler er vedhæftet som bilag 6.

K. Borgmesterens bemyndigelse i forbindelse med endelig budgetvedtagelse

Ved Byrådets 1. behandling af forslag til budget 2027 og overslagsårene 2028-2030 blev borgmesteren bemyndiget til at foretage tekniske justeringer af serviceudgiftsrammen og den skattefinansierede bruttoanlægsramme, med henblik på at medvirke til overholdelse af de mellem KL og regeringen aftalte rammer for hele landet.

Det bemærkes, at den bemyndigelse tillige kan bringes i anvendelse i perioden fra Byrådets 2. behandling af budgettet til sidst mulige dato for 2. behandling i kommunalbestyrelserne, som er den 15. oktober 2026.

L. Høring af budgetforliget

Ved indgåelse af budgetforliget blev det besluttet at gennemføre en ekstra høringsrunde af budgetforliget, med svarfrist d. 14. september. Denne høringsrunde omfatter Ældrerådet, Fritidsrådet, Handicaprådet, Udsatterådet og Hovedudvalget.

Der er fremsendt 3 høringssvar; fra Ældrerådet, Fritidsrådet og Hovedudvalget, og de er vedhæftet som bilag 8, 9 og 10. Der er ikke fremsendt høringssvar fra Handicaprådet og Udsatterådet.

Procesplan for udmøntning af budgetbesparelser 2027-2030

RESUMÉ

Der fremlægges et forslag til procesplan for udmøntningen af budgetbesparelserne 2027-2030. Procesplanen omhandler udvalgenes realisering af deres andel af den samlede besparelse på 40 mio. kr. årligt – 137 mio. kr. i alt. Procesplanen skal sikre, at udvalgenes indstillinger foreligger til Økonomiudvalgets og Byrådets møder i marts 2027.

Sagen behandles i

Økonomiudvalget.

Forslag

Kommunaldirektøren foreslår,

at nedenstående procesplan godkendes.

Sagsfremstilling

Procesplan for den politiske behandling af budgetbesparelser 2027-2030:

November 2026:

Hvert af de stående udvalg og Økonomiudvalget behandler budgetkonsekvenssager med indledende drøftelser om besparelser på politikområderne (bortset fra administrationspolitik).

På økonomiudvalgmødet skal der desuden gives en økonomisk status på effektiviseringsmålet på 15 mio. kr., bæredygtige kvm og fælles ejendomsdrift.

Herudover skal der på samme økonomiudvalgsmøde fremlægges en sag vedr. de administrative besparelser.

December 2026:

Mulighed for temadrøftelser i udvalgene.

Januar 2027:

Konkrete sager på udvalgene vedr. udmøntningen af besparelsesmålene med henblik på høring.

Januar/februar 2027:

Høring af råd, nævn og MED-udvalg.

Marts 2027:

Endelig indstilling fra udvalgene til Økonomiudvalget og Byrådet.

Underskriftsside

RESUMÉ

Økonomiudvalget skal godkende referatet.

Det gøres ved, at hvert medlem, der har deltaget i mødet, underskriver ved at trykke på "Godkendt".

Sagen behandles i

Økonomiudvalget.