



# NOTAT

## 1. budgetstatus for budget 2025 – 2028

### 1. Sammenfatning

Denne 1. budgetstatus for budget 2025–2028 tjener som informationsgrundlag, så Kommunalbestyrelsen kan følge med i hvilke ændringer af både generel karakter og lokal karakter, der er med til at ændre vilkårene for budgetbalancen.

1.budgetstatus viser et likviditetsoverskud på 0,7 mio. kr. (A) i 2025 ved valg af statsgaranti. Likviditetsoverskuddet er primært et resultat af efterreguleringen af selvbudgettering i 2022, hvilket resulterede i en ekstra indtægt på 61,2 millioner kroner i 2025.

#### Hovedoversigt

Mio. kr.	Budget 2025 (Vedtaget i 2023)	BF2025	BF2026	BF2027	BF2028
Driftsudgifter	1.958,6	2.028,1	2.069,3	2.096,9	2.123,7
Servicero busthedspulje		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>A. Driftsvirksomhed inkl. tekniske korrektioner</b>	<b>1.958,6</b>	<b>2.028,1</b>	<b>2.069,3</b>	<b>2.096,9</b>	<b>2.123,7</b>
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>	<b>115,9</b>	<b>131,6</b>	<b>86,5</b>	<b>80,5</b>	<b>80,5</b>
<b>PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06</b>	<b>92,9</b>	<b>0,0</b>	<b>69,7</b>	<b>143,5</b>	<b>221,6</b>
<b>Drift og anlæg i alt</b>	<b>2.167,4</b>	<b>2.159,7</b>	<b>2.225,6</b>	<b>2.320,9</b>	<b>2.425,8</b>
<b>C. RENTER</b>	<b>8,5</b>	<b>5,0</b>	<b>4,2</b>	<b>4,4</b>	<b>3,7</b>
<b>D. Balanceforskydninger</b>	<b>0,8</b>	<b>1,2</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>
<b>E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE</b>	<b>38,4</b>	<b>39,2</b>	<b>39,7</b>	<b>39,2</b>	<b>37,6</b>
<b>SUM (A + B + C + D + E)</b>	<b>2.215,1</b>	<b>2.205,2</b>	<b>2.270,2</b>	<b>2.365,3</b>	<b>2.467,8</b>
Forbrug af likviditet / Kasseopbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Optagne lån (8.55.63 – 8.55.79)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiering	-2.168,4	-2.143,2	-2.257,1	-2.302,6	-2.451,6



Mio. kr.	Budget 2025 (Vedtaget i 2023)	BF2025	BF2026	BF2027	BF2028
Efterregulering 2022 i 2025 og 2024 i 2027 (skat og tilskud)	-53,5	-61,2	0,0	-49,9	0,0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-2.221,9</b>	<b>-2.204,4</b>	<b>-2.257,1</b>	<b>-2.352,4</b>	<b>-2.451,6</b>
<b>LIKVIDITETUNDERSKUD (+)</b>	<b>-6,8</b>	<b>0,7(A)</b>	<b>13,1</b>	<b>12,9</b>	<b>16,3</b>
<b>LIKVIDITETOVERSKUD (-)</b>					

Denne budgetstatus er baseret på den udmeldte statsgaranti fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet vedrørende finansieringen for 2025. For årene 2026-2028 er den første budgetstatus baseret på de nyeste indtægtsestimater fra KL.

Desuden er de seneste pris- og lønprognoser fra KL (fra juni 2024) anvendt, og der er foretaget en justering for pris- og lønudviklingen fra 2023 til 2024.

KL har udmeldt en vejledende service- og anlægsramme for 2025. Nedenfor vises den første budgetstatus i forhold til disse vejledende rammer. Der er en ledig serviceramme på 19,4 mio. kr. og en overskridelse af den vejledende anlægsramme på 44,2 mio. kr.

Samlet set er der en overskridelse på 24,8 mio. kr. i forhold til de vejledende rammer, når de to rammer betragtes under ét.

	1.000 kr.
<b>KL teknisk fordeling af serviceramme på 324,4 mia. kr.</b>	<b>1.579.490</b>
1. budgetstatus budget 2025-2028	1.560.088
<b>Ledig serviceramme 2025</b>	<b>19.402</b>
Vejledende anlægsramme for 2025	87.411
Bruttoanlægsudgifter 1. budgetstatus	131.614
<b>Manglende anlægsramme</b>	<b>-44.203</b>
Service og anlægsbalance	-24.800





## 2. Hovedresultat

Lejre Kommunes budgetlægning er – som alle andre kommuners budgetlægning – underlagt en række eksterne grundvilkår.

### *Finansiering*

*Der er udarbejdet selvstændigt notat omkring finansiering.*

### *Anlæg*

Lejre Kommunes tekniske bruttoanlægsramme udmeldt af KL er på 87,4 mio. kr. Budgetforslag 2025 - 2028 indeholder bruttoanlægsudgifter for 131,6 mio. kr. i 2025, hvilket er 44,2 mio. kr. mere end vores andel af bruttoanlægsrammen.

Anlægsudgifterne opgøres som bruttoanlægsudgifterne på det skattefinansierede område fratrukket bruttoanlægsudgifterne til ældreboliger.

I 2025 er der tilknyttet en sanktion på de kommunale anlægsbudgetter, hvilket medfører, at 1 mia. kr. (svarer til 4,6 mio. kr. i Lejre) af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne samlet overholder det aftalte anlægsniveau på 20,4 mia. kr. ved budgetvedtagelsen. Der er ingen sanktion på regnskabet.

Den langsigtede økonomisk politik indeholder et mål om at Lejre Kommunens anlægsinvesteringer skal fastsættes under hensyntagen til et realistisk ambitionsniveau samt behovet for at fastholde værdien af kommunens aktiver og kapitalapparat, dvs. vedligeholdelse af bygninger, veje mv. Derudover skal anlægsinvesteringerne understøtte en løbende kapacitetstilpasning, som følge af den demografiske udvikling.

*Målsætningen er, at bruttoanlægsudgifterne skal være mellem 2.100-3.200 kr. pr. indbygger (ca. 60-90 mio. kr.)*

### *Serviceramme*

Der er udmeldt en teknisk serviceramme fra KL på 1.579,5 mio. kr. i 2025 for Lejre Kommune. I 1. budgetstatus indgår serviceudgifterne med 1.560,1 mio. kr. hvilket er 19,6 mio. kr. mindre end den vejledende tekniske serviceramme for Lejre Kommune.

En andel af bloktilskuddet på i alt 3 mia. kr. er betinget af, at kommunerne efter finansministerens vurdering har budgetteret i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer vedrørende serviceudgifterne.

Med hensyn til fordelingen af en eventuel tilskudsnedsettelse indebærer ordningen, at indenrigs- og sundhedsministeren kan træffe beslutning om fordelingen af den del af tilskudsnedsettelsen, der vedrører serviceudgifterne. Formålet er, at hvis det betingede bloktilskud ikke fuldt ud kan udbetales, indføres der mulighed for at gøre udbetalingen af det betingede bloktilskud mere individuel, dvs. afhængig af den enkelte kommunes budgetadfærd. Ordningen indebærer, at der i det enkelte år kan foretages en konkret vurdering af baggrunden for, at kommunernes budgetter for serviceudgifterne i det pågældende år samlet overskrider de forudsatte rammer. På grundlag af denne



vurdering træffer indenrigs- og sundhedsministeren beslutning om, hvorvidt den delvise udbetaling af det betingede bloktilskud skal 1) foretages kollektivt til alle kommuner, 2) efter individuelle kriterier eller 3) som en kombination.

### **3. Statsgaranti eller selvbudgettering**

I budgetlægningen kan kommunerne vælge mellem beregning af skatteprovenuet - som udgør størstedelen af Lejre Kommunes indtægter – ud fra et statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller et eget skøn over udskrivningsgrundlaget (selvbudgettering). Beslutningen træffes som en del af vedtagelsen af budgettet og er bindende for budgetåret, dvs. for 2025.

Statsgarantien findes kun for budgetåret (2025), mens overslagsårene (2026-28) altid er selvbudgetteringskøn.

På nuværende tidspunkt er der i budgetforslaget anvendt statsgaranteret kommuneskat, tilskud og udligning i 2025, ligesom skønnet i 2026-2028 ligeledes sker ud fra en skønnet statsgaranti.

Ved statsgaranti er kommunen sikret indtægter fra indkomstskat, tilskud og udligning beregnet ud fra et udskrivningsgrundlag og et folketal. Indenrigs- og Boligministeriet har den 31. juni 2024 meddelt kommunerne deres statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2025. Folketallet følger prognosen fra Danmarks Statistik for befolkningsudviklingen.

Administrationen vil når der foreligger en ny indkomstvurdering udarbejde vurdering omkring selvbudgettering i 2025. Beslutning om selvbudgettering træffes i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet for 2025-2028.

I budget 2022 valgte kommunalbestyrelsen selvbudgettering. Den endelige efterregulering er opgjort til 61,2 mio. kr. Ligeledes i 2024 har Kommunalbestyrelsen valgt selvbudgettering, og der indgår i 1. budgetstatus en forventet efterregulering i 2027 på 49,9 mio. kr. I forhold til 2027 skal det bemærkes, at 82 kommuner har valgt selvbudgettering i 2024, hvilket medfører ganske markante efterreguleringer for alle landets kommuner. Denne efterregulering forventes at betyde en reduktion i tilskud og udligning på 10,8 mia. kr. i 2027, svarende til ca. 50 mio. kr. for Lejre kommune.





#### 4. Pris- og Lønregulering (PL)

Der indgår i 1. budgetstatus KL's seneste skøn fra juni 2023 for udviklingen i priser- og lønninger i forhold til drift og anlæg.

Tabel 3 - KL's pris- og lønfremskrivning indarbejdet i budgetforslag 2024 -2027

	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
<b>Lønstigning for kommunalt ansatte</b>	<b>3,69</b>	<b>3,20</b>	<b>3,20</b>	<b>3,20</b>
Trepartsmidler	0,60	0,91	0,00	0,00
Brændsel (art 2.3)	1,42	1,23	1,23	1,23
Øvrige varer og anskaffelser (art 2.2, 2.6, 2.7 og 2.9)	1,17	1,23	1,23	1,23
Entreprenør- og håndværkerydelser (art 4.5)	2,20	2,20	2,20	2,20
Øvrige tjenesteydelser (art 4.0 og 4.9)	3,49	3,49	3,49	3,49
Tilskud til kollektiv trafik (konto 2.32.31 grp. 001)	2,36	2,36	2,36	2,36
<b>Priser i alt</b>	<b>2,94</b>	<b>2,94</b>	<b>2,94</b>	<b>2,94</b>
<b>Løn og priser i alt, nye skøn</b>	<b>3,9</b>	<b>3,7</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>

##### Trepartsaftale

KL indgik den 4. december 2023 en trepartsaftale med regeringen, Danske Regioner, FH og Akademikerne om løn- og ansættelsesvilkår for velfærdsmedarbejdere i den offentlige sektor. Aftalen indeholder blandt andet et ekstraordinært lønløft til social- og sundhedsassistenter og -medhjælpere i den kommunale sundheds- og ældrepleje, samt et lønløft til kommunale pædagoger på børneområdet og socialområdet. Aftalen forventes at resultere i et lønløft på 11,6 millioner kroner i 2025, som vil stige til cirka 22,0 millioner kroner i 2026 for de nævnte personalegrupper i Lejre Kommune.

De angivne midler er afsat i budgetforslaget og vil blive indarbejdet i de berørte bevillinger op til behandlingen af budgettet for perioden 2025 – 2028.

#### 5. Forudsætninger og væsentlige elementer

##### A. Drift

Budgetforslaget på driften tager udgangspunkt i år 2025 fra det vedtagne budget 2024-2027 (1. overslagsår). Hertil er indregnet vedtagne budgetændringer siden vedtagelsen af budget 2024-2027, PL-fremskrivning (hvor der også er sket en opjustering i forhold til 2024), påvirkning af demografiske ændringer samt øvrige tekniske korrektioner.

1. budgetstatus for budget 2025-2028 tager udgangspunkt i følgende:

1. Budgetforslaget dannes ud fra oprindeligt budget 2025 samt overslagsår 2026-2028.



2. Konkrete politiske beslutninger i Kommunalbestyrelsen og Økonomiudvalg med konsekvens for budget 2025–2028 frem til 24. juni 2024 er indarbejdet i budgetforslaget med såvel positive som negative konsekvenser (inklusive eventuelle korrektioner for tidsbegrænsede bevillinger).
3. Budgettet er fremskrevet med KL's seneste prognose for udviklingen i priser- og lønninger (juni måned 2024).
4. Konsekvenserne af ny lovgivning, herunder områder omfattet af bloktilskudsregulering, det udvidede totalbalanceprincip (DUT) med indvirkning på budgettet for Lejre Kommune er indarbejdet med i alt ca. 3,9 mio. kr. i 2025, 4,0 i 2026 og stigende til 4,2 mio. kr. i 2027 og frem.
5. Der er indarbejdet demografikorrektioner på baggrund af Lejre Kommunes egen befolkningsprognose. Befolkningsprognosen danner grundlag for den demografiske korrektion på en række af kommunens serviceområder, jf. politiske beslutninger om demografimodeller.
6. For de lovbundne og konjunkturafhængige områder (kontantydelse, sikringsydelse, beskæftigelse mv.) tages der udgangspunkt i Lejre Kommunes eget skøn for aktivitetsniveau 2025-2028, og økonomiaftalen for 2025.
7. Ny Ældrereform: Regeringen har den 18. april 2024 indgået en bred politisk aftale i Folketinget om en ny ældrereform. En af grundpillerne i reformen er ambitionen om at udbrede faste tværfaglige teams i ældreplejen eller lignende faglige fællesskaber centreret omkring den enkelte borger. En anden af grundpillerne er, indførelse af helhedspleje og borgernær visitation i ældreplejen – som aftalepartierne anser som en forudsætning for en ældrepleje med mere selvbestemmelse, fleksibilitet og sammenhæng.  
Med aftalen er det desuden et ønske at styrke borgernes frie valg mellem leverandører på ældreområdet, ligesom aftalen rummer en række elementer, som skal sikre gennemsigtighed og ligestilling mellem offentlige og private leverandører.

Reformen afsætter 0,65 mia. kr. i 2025 stigende til 1 mia. kr. frem mod 2027, til at forbedre kvaliteten, plejen og omsorgen i ældreplejen over hele landet. Disse midler støtter implementeringen af ældrereformen og bidrager til at højne ældreplejens standarder.

Kvalitetsløftets midler vil blive fordelt til kommunerne gennem bloktilskuddet. Lejre Kommunes andel af bloktilskuddet er 3,1 mio. kr. i 2025, 3,3 mio. kr. i 2026, og øges til 4,8 mio. kr. i 2027 og derefter. Disse beløb er indregnet i budgettet både som indtægter i bloktilskuddet og som øgede serviceudgifter politikområde Velfærd og Omsorg.





8. Kommunale ældreboliger: Lejre Kommunes almene ældreboliger administreres af DAB efter udbud fra 1. januar 2024. Deres budgetforslaget for 2025 er inkluderet i Lejre Kommunes overordnede budgetforslag for perioden 2025-2028. Dette budget omfatter ekstraordinær vedligeholdelse på 6,1 millioner kroner sammenlignet med almindelige år. Vedligeholdelsen, som afdelingsbestyrelsen i hver boligafdeling vedtager, finansieres af afdelingens vedligeholdelsesopsparing. Lejre Kommunes likviditet inkluderer 32,2 millioner kroner, som beboerne i kommunens ældreboliger har sparet op til vedligeholdelse. Teknisk set betyder budgetforslaget for 2025, at Lejre Kommunes budgetbalance forringes med 6,1 millioner kroner. De opsparede henlæggelser ligger i kommunekassen og det er derfor ikke noget problem at de bliver brugt. Budgetforslaget for 2025 inkluderer også merudgifter på 0,3 millioner kroner, som skyldes et højere administrationsbidrag til DAB i forhold til tidligere leverandør, hvilket er blevet tilført center for ejendomme.
9. Regeringen har med økonomiaftalen tilkendegivet, at den kommunale medfinansiering fastfryses i 2025 svarende til afregningsniveauet i 2024. Fastfrysningen, herunder acontobetaling, sker på baggrund af samme model som tidligere. Den udmeldte aconto betaling for 2025 er indarbejdet i budgetforslag 2025-2028.
10. På området kollektiv trafik er der indarbejdet det fremsendte budgetforslag fra Movia.
11. Den 18. december 2023 besluttede kommunalbestyrelsen at forhøje anlægsbevillingen til Allerslev Skole og Hvalsø Skole med 15,2 millioner kroner. Finansieringen er planlagt som en del af budgettet for 2025, hvor et øget rådighedsbeløb for begge skoler er inkluderet i anlægsbudgettet for perioden 2025-2028, med 10 millioner kroner i 2025 og 6 millioner kroner i 2026.

## **B. Anlæg**

Anlægsudgifterne udgør i 1. budgetprognose for 2025 -2028 i alt 131,6 mio. kr. i 2025 og faldende til 80,5 mio. kr. i 2026 og frem. Niveauet opretholdes ved at inkludere en udisponeret anlægspulje på 18,2 mio. kr. i 2027 og 37,2 mio. kr. i 2028.

Tabel 4 – anlægsudgifter 2025 -2028

Anlæg	2025	2026	2027	2028
<b>Skattefinansieret anlæg</b>				
<i>Faste anlægsrammer</i>				
Broer	1,2	3,4	3,4	3,4
Asfalt og slidlag	5,7	8,0	6,2	6,2
Trafiksikkerhed, cykel- og gangsti	5,2	7,2	7,2	7,2
Pulje til tilgængelighed handicap	0,6	0,6	0,6	0,6
Landsbypuljen	1,1	1,1	1,1	1,1
Nationalpark	0,4	0,4	0,4	0,4



Anlæg	2025	2026	2027	2028
Vedl. kommunale bygninger	12,8	17,2	17,2	17,2
Pulje til investeringer i velfærdsteknologi	1,6	2,1	2,1	2,1
Investeringsplan for udearealer idræt+ fritidsområder	5,2	5,2	5,2	5,2
<b>Faste anlæg i alt</b>	<b>33,8</b>	<b>45,1</b>	<b>43,4</b>	<b>43,4</b>
<i>Anlægsprojekter</i>				
<b>1. Kultur og Fritid</b>				
Halanlæg Kirke Hyllinge	8,5	0,0	0,0	0,0
Kunstgræsbane i Kr. Såby	0,0	8,3	0,0	0,0
Padelbane Lejre,Hvalsø,Osted, Gevninge	1,1	1,1	0,0	0,0
<b>2. Skole- og dagtilbudsområde</b>				
Allerslev skole	24,2	0,0	0,0	0,0
Hvalsø skole	18,3	19,7	0,0	0,0
Renovering Kirke Saaby Skole (inkl. udearealer)	5,2	5,2	5,2	0,0
Børnehuset Myretuen	26,8	0,0	0,0	0,0
<b>3. Ældreområde</b>				
Ældrecenter Hvalsø, multihus	7,5	7,2	0,0	0,0
<b>4. Øvrige</b>				
Cykelsti Munkholmbroen-Lyndby, 50% tilskud	0,0	0,0	13,7	0,0
Cykelsti Sæby-Kirke Hyllinge	6,3	0,0	0,0	0,0
Skovrejsning	0,0	-0,1	0,0	0,0
<b>Anlægsprojekter i alt</b>	<b>97,8</b>	<b>41,4</b>	<b>18,9</b>	<b>0,0</b>
Udisponeret anlægspulje	0,0	0,0	18,2	37,2
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>131,6</b>	<b>86,5</b>	<b>80,5</b>	<b>80,5</b>

## 6. Kommende budgetproces

Tidspunkt	Aktivitet
21. august 2024	Budgetseminar 2
2. september	1. behandling ØU
9. september	2. behandling KB
10. september	Budgetforslag sendes i høring
10. september	Online borgermøde om budget 2025 kl. 19.00
18. september	HU behandling af budgetforslag og eventuelt høringsbidrag til budget 2024
24. september	Frist for høringsperioden
25. september	Hørings svar tilgængelige for Kommunalbestyrelsen
3. oktober	2. behandling ØU
10. oktober	2. behandling KB