



Budgetstrategi

2026-2029



Budgetstrategi 2026

Budgetstrategien for 2026 danner udgangspunkt for udarbejdelse af Lejre Kommunes budget for perioden 2026-2029. I budgetstrategien udstikkes rammerne for budgetprocessen og den overordnede styring af budgetlægningen.

Denne budgetstrategi er udarbejdet som grundlag for den budgetproces og budgettidsplan, som Lejre Kommune vil følge i løbet af 2025, hvor budgettet for 2026-29 skal udarbejdes og vedtages i oktober måned 2025.

Strategien indeholder bl.a. det økonomiske udgangspunkt for det kommende års budget, fokuspunkter i budgetarbejdet og tids- og aktivitetsplan for budget 2026.

Med budgetstrategien for 2026 fastsætter Økonomiudvalget de overordnede rammer for budgetprocessen og for udarbejdelse af et budget 2026 i balance, hvor medinddragelse og høring indgår som en vigtig del.

Den samlede foreslåede tids- og aktivitetsplan kan ses i længere nede i dokumentet.

Det økonomiske udgangspunkt

Det økonomiske udgangspunkt for Lejre Kommunes budgetlægning for 2026 tager som altid udgangspunkt i det seneste vedtagne budget – altså budget 2025-28.

Bundlinjen og dermed balancen i budgettet 2025-28 fremgår af nedenstående tabel. Som det ses af tabellen, er der tale om et flerårsbudget i likviditetsmæssig balance fra 2025 til 2027.

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Påvirkning på likviditeten	-39,9	21,8	19,8	14,6

(- = styrkelse af kassebeholdningen)

Den besluttede årlige servicerobusthedspulje på 10 mio. kr. (9,7 mio. kr. i 2025) er medtaget i resultatet og reducerer således balancen med 10 mio. kr. hvert år.

Forventning til regnskab 2024

Forventningerne til regnskabet for 2024 viser overordnet et fornuftigt driftsresultat. Der forventes et mindreforbrug på alle udvalgsområder i Lejre Kommune. Økonomien på det specialiserede børne- og voksenområde har de tidligere år været udfordret økonomisk og med budget 2024 blev der igangsat indsatser på områderne, som gør at budgetterne nu forventes overholdt. Med de positive forventningerne til regnskabet 2024 ser vi også ind i en fornuftig økonomi i 2025 og 2026, hvor budgettet løbende reguleres med pris- og lønskøn, befolkningsudviklingen og tekniske tilpasninger af budgettet til de forventede udgifter.

Budget 2026 i balance

Lejre Kommune har en robust økonomi. I processen for budgetlægningen for 2026 fastholdes den ansvarlige økonomiske kurs og sikker økonomisk styring. Det økonomiske udgangspunkt for årets budgetlægning er en sund økonomi og et budget 2025 i balance. Den kurs vil vi gerne fastholde. Med et fornuftigt budgetgrundlag for 2025 ser vi ind i budget 2026 med en forventning om et samlede budget 2026 i balance.

Forventningerne til økonomien for 2026 er behæftet med en vis usikkerhed. Det skyldes bl.a. konsekvenserne af økonomiaftalen for 2026 endnu ikke kendes og dermed er de økonomiske rammer for budget 2026 endnu ikke konkretiseret. Det medfører bl.a. usikkerhed i forhold til kommunens indtægter. Lejre Kommune valgte igen ved budgetlægningen for 2025 selvbudgettering. Regeringen fremsendte sidst i 2024 et hastelovforslag om at afskaffe selvbudgettering fra 2026. Regeringen har efterfølgende nedlagt deres forslag. Der pågår drøftelser mellem KL og Regeringen om muligheden for selvbudgettering i fremtiden. Ved budgetlægningen for 2025 blev indtægtsbudgettet for 2026 baseret på niveauet for statsgaranteret udskrivningsgrundlag, som er normal praksis for de kommende budgetår. Administrationens vurdering er på nuværende tidspunkt at niveauet for de samlede indtægter kan være højere, hvis der vælges selvbudgettering. Hvis KL og Regeringen ikke kommer til enighed om vilkår for selvbudgettering, bliver det statsgaranterede grundlag først udmeldt i august 2025. I givet fald vil det betyde at denne budgetproces skal revurderes.

Herudover vil flere reformer blive implementeret i kommunerne i de kommende år. Det gælder bl.a. på Ældreområdet, Sundhedsområdet og Beskæftigelsesområdet. Vi kender på nuværende tidspunkt ikke

Budgetstrategi 2026

virksomheder af reformerne på opgaveflytning og økonomi. Der må dog forventes et "tab" i forbindelse med både sundhedsreform og jobcenterreform, da Lejre Kommune på begge disse områder har udgifter der ligger under det landsgennemsnitlige niveau. Hvis indtægterne så reguleres med Lejre Kommunes andel af bloktilskuddet (som er det normale), så mister kommunen flere indtægter end der kan reduceres i udgifterne.

Derudover bliver de gældende drifts- og anlægsrammer først konkretiseret ved økonomiaftalen for 2026.

Fokuspunkter i budgetlægning

Budgetforudsætning

Forudsætningerne for budgetstrategien er en uændret administrativ proces omkring budgettet, hvor det seneste vedtagne budgets overslagsår er udgangspunktet for budgetlægningen. Der udarbejdes en befolkningsprognose, som også anvendes til at korrigere budgettet på en række områder, hvor der er direkte sammenhæng mellem antallet af borgere i målgruppen og budgetbehovet på området. Der er også en række budgetter, som tilpasses administrativt, fordi Lejre Kommunes udgifter er afhængige af udefra kommende budgetter (eksempelvis udgiften til MOVIA, Udbetaling Danmark osv.). Endelig foretages en vurdering af de konjunkturfølsomme områder, som forsørgelsesydelse og arbejdsmarkedsforanstaltninger, som betyder, at budgetterne justeres til det nye skøn.

Ingen reduktionsforslag

Med et forventet budget 2026 i balance planlægges der ikke med en budgetproces for 2026, som indeholder udarbejdelse af et reduktionskatalog. Udgangspunktet er således, at de ændringer i budgettet, som blev vedtaget med budget 2024-27 og 2025-28, fastholdes, og at balancen i kommunens økonomi kan sikres indenfor de vedtagne rammer.

Denne tilgang vil naturligt afspejle sig i budgetprocessen og den politiske mødeaktivitet frem mod vedtagelsen af budget 2026-29. Konkret vil der være to budgetseminarer (i juni og august) og efterfølgende budgetforhandlinger (i september).

Budgetstrategi 2026

Hvis der i foråret 2025 sker en negativ udvikling i udgifterne på enkelte områder, som forventes at fortsætte i 2026, vil der senest ved Forventet regnskab 1 blive taget stilling til et eventuelt behov for reduktionsforslag til budget 2026. Udgifterne følges tæt, også inden forventet regnskab 1, og hvis udgifterne mod forventning udvikler sig negativt, vil administrationen igangsætte nødvendige tiltag i forbindelse med at sikre balance for budgettet for 2026 og orientere Økonomiudvalget.

Inddragelse af medarbejdere og borgere

Da der ikke planlægges med store ændringer i budget 2026-29 i forhold til det nuværende budget, lægges der heller ikke op til en stor inddragende proces. Det forventes, at budgetforslaget til 1. behandlingen i september 2025 vil være et politisk forslag. Det er dette budgetforslag, som sendes i høring hos både medarbejdere og borgere. Alle høringssvar vil derefter blive offentliggjort og indgå i de afsluttende politiske forhandlinger. I starten af høringsperioden vil der, i lighed med de seneste budgetprocesser, blive afholdt et online borgermøde om budgettets forudsætninger.

Tids- og aktivitetsplan

Tidspunkt	Handling	Hvem
21. januar	Økonomiudvalgsmøde - Godkendelse af budgetstrategi for 2026 -2029 og tidsplan	ØU
Januar	Direktionen behandler Boligbyggeprogram	CTM + CØ
Februar - marts	Center for Økonomi udarbejder befolkningsprognose for Lejre Kommune	CØ + Cowi
22. april	Økonomiudvalgsmøde - Godkendelse af befolkningsprognose for budget 2026-2029.	ØU
April	Center for Økonomi, Center for Børn og Læring samt Cowi udarbejder skole- og dagtilbudsprognose.	CØ, CBL og Cowi
30. april	Temamøde om prognoser	KB
April/Maj	Center for Økonomi - Beregning af demografiregulering.	CØ
April/maj	Center for Økonomi - Beregning af og oversigt over tekniske korrektioner	CØ
April/maj	Center for Økonomi - Beregning af foreløbige budgettrammer	CØ
20. maj	Center for Økonomi modtager forslag og ønsker til prioriteringer i budgettet	Alle interessenter
19. juni	Budgetseminar 1 kl. 9-17 for Lejre Kommunes Kommunalbestyrelse og Hovedudvalg. <ul style="list-style-type: none"> ➤ Befolkningsprognose ➤ demografi ➤ tekniske korrektioner ➤ præsentation af kommunernes økonomiaftale mv. ➤ andre relevante temaer for budgettet 	KB + HU + Chefgruppe
Juli – august	Center for Økonomi - Beregning af indtægter (skat, tilskud og udligning)	CØ
Primo august	Center for Økonomi - Beregning af foreløbige budgettrammer	CØ
Primo august	Center for Økonomi - Samlet balance i budgettet inden politiske prioriteringer i budgetforhandlinger	CØ
18. august/19. august	Budgetseminar 2 for Lejre Kommunes Kommunalbestyrelse og Hovedudvalg. <ul style="list-style-type: none"> -præsentation af indtægter -samlet teknisk budgetforslag -politiske drøftelser og opstart af forhandlinger 	KB + HU + Chefgruppe
1. september	Økonomiudvalgsmøde: Økonomiudvalget 1. behandler budgetforslag for 2026-2029 og det tekniske budget fremsendes til kommunalbestyrelsens 1. behandling.	ØU

Budgetstrategi 2026

8. september	Lejre Kommunalbestyrelse 1. behandler budget 2026-2029.	KB
9. september	Høringsproces af budgetforslag påbegyndes kl. 12.00	CØ
17. september	Hovedudvalget behandler budgetforslag og eventuelt høringsbidrag til budget 2026	HU
25. september	Frist for fremsendelse af hørings svar kl. 12:00	Alle interessenter
26. september	Offentliggørelse af hørings svar	CØ
29. september	Økonomiudvalgsmøde: Økonomiudvalget 2. behandler budgetforslag for 2026-2029 og det tekniske budget fremsendes til kommunalbestyrelsens 2. behandling.	ØU
1. oktober	Frist for fremsendelse af ændringsforslag kl. 12:00	
9. oktober	Lejre Kommunalbestyrelse 2. behandler budget 2026-2029.	KB

Lejre Kommune



Vores sted

Center for Økonomi

Lejrevej 15 · 4320 Lejre

Tlf: 46 46 44 49

post@lejre.dk

www.lejre.dk