

## **Bilag C. Korrektioner til budgetgrundlag**

De følgende sider indeholder en oversigt, samt beskrivelse af korrektioner indeholdt i Byrådets 1. behandling.

## Ændringer til budgetgrundlag pr. 21. august 2024

1.000 kr.	2025	2026	2027	2028	I alt
<b>Serviceudgifter</b>	<b>53.228</b>	<b>52.401</b>	<b>51.040</b>	<b>58.003</b>	<b>214.672</b>
Øget aktivitet og priser på familieområdet	16.500	16.500	16.500	16.500	66.000
Fortsat sikring af minimumsnormeringer i dagtilbud	6.000	6.000	6.000	6.000	24.000
Serviceydelse på de kommunale omsorgscentre	2.587	2.587	2.587	2.587	10.348
Øgede udgifter til biler i døgnplejen	2.200	2.200	2.200	2.200	8.800
Øget aktivitet og genopretning af takster i døgnplejen som følge af øget kompleksitet	6.000	2.000	2.000	2.000	12.000
Øgede udgifter til hjælpemiddeldepot	1.200	1.200	1.200	1.200	4.800
Omlægning fra drifts- til bloktilskud "Flere hænder og højere faglighed i ældreplejen"	4.268	4.268	4.268	4.268	17.072
Færre udgifter til energi	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-32.000
Færre klasser i almenskolen	-2.373	-2.373	-2.373	-2.373	-9.492
Øgede udgifter til børn under indlæggelse	1.500	1.500	1.500	1.500	6.000
Øget aktivitet på specialundervisningsområdet	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000
Stigende enhedspriser på voksenhandicapområdet - særligt botilbud	11.400	11.400	11.400	11.400	45.600
Tilretning af takster på voksenhandicapområdet	2.129	2.129	2.129	2.129	8.516
Lavere aktivitet på Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU)	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-4.000
Lavere udgifter til tjenestemandspensioner	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-10.000
Microsoft-licenser	1.300	1.300	1.300	1.300	5.200
Lovpligtig arkivering af systemer	1.330	1.130	0	0	2.460
Færre administrationsudgifter til Udbetaling Danmark	-2.305	0	0	0	-2.305
Øgede udgifter på barselspulje	1.500	1.500	1.500	1.500	6.000
Kollektiv trafik	-1.072	-1.190	-946	-946	-4.154
Diverse	-2.436	-1.250	-1.725	5.238	-173
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>27.868</b>	<b>21.006</b>	<b>20.040</b>	<b>32.413</b>	<b>101.327</b>
Øgede udgifter til overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet	22.868	16.006	15.040	27.413	81.327
Øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000
<b>Lov og cirkulæreprogram</b>	<b>2.965</b>	<b>3.000</b>	<b>2.779</b>	<b>2.779</b>	<b>11.523</b>
<b>Den centrale refusionsordning</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-20.000</b>
Merindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager på familieområdet	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-20.000
<b>Kommunale ældreboliger - drift</b>	<b>302</b>	<b>-185</b>	<b>-689</b>	<b>-1.208</b>	<b>-1.780</b>
Omplacering af budget vedr. tomgangsleje	564	564	564	564	2.256
Ændret skøn vedr. afdrag	-262	-749	-1.253	-1.772	-4.036
<b>Aktivitetsbestemt medfinansiering</b>	<b>-2.685</b>	<b>-2.685</b>	<b>-2.685</b>	<b>-2.685</b>	<b>-10.740</b>
Nyt skøn fra Indenrigs- og sundhedsministeriet	-2.685	-2.685	-2.685	-2.685	-10.740
<b>Anlæg - skattefinansieret - bruttoanlægsudgifter</b>	<b>-8.459</b>	<b>27.406</b>	<b>34.414</b>	<b>-76.279</b>	<b>-22.918</b>
BYR 22.11.23 Overførte anlæg fra 2023 ved budgetpåfølgning pr. 30/9 2023	818	1	2	-821	0
BYR 24.04.24 Beslutning om overførsel af anlæg fra 2024 til 2025 og 2026 (overførselssag)	7.676	2.339	0	-10.015	0
BYR 29.05.24 Overførte anlæg fra 2024 til 2025 og 2026 ved budgetpåfølgning pr 31/3 2024	20.523	2.800	0	-23.323	0
Forventet resultat af budgetpåfølgning pr. 30/6 2024	-37.476	22.266	34.412	-19.202	0
Tilpasning af anlægsramme	0	0	0	-22.918	-22.918
<b>Anlæg - skattefinansieret - bruttoanlægsindtægter</b>	<b>-11.442</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.442</b>
Ændret periodisering vedr. Thorstedlund	-10.000	0	0	0	-10.000
Flytning af tandklinik	-1.442	0	0	0	-1.442
<b>Anlæg - brugerfinansieret - forsyningen</b>	<b>10.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.500</b>
Opgradering af genbrugspladser i Jægerspris og Skibby - budgetpåfølgning pr. 30/6	10.500	0	0	0	10.500
<b>Pris- og lønreguleringer - herunder afsatte afsatte trepartsmidler</b>	<b>-18.680</b>	<b>-49.045</b>	<b>-103.443</b>	<b>59.960</b>	<b>-111.208</b>
Skatter, tilskud og udligning	11.749	43.956	98.769	-59.327	95.147
Finansielle poster	-75	195	848	-487	481
<b>I alt</b>	<b>60.271</b>	<b>91.049</b>	<b>96.073</b>	<b>8.169</b>	<b>255.562</b>

### Serviceudgifter

#### Øget aktivitet og priser på familieområdet

Som følge af øget behov samt stigende priser for anbringelser og forebyggende foranstaltninger øges budgettet med 16,5 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### Fortsat sikring af minimumsnormeringer i dagtilbud

Med henblik på også i 2025 og frem at sikre minimumsnormeringer i de kommunale børnehuse er det med udgangspunkt i det eksisterende budget i 2025 og frem nødvendigt at øge budgettet til ansættelse af personale med 6,0 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### Serviceydelser på de kommunale omsorgscentre

Kommunen yder en række serviceydelser til beboerne på omsorgscentre (kost, vask og rengøringsartikler). Henover årene er der opstået en ubalance, der primært skyldes, at de indtægter, som kommunen tager for ydelserne, er reguleret af regler, hvor der eksempelvis ikke må indregnes løn til tøjvask. Rent budgetteknisk er indtægterne imidlertid blevet opskrevet med den almindelige pris- og

lønstigning. Dette betyder grundlæggende, at der løbende er opstået en større og større forskel på den budgetterede indtægt og den indtægt, som i praksis er muligt at opretholde. Med henvisning hertil øges budgettet med 2,6 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### *Øgede udgifter til biler i døgnplejen*

Igennem de senere år har der været et stigende merforbrug på døgnplejens biler, der skyldes indkøb af flere biler for at kunne levere flere timer samt omlægning til el-biler, der er leasingmæssige dyrere end benzinbiler. Med henvisning hertil øges budgettet med 2,2 mio. kr. årligt fra 2025 og frem.

#### *Øget aktivitet og genopretning af takster i hjemmeplejen som følge af øget kompleksitet*

I løbet af de senere år har udviklingen i såvel den kommunale som private hjemmepleje gået i retning af en øget kompleksitet hos de visiterede borgere, hvilket konkret har resulteret i, at det er nødvendigt at visitere et højere antal timer til den enkelte borger. Endvidere har større omkostninger på drift af hjemmepleje betydet, at den takst, som driften i hjemmeplejen afregnes efter, er for lav til at finansiere ressourcetrækket i driften. Et forhold, der behandles af BDO i "Analyse af Hjemmeplejen (BUM-modellen)". Netop BUM-modellen (BestillerUdførerModtager-modellen) vil blive genstand for en revision i den kommende tid med det formål at udvikle en mere hensigtsmæssig model på området, som skal sikre en bedre styring, herunder et mere effektivt ressourcebrug. På baggrund af ovenstående øges budgettet til visitation af personlig pleje og praktisk hjælp og driften af døgnplejen med 6,0 mio. kr. i 2025 samt 2,0 mio. kr. årligt i 2026 og frem.

#### *Øgede udgifter til hjælpemiddeldepot*

Grundet øget aktivitet som følge af en stigning i antallet af borgere med multisygdomme og komplekse plejebehov øges budgettet med 1,2 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### *Omlægning fra drifts- til bloktilskud vedr. "Flere hænder og højere faglighed i ældreplejen"*

Driftstilskud vedrørende "Flere hænder og højere faglighed i ældreplejen" overgår fra og med 2025 til bloktilskud. Da tilskuddet tidligere har indgået i driften af henholdsvis de kommunale omsorgscentre og den kommunale døgnpleje, opskrives budgettet årligt med 4,3 mio. kr. i 2025 og frem svarende til kommunens andel af det øgede bloktilskud på 560,1 mio. kr. Alternativet hertil vil være en servicereduktion. Under skatter, tilskud og udligning er medtaget en tilsvarende indtægt/serviceammeforhøjelse.

#### *Færre udgifter til energi*

Grundet faldende energipriser og god energiadfærd i organisationen nedskrives budgettet til energi med 11,2 mio. kr. årligt i 2025 og frem. Heraf medgår 3,2 mio. kr. årligt i 2025 og frem til at nedskrive tidligere vedtagne indkøbsbesparelser. Samlet set reduceres budgettet således med 8,0 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### *Færre klasser i almenskolen*

Som følge af færre klasser i almenskolen i 2024/25 og frem reduceres budgettet med 2,4 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### *Øgede udgifter til børn under indlæggelse*

Der har de senere år været en stigning i udgifter til undervisning af indlagte børn – særligt i psykiatrien. Med henvisning hertil øges budgettet med 1,5 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### *Øget aktivitet på specialundervisningsområdet*

Der ses fortsat en øget aktivitet i forhold til behov for specialundervisning, hvorfor budgettet øges med 15,0 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### *Stigende enhedspriser på voksenhandicapområdet – særligt botilbud*

Blandt andet som følge af overførsel af tre dyre enkeltsager fra familieområdet forventes en stigning i enhedspriser i 2025 og frem på voksenhandicapområdet – særligt på botilbudsområdet. Med henvisning hertil øges budgettet hertil med 11,4 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### *Tilretning af takster på voksenhandicapområdet*

Takstberegningen i forhold til de takstfinansierede institutioner på voksenhandicapområdet viser en årlig merudgift på 2,1 mio. kr., hvorfor budgettet øges med 2,1 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

#### *Lavere aktivitet på Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STS)*

Som følge af lavere aktivitet reduceres budgettet med 1,0 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

### *Lavere udgifter til tjenestemandspensioner*

De forventede udgifter til tjenestemandspensioner forventes at være 2,5 mio. kr. lavere årligt i 2025 og frem. Følgelig reduceres budgettet med 2,5 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

### *Microsoft-licenser*

Det er nødvendigt at købe nye dyrere Microsoft-licenser, idet de gamle udløber. Som følge heraf øges budgettet med 1,3 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

### *Lovpligtig arkivering af systemer*

Der er behov for en udvidelse af arkiveringspuljen i 2025 og 2026 som følge af et stadig stigende antal it-systemer, der indeholder bevaringsværdige data. Følgelig øges budgettet med 1,3 mio. i 2025 og 1,1 mio. kr. i 2026.

### *Færre administrationsudgifter til UdbetalingDanmark*

Med brev af 2. juli 2024 har UdbetalingDanmark oplyst kommunen om de forventede administrationsudgifter i 2025 til it-systemer og seniorpension. En udmelding, der giver anledning til, at budgettet hertil i 2025 kan nedskrives med 2,3 mio. kr.

### *Øgede udgifter på barselspulje*

Som følge af reform om øremærket barsel til mænd ses der en stigning kommunens udgifter til barselskompensation, hvorfor budgettet hertil opskrives med 1,5 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

### *Kollektiv trafik*

Nyeste budget fra Movia samt kommunens nye trafikbestilling giver anledning til en besparelse i de kommende år, hvorfor budgettet til kollektiv trafik nedskrives med 1,1 mio. kr. i 2025, 1,2 mio. kr. i 2026 samt 0,9 mio. kr. årligt i 2027 og frem.

## **Overførselsudgifter**

### *Øgede udgifter til overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet*

Den nyeste prognose for de samlede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet giver anledning til en forøgelse af budgettet med 22,9 mio. kr. i 2025, 16,0 mio. kr. i 2026, 15,0 mio. kr. i 2027 og 27,4 mio. kr. i 2028 svarende til en samlet stigning på 81,3 mio. kr. i perioden 2025-2028. Et forhold, der skal ses i sammenhæng med, at kommunernes finansiering til overførselsudgifter i økonomiaftalen for 2025 øges med 8,3 mia. kr. i perioden 2025-2028 svarende til 57,0 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Hertil kommer, at kommunen i forbindelse med sidste års budgetvedtagelse reserverede midler til kommende midtvejsreguleringer i forhold til overførselsudgifter på i alt 30,0 mio. kr. i 2025-2028 fordelt med 15,0 mio. kr. i 2025 samt 5,0 mio. kr. årligt i 2026 og frem. Dette fordi KL sidste år umiddelbart vurderede, at kommunerne blev overkompenseret på området.

De reserverede midler anvendes således til de øgede udgifter til overførselsudgifter, der ikke finansieres af øget bloktilskud.

Herefter fås en samlet likviditetseffekt på -5,7 mio. kr. (der lægges 5,7 mio. kr. i kassen) i perioden 2025-2028.

### *Øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet*

Som følge af et øget antal modtagere af tabt arbejdsfortjeneste samt et højere gennemsnitlig timeantal pr. modtager øges budgettet med 5,0 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

## **Lov- og cirkulæreprogram**

Fagområderne har nu gennemgået lov- og cirkulæreprogrammet, hvilket giver anledning til en opskrivning af budgetterne med 3,0 mio. kr. årligt i 2025 og 2026 samt 2,8 mio. kr. årligt i 2027 og frem. En opskrivning, der skal ses i sammenhæng med, at kommunens indtægter opskrives med 6,0 mio. kr. i 2025, 6,8 mio. kr. i 2026 samt 7,1 mio. kr. årligt i 2027 og frem under tilskud og udligning til finansiering af initiativerne i lov- og cirkulæreprogrammet.

## Den centrale refusionsordning

### *Merindtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager på familieområdet*

Som følge af øget aktivitet, herunder stigende priser, forventes der øgede indtægter fra den centrale refusionsordning, hvorfor indtægtsbudgettet øges med 5,0 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

## Kommunale ældreboliger

### *Omplacering af budget vedr. tomgangsleje*

Budget til tomgangsleje på Tolleruphøj er fejlagtigt placeret under serviceudgifter. Følgelig flyttes budgettet til ældreboliger svarende til flytning af 0,6 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

### *Ændret skøn vedr. afdrag*

De forventede afdrag på lån vedr. ældreboliger reduceres med 0,3 mio. kr. i 2025, 0,7 mio. kr. i 2026, 1,3 mio. kr. i 2027 og 1,8 mio. kr. i 2028.

## Aktivitetsbestemt medfinansiering

Den aktivitetsbestemte kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet har været fastfrosset i flere år, hvilket forsat er gældende i 2025. Budgettet tilpasses således til niveau udmeldt af Indenrigs- og sundhedsministeriet 24. juni 2024 svarende til en årlig budgetreduktion på 2,7 mio. kr. i 2025 og frem.

## Anlæg – skattefinansieret – bruttoanlægsudgifter

### *Overførte anlæg fra 2023 ved budgetopfølgning pr. 30/9 2023*

Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 blev der overført budget på 0,8 mio. kr. til 2025 vedrørende bekæmpelse af legionella. Budgetforøgelsen i 2025 modregnes i udmøntet anlægspulje i 2028.

### *Overførte anlæg fra 2023 til 2025 og 2026 ved overførselssag 2023*

I forbindelse med overførselssagen 2023 blev der overført budget på 7,7 mio. kr. og 2,3 mio. kr. til henholdsvis 2025 og 2026. Budgetforøgelsen i 2025 og 2026 modregnes i udmøntet anlægspulje i 2028. Overførslen til 2025 vedrører bl.a. Klimahandlingsplan og Maritimt center, mens overførslen til 2026 primært vedrører energiinvesteringer og kystbeskyttelse.

### *Overførte anlæg fra 2024 til 2025 og 2026 ved budgetopfølgning pr. 31/3 2024*

Ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 blev der overført budget på 20,5 mio. kr. og 2,8 mio. kr. til henholdsvis 2025 og 2026. Budgetforøgelsen i 2025 og 2026 modregnes i udmøntet anlægspulje i 2028. Overførslen til 2025 vedrører bl.a. Boulevarden og almene boliger i Vinge, mens overførslen til 2026 bl.a. vedrører det grønne hjerte i Vinge og affaldsgårde til kommunal sortering.

### *Forventet resultat af budgetopfølgning pr. 30/6 2024*

Ved budgetopfølgningen pr. 30/6 2024, der politisk godkendes på byrådsmøde den 25. september 2024, indstilles en budgetreduktion på 37,5 mio. kr. i 2025 samt budgetstigning på henholdsvis 22,3 mio. kr. og 34,4 mio. kr. i 2026 og 2027. Den samlede budgetstigning på 19,2 mio. kr. i perioden 2025-2027 modregnes i udmøntet anlægspulje i 2028.

### *Tilpasning af anlægsramme*

Med henblik på at tilpasse kommunens anlægsramme til de likviditetsmæssige rammer reduceres den udmøntede pulje i 2028 med 22,9 mio. kr.

## Anlæg – skattefinansieret – bruttoanlægsudgifter

### *Ændret periodisering vedr. Thorstedlund*

Det forventes, at sidste rate fra salget af Thorstedlund først forfalder i 2025. Som følge heraf rykkes indtægt på 10,0 mio. kr. fra 2024 til 2025.

### *Flytning af tandklinik*

Som følge af tilsagn om puljemidler fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet til medfinansiering af anlægsudgifter i forbindelse med flytning af tandklinik fra Ådalens Skole til Frederikssund Hospital øges indtægtsbudgettet med 1,4 mio. kr. i 2025.

## Anlæg – brugerfinansieret – forsyningen

### *Opgradering af genbrugspladser i Jægerspris og Skibby*

Som en del af budgetopfølgningen pr. 30/6 2024 indstilles det at flytte budget på 10,5 mio. kr. fra 2024 til 2025 grundet forsinkelse vedrørende opgradering af genbrugspladser i Jægerspris og Skibby.

## Pris- og lønreguleringer – herunder afsatte trepartsmidler

For at få så retvisende budgetter som muligt korrigeres for den forventede reduktion i priser og lønninger – set i forhold til tidligere forventninger. Dette giver anledning til, at det forventede forbrug reduceres med i alt 111,2 mio. kr. i perioden 2025-2028 fordelt med fald på 18,7 mio. kr. i 2025, 49,0 mio. kr. i 2026 og 103,4 mio. kr. i 2027 samt en stigning på 60,0 mio. kr. i 2028. Den samlede reduktion skal ses i sammenhæng med faldende indtægter fra skatter, tilskud og udligning, jf. nedenfor.

### *Afsatte trepartsmidler*

I forbindelse med forårets overenskomstforhandlinger blev der afsat såkaldte trepartsmidler til bedre aflønning af fagpersonale på udvalgte faggrupper. For Frederikssund Kommune svarer dette til yderligere lønudgifter på 19,8 mio. kr. i 2025, 35,9 mio. kr. i 2026 samt 36,1 mio. kr. årligt i 2027 og frem. Der er derfor tilført budget til de relevante områder – særligt dagtilbudsområdet, ældreområdet og voksenhandicapområdet. Dog fastholdes en central pulje på 2,6 mio. kr. i 2025, 8,8 mio. kr. i 2026 og 8,9 mio. kr. årligt i 2027 og frem. Dette skyldes primært, at 650 mio. af de samlede trepartsmidler først udmøntes nærmere i forbindelse med overenskomstforhandlingerne i 2026.

Kommunerne er blevet fuldt ud kompenseret for de øgede lønudgifter i økonomiaftalen for 2025 både finansierings- og servicerrammemæssigt.

## Skatter, tilskud og udligning

Udviklingen i alders- og socioøkonomiske kriterier, den forventede pris- og lønudvikling, befolkningsudviklingen samt den forventede vækst er nu sammen med økonomiaftalen for 2025 blevet indarbejdet i KL's tilskudsmodel.

Herefter reduceres kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning med 95,1 mio. kr. i perioden 2025-2028 fordelt med fald på 11,7 mio. kr. i 2025, 44,0 mio. kr. i 2026, 98,8 mio. kr. i 2027 samt en stigning på 59,3 mio. kr. i 2028.

Et resultat, der dækker over en række modsatrettede forhold – herunder bl.a.:

### *Virkning af økonomiaftale 2025*

Kommunernes samlede servicerramme blev øget med 3.158 mio. kr. svarende til 24,1 mio. kr. for Frederikssund Kommune. På baggrund af rådgivning fra KL forventes dette løft videreført, hvorfor kommunens indtægter opskrives med 24,1 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

Endvidere blev kommunernes samlede anlægsramme øget med 0,6 mia. kr. svarende til 4,6 mio. kr. for Frederikssund Kommune. Samtidig blev det imidlertid aftalt, at kommunerne selv skal finansiere 0,5 mia. kr. heraf. Følgelig opskrives kommunens indtægter med 0,8 mio. kr. årligt i 2025 og frem.

### *Ændringer i balancetilskud*

Som følge af lavere forventet pris- og lønudvikling end tidligere forventet, udviklingen kommunerne i mellem i socioøkonomi, den forventede vækst i samfundet, befolkningsudviklingen mv. reduceres kommunens balancetilskud og forventede skatteindtægter.

### *Trepartsmidler*

Under driften er der budgetlagt med øgede lønudgifter som følge af aftale om trepartsmidler svarende til 19,8 mio. kr. i 2025, 35,9 mio. kr. i 2026 samt 36,1 mio. kr. årligt i 2027 og frem. Kommunerne finansieres fuldt ud for disse merudgifter, hvorfor Frederikssund Kommunes indtægter (og servicerramme) opskrives tilsvarende.

### *Nulstilling af pulje til fremtidige midtvejsreguleringer*

Idet kommunens forventede merudgifter overstiger den compensation, der modtages som del af økonomiaftalen for 2025 i forhold til overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet, nulstilles tidligere afsat

pulje til midtvejsreguleringer netop i forhold til overførselsudgifter. Følgelig reduceres budgettet svarende til 15,0 mio. kr. i 2025 samt 5,0 mio. kr. årligt i 2026 og frem.

Alt i alt giver disse modsatrettede bevægelser som sagt anledning til, at kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning reduceres med 95,1 mio. kr. i perioden 2025-2028 fordelt med fald på 11,7 mio. kr. i 2025, 44,0 mio. kr. i 2026, 98,8 mio. kr. i 2027 samt en stigning på 59,3 mio. kr. i 2028. Et fald, der skal ses i sammenhæng med, at den forventede pris- og lønudvikling giver anledning til en reduktion i det forventede forbrug på i alt 111,2 mio. kr. i perioden 2025-2028, jf. ovenfor.

I særskilt indtægtsnotat redegøres nærmere for kommunens indtægtsside.

### **Finansielle poster**

Samlet set giver de tekniske korrektioner anledning til nogle mindre budgetændringer. Således reduceret budgettet i 2025 og 2028 med henholdsvis 0,1 mio. kr. og 0,5 mio. kr., mens der ses en øgning i 2026 og 2027 på henholdsvis 0,2 mio. kr. og 0,8 mio. kr.

Der er tale om en række modsatrettede mindre bevægelser – primært tilretning af forventede renter og afdrag.