

Notat vedr. budget 2026-2029

Budgetforudsætninger

I det følgende beskrives de overordnede og tværgående forudsætninger, der ligger til grund for dannelsen af kommunens administrative budgetforslag for 2026-2029. Budgetforslaget er udarbejdet af administrationen på baggrund af den budgetprocedure, som Økonomi- og Planudvalget har besluttet.

Budgettet

Budgettet indeholder hovedoversigt, udvalgsbeskrivelser, jf. Styrelsesvedtægten, anlæg, finansielle poster, bevillingsoversigter, samt detaljeret beskrivelse af det politisk fastlagte serviceniveau.

Beløbsafrunding

Budgettet er anført i hele 1.000 kr.

Der kan forekomme mindre difference mellem sammentællingen af detailbeløb og den anførte sum, hvilket skyldes afrunding til hele 1.000 kr. De kommunale takster er budgetmæssigt afrundet til nærmeste hele kr., hvorfor der kan forekomme afvigelser på decimalen, i forhold til de konkrete takster, der opkræves fra borgere.

Bemyndigelser

Center for Borger, Økonomi og IT bemyndiges til at fordele midlerne fra Lov- og Cirkulæreprogrammet.

Center for Ledelse og Strategi bemyndiges til at fordele midlerne fra lønpuljerne herunder barselsudligning.

Grundlaget for det administrative budgetforslag 2026-2029 til 1. behandlingen**Basisgrundlag**

Udgangspunktet for udarbejdelsen af det administrative budgetforslag er budgetoverslagsårene 2026-2029, i det vedtagne budget 2025, fremskrevet til 2026-prisniveau. Hertil er lagt de afledte virkninger af Byrådets beslutninger siden budgetvedtagelsen, og der er korrigeret for kontraktlige forpligtelser, ændringer i befolkningssammensætningen efter de retningslinjer, der er besluttet i Budgetproceduresagen.

Der er med andre ord tale om, at udgangspunktet er samme serviceniveau i 2026, som vedtaget i forbindelse med budgettet for 2025.

Administrativt budgetforslag

I nedenstående hovedoversigt gengives hovedtallene i budgetforslaget inklusiv de tekniske korrektioner, der indstilles til budgettets 1. behandling. De politiske ændringsforslag indarbejdes, når budgettet er vedtaget primo oktober måned.

Ishøj Kommunes administrative budget

Nedenstående tabel viser hovedoversigt til budget 2026-2029, og den viser kommunens samlede budget, som er fordelt på serviceudgifter, overførselsudgifter, anlægsudgifter og finansiering.

Notat vedr. budget 2026-2029

Hovedoversigt – Serviceudgifter, overførsler og anlægsudgifter:

Hele 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
A. DRIFTSVIRKSOMHED	Netto	Netto	Netto	Netto
Serviceudgifter				
Center for Borger, Økonomi og IT	116.615	116.353	116.171	116.171
Center for Ledelse og Strategi	42.053	42.052	42.055	42.055
Center for Byudvikling og Natur	25.199	25.199	25.199	25.199
Center for Kultur og Fritid	74.667	74.540	75.283	74.546
Center for Voksne og Velfærd	483.515	486.141	487.531	487.531
Center for Ejendomme og Arealer	164.316	164.034	164.048	164.048
Center for Dagtilbud og Uddannelse	438.024	436.478	437.577	437.577
Center for Børn og Forebyggelse	222.898	221.323	220.233	220.229
Center for Beskæftigelse og Erhverv	51.816	51.816	51.419	51.419
Tværgående fælleskonti	30.696	34.232	34.231	34.231
Drift – serviceudgifter	1.649.799	1.652.168	1.653.747	1.653.006
Overførselsudgifter				
Center for Byudvikling og Natur	-17.294	-17.294	-17.294	-17.294
Center for Voksne og Velfærd	342.213	348.693	352.493	358.043
Center for Ejendomme og Arealer	5.544	5.544	5.544	5.544
Center for Dagtilbud og Uddannelse	-21	-21	-21	-21
Center for Børn og Forebyggelse	-9.971	-9.971	-9.971	-9.971
Center for Beskæftigelse og Erhverv	318.872	319.891	319.891	319.891
Drift – overførsler	639.343	646.842	650.642	656.192
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	2.289.142	2.299.010	2.304.389	2.309.198
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	86.725	75.075	49.400	1.000
1. Forsyningsvirksomheder mv.				
2. Transport og infrastruktur	22.800	25.300	24.300	4.300
3. Undervisning og kultur	7.888	6.738	21.938	738
4. Sundhedsområdet				
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	4.000	4.000		
6. Fællesudgifter og administration				67.769
ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	121.413	111.113	95.638	73.807
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06	0	74.996	152.529	232.067
C. RENTER	3.321	3.433	3.548	3.667
D. FINANSFORSKYDNINGER	17.000	18.000	19.000	20.000
E. AFDRAG PÅ LÅN 08.55	24.555	24.535	24.514	24.492
SUM (A+B+C+D+E) + PL STIGNING	2.455.431	2.531.087	2.599.617	2.663.231
F. FINANSIERING				
07.62 Tilskud og udligning	-1.170.797	-1.151.132	-1.179.634	-1.208.962
07.68 Skatter	-1.345.254	-1.369.552	-1.400.423	-1.435.434
FINANSIERING I ALT	-2.516.051	-2.520.684	-2.580.058	-2.644.396
UBALANCE	-60.620	10.403	19.560	18.835

Notat vedr. budget 2026-2029

Det administrative budgetforslag viser et samlet driftsbudget på 2.289,1 mio. kr. Heraf er de 639,3 mio. kr. overførelsesudgifter, dvs. udgifter til kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension mv. Kommunens samlede serviceudgifter, dvs. driftsudgifter til alle de kommunale driftsområder, f.eks. skole- og dagtilbudsområdet, ældreområdet, det sociale område samt sundhedsområdet er beregnet til 1.649,8 mio. kr.

I budgettet er der afsat rådighedsbeløb til anlægsprojekter, der forventes udført i budgetperioden.

Derudover viser den overstående hovedoversigt, dels hvad kommunen forventer at have af udgifter til renter, finansforskydninger samt afdrag på lån, og dels hvad der er kommunens forventede finansieringsgrundlag (skatter, tilskud og udligning).

Regeringen og KL fastsætter i forbindelse med 'Aftale om kommunernes økonomi', rammen for de samlede kommunale serviceudgifter i 2026.

Status i forhold til KL's udmeldte service- og anlægsramme

	2026	2027	2028	2029
KL's udmeldte servicramme 2026 (1.000 kr.)	1.653.167	1.653.167	1.653.167	1.653.167
Driftsbudget 2026-2029 indenfor servicrammen	1.649.799	1.652.168	1.653.747	1.653.006
Afvigelse*	-3.368	-999	580	-161
KL's udmeldte anlægsramme 2026 (1.000 kr.)	73.807	73.807	73.807	73.807
Budget 2026-2029 indenfor anlægsrammen	100.413	86.613	95.638	73.807
Afvigelse*	26.606	12.806	21.831	0

*Positivt beløb = overskridelse af rammen

I det administrative budget udgør serviceudgifterne 1.649,8 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug i forhold til servicrammen på 3,4 mio. kr. i 2026, i 2027 overholdelse på 1,0 mio. kr., i 2028 overskridelse på 0,6 mio. kr. og i 2029 overholdelse på 0,2 mio. kr. Anlægsudgifterne udgør 100,4 mio. kr., hvilket er en overskridelse af anlægsrammen med 26,6 mio. kr. i 2026. I 2027 er der en overskridelse på 12,8 mio. kr., i 2028 udgør overskridelsen 21,8 mio.kr. i forhold til rammen, mens der i 2029 er balance.

Servicramme

Servicrammen er defineret som de samlede nettodriftsudgifter fratrasket en række udgifter. Disse udgifter vedrører det brugerfinansierede forsyningsområde, aktivitetsbestemt medfinansiering, ældreboliger, overførsler (førtidspension, kontanthjælp mv.) og udgifter til forsikrede ledige.

I økonomiaftalen for 2026 er det aftalte niveau for serviceudgifter også kaldet servicrammen for landets kommuner samlet set på 336,7 mia. kr. Kommunerne forpligter sig i aftalen til at overholde servicrammen under ét.

Kommunernes eventuelle merforbrug på servicrammen udregnes kollektivt, som alle kommunernes samlede forbrug på servicrammen i forhold til den centralt udmeldte servicramme. En overskridelse af servicrammen for kommunerne samlet set kan udløse en sanktion både kollektivt og individuelt.

Det er derfor afgørende, at alle kommuner bestræber sig på at være solidariske, og dermed søger at overholde de givne rammer. KL har en løbende overvågningsproces i budgetperioden, hvor kommunerne løbende foretager indberetninger om det forventede niveau.

Anlægsramme

I økonomiaftalen for 2026 er det aftalte niveau for de kommunale anlægsudgifter samlet set på 22,6 mia. kr. Det er en stigning i forhold til 2025, hvor det aftalte niveau var på 20,3 mia. kr. Kommunerne forpligter sig i aftalen til at overholde anlægsrammen under ét. Såfremt rammen ikke overholdes, kan staten sanktionere kommunerne ved at trække i kommunernes bloktilskud. Dette fordrer, at kommunerne løbende koordinere deres respektive anlægsniveau (budget og forbrug), så kommunerne samlet holder sig under rammen.

Der er i budget 2026 udmeldt en anlægsramme i forhold til befolkningstallets størrelse samt forbruget på anlæg de sidste år. Ishøj Kommunes andel af den samlede anlægsramme er opgjort til 73,8 mio. kr.

Notat vedr. budget 2026-2029

Driftsbalancen

Driftsbalancen viser forholdet mellem driftsudgifterne og indtægterne fra skatter, tilskud/udligning mv. i budgettet. Det er en god tommelfingerregel, at overskuddet på driftsbalancen skal være tilstrækkeligt stor til, at det kan dække kommunens anlægsinvesteringer og eventuelle afdrag på gæld. Driftsbalancen repræsenterer bundlinjen for de politiske prioriteringer i budgettet, men viser også, hvor mange indtægter der ikke er budgetteret med. De indtægter skal så dække anlægsinvesteringer, afdrag på gæld eller opbygning af kassebeholdning. Driftsbalancen skal i henhold til gældende lovgivning være positiv i budgettet. Fordi indtægter i budget- og regnskabssystemet angives med negativt fortegn, skal driftsbalancen i budgettet fremstå med et negativt fortegn, idet det viser, at indtægterne er større end udgifterne.

Med budgetlovens vedtagelse er der opstillet et balancekrav til budgettet. Grundlæggende er kravet, at der i budgettet skal være overskud på den løbende drift, så det ikke er muligt at finansiere et højere udgiftsniveau med likviditetsforbrug eller lignende.

Driftsbalance 2026-2029 i løbende priser

mio. kr.	2026	2027	2028	2029
Drift og refusion på hovedkonto 0 og 2-6	2.285,4	2.368,1	2.449,4	2.533,1
Nettoindtægter på hovedkonto 7	-2.516,1	-2.520,7	-2.580,1	-2.644,4
Driftsbalance	-230,6	-152,6	-130,7	-111,3

Der er i budgetforslagsåret 2026 et overskud på den ordinære drift på 230,6 mio. kr. Som det fremgår, er kravet i budgetforslaget opfyldt i alle budgetårene. Overskuddet på den ordinære drift skal anvendes til at dække renteudgifter og afdrag på lån, og dernæst til anlægsinvesteringer og eventuel kasseopbygning.

Lov- og cirkulæreprogram

Som følge af Det Udvidede Totalbalanceprincip ("DUT") - kompenserer staten kommunerne for de udgiftsmæssige konsekvenser ved ny lovgivning.

Der er i det administrative budget taget højde for de budgetmæssige konsekvenser af Lov- og Cirkulæreprogrammer for 2026, der vil blive endeligt indarbejdet til 2. behandlingen.

Tekniske korrektioner

Der er i budgetforslaget indarbejdet tekniske korrektioner. Korrektionerne godkendes politisk i forbindelse med 1. behandlingen af budgettet.

Der foreligger tekniske korrektioner for 24,0 mio. kr. i 2026, fordelt med 16,0 mio. kr. indenfor servicerammen og 8,0 mio. kr. udenfor servicerammen, der dækker over såvel forventede mer- som mindreudgifter.

Rådighedskatalog

Der er udarbejdet rådighedskatalog med spareforslag fra de politiske fagudvalg. Disse vil indgå i høringsprocessen af budgettet.

Finansiering

- Udskrivningsprocenten i budgetforslaget forudsættes i udgangspunktet fastsat uændret til 25,0. Budgetforslaget anvender det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.
- Tilskud, udligning og skatter opgøres ud fra ministeriets udmelding primo juli 2025. Indtægtssiden er indregnet i det administrative budgetforslag.

Personskatter

Det administrative budgetforslag 2026 er udarbejdet med udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og er beregnet med den nuværende udskrivningsprocent på 25,0 % og grundskyldspromille på 6,5 ‰.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2026 udgør 4.631,2 mio. kr. Det betyder en indkomstskat til kommunen på 1.157,8 mio. kr.

Der vil til 2. behandlingen forelægge en indstilling om valg af enten det statsgaranterede udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering.

Ejendomsskatter

For budget 2026 og frem er grundværdierne fastlagt på baggrund af Indenrigs- og Sundhedsministeriets tal. Skønnet for Ishøj Kommunes indtægter for grundskyld for 2026 udgør 123,7 mio. kr. Provenuet for dækningsafgift udgør 36,8 mio.kr.

Tilskud og udligning

Der er for 2026 indarbejdet tilskud og udligning, svarende til udmeldingen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet primo juli 2025. Ishøj Kommune har ikke ansøgt om yderligere tilskud fra puljen efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet.

Lån, afdrag og gæld

Kommunernes langfristede gæld viser den gældsbyrde kommunerne har på længere sigt. I modsætning til den kortfristede gæld, som typisk svinger en del, så giver den langfristede gæld en idé om hvilke finansielle forpligtigelser, kommunen har påtaget sig og typisk investeret i anlæg. I februar 2025 besluttede byrådet, at alle lån excl. ældreboliger skulle indfries, hvorfor kommunen kun har gæld vedr. lån til ældreboliger.

Lån til ældreboliger vises nedenstående. Reglerne for støttede lån til pleje- og ældreboliger er bestemt af lov om almene boliger. m.v.

År	2026	2027	2028	2029	2030
Samlet restgæld ultimo, mio.kr.	139,0	126,1	113,2	100,3	87,7

Lån vedrørende pleje- og ældreboliger er underlagt reglerne for støttede lån. Disse lån tilbagebetales via beboernes husleje.

Likviditet

Likviditetsbevægelserne beregnes i forbindelse med 2. behandling af budgettet. Det kan oplyses, at de gennemsnitlige likvide aktiver pr. 2. kvartal 2025 udgjorde 310,7 mio.kr.

Øvrige elementer i budgetlægningen:

Prisfremskrivning

Budgettet er udarbejdet med de af KL udarbejdede pris- og lønskøn pr. juni 2025. Budgettet på investeringsoversigten (rådhedsbeløb), fremskrives ikke.

Letbanen

Hovedstadens Letbane tager sin begyndelse helt tilbage i 2011, hvor parterne bag projektet (staten ved Transportministeriet, region Hovedstaden og de involverede kommuner) indgik en samarbejdsaftale om at bygge og drive en letbane langs Ring 3. Igennem årene er der stiftet selskab (nu Hovedstadens Letbane), sikret korrekt lovgivning, eksproprieret arealer mm, frem mod 2019 hvor starten på anlægsarbejdet gik i gang. Pr. 18. juni 2014 blev der indgået aftale mellem Hovedstadens Letbane I/S og Ishøj Kommune om finansieringen af Letbanen. Anlægsbudgettet var dengang (2013-niveau) på 4,1 mia. kr., hvoraf kommunerne stod for 1,3 mia. kr. På byrådsmøde den 19. marts 2024, sag 39 blev der indgået tillægsaftale, idet globale forsyningsproblemer og mangel på arbejdskraft samt fordyrede materialer havde medført, at projektet blev dyrere end oprindeligt budgetlagt. En gennemgribende revurdering af projektets anlægsbudget havde ført til en samlet opskrivning på 1,1 mia.kr. inkl. reserver, hvilket påvirker de enkelte kommuners betaling til Letbanen, fra 2026.

Ishøj Kommune betaler pt. årligt godt 4,9 mio. kr. til finansiering af anlægsudgifterne (2026-niveau). Kommunens andel af betalingerne fra budget 2026 vil stige til samlet 11,0 mio.kr., til anlæg og drift, der årligt vil blive fremskrevet med 2 pct. indtil år 2056, hvorefter betalingen vil falde frem mod år 2072 til godt 1,5 mio.kr. årligt (2024-niveau). Letbanen forventes at åbne strækningen fra Ishøj til Rødovre Nord i efteråret 2025, mens resten af ruten forventes ibrugtaget medio 2026. Forsinkelsen på den nordlige del skyldes bl.a. udfordringer med anlægsarbejdet i Gladsaxe. Når banen står færdig, vil der være 28 km linjeføring, fra Lyngby til Ishøj med 29 stationer, og et forventet passagertal på 13-14 mio. årligt.

Notat vedr. budget 2026-2029

Tandregulering

Ishøj Kommune tilbyder, som en del af det kommunale tandplejetilbud, tandregulering fra et §60-selskab "Tandreguleringen", som er dannet i fællesskab med Albertslund, Brøndby, Hvidovre, Tårnby og Vallensbæk kommuner. Hvidovre har med virkning fra 2026 besluttet at udtræde, og da Hvidovre hidtil har varetaget administrationen af §60-selskabet, er det i fællesskabet besluttet, at Ishøj Kommune overtager administrationen fra Hvidovre. Konsekvenserne af Hvidovres exit, vil alt andet lige få betydning for selskabets – og dermed deltagerkommunernes – økonomi for 2026 på området. Uanset at en tilpasning af ressourcerne er igangsat, så kendes de endelige økonomiske konsekvenser endnu ikke, og er derfor ikke indregnet i det adm. budgetforslag.

Nye reformer/aftaler**Kommunale reformer**

Der er pt. 6 reformer i gang i kommunerne, den såkaldte 'reformstorm' med varierende hastighed, implementeringshorisont og fremadrettede konsekvenser for kommunens økonomi og personale. Hertil kommer en reform af kommunernes tilskuds- og udligningssystem, der forventes at træde i kraft fra budget 2029.

Sundhedsreform

Regeringen lancerede 18. september 2024 reformudspillet 'Sundhed tæt på dig' (sundhedsreformen), hvor regeringen lagde op til at ændre på både strukturen, opgavefordelingen og økonomien mellem regionerne og kommunerne for derigennem at styrke og fremtidssikre sundhedsvæsenet. Med sundhedsreformen overgår en række opgaver, der i dag er kommunale, til regionerne under 17 nye sundhedsråd, hvor kommunerne også sidder med ved bordet. Der er med 'forårsaftalen' af 25. maj 2025 indgået en aftale mellem Regeringen, Danske Regioner og KL, hvor den overordnede økonomi og opgavesnit mellem parterne er fastlagt, og det er aftalt, at der i alt skal flyttes opgaver for 4,2 mia. kr. fra kommunerne over til regionerne. Det gælder akutsygeplejen, patientrettet forebyggelse, specialiseret rehabilitering, dele af genoptræningsområdet samt de akutte pladser og hovedparten af de midlertidige pladser.

I 2025 og 2026 vil der blive gennemført en række lovgivninger som led i udmøntningen af reformen. I resten af 2025 og ind i 2026 vil reformen betyde identifikation af opgaver, dialog med regionen om opgavesnit, enighed om økonomi mm.

Ældrereform

Ældrereformen blev vedtaget d. 19. december 2024. Reformen dækker over i alt fem lovgivninger: Ældreloven, lov om ældretilsyn, lov om lokalplejehjem, lov om friplejeboliger og en følgelov. Ældreloven, der trådte i kraft d. 1. juli 2025, er den nye hovedlov for ældrepleje og omsorg, som tilvejebringer de lovgivningsmæssige rammer for fremtidens ældrepleje med afsæt i tre værdier: Den ældres selvbestemmelse, tillid til medarbejderne og den borgernære ledelse og tæt samspil med pårørende, lokale fælles skaber og civilsamfund. Med ældreloven indføres helhedspleje og borgernær visitation. Det indebærer, at hjælpen og plejen for nyvisiterede ældre skal tilbydes som et sammenhængende pleje- og omsorgsforløb, ligesom hjælpen vil skulle kunne leveres af én leverandør – offentlig som privat. Konkret løber kommunens eksisterende aftaler på området indtil udgangen af 2026. Inden da skal laves ét udbud i forhold til private leverandører af helhedsplejen.

Beskæftigelsesreform

Et bredt flertal i Folketinget vedtog 9. april 2025 en reform af beskæftigelsesindsatsen med en lang række regelforenklinger og en samlet varig besparelse på 2,7 mio. kr. Reformen implementeres i to faser med ikrafttrædelse i 2026 og 2027. Reformen vil allerede i 2026 have kommunaløkonomiske konsekvenser, ift. at kommunen skal udgiftsreducere med 1,7 mio. kr., i 2026, 0,5 mio.kr. i 2027 og 1,0 mio. kr. fra 2028. Dertil kommer nye udgiftsreduktioner fra 2027. Disse er endnu ikke færdigforhandlet. Disse reduktioner er inden for servicerammen. De 1,7 mio.kr. er fratrasket den beregnede kommunale serviceramme for 2026. Derudover har Regeringen og KL indgået aftale om udmøntning af besparelse bl.a. på øvrig vejledning og opkvalificering (ØVO) og serviceudgifter. Dette har en samlet indvirkning på den kommunale økonomi på knap 1,9 mio.kr. fra 2026, med en forventet stigning til det dobbelte fra 2029. Reduktionerne er uden for servicerammen.

Socialreform

Reformen blev vedtaget d 11. juni 2025 i Folketinget, og rummer fire love og tilhørende bekendtgørelser, der skal skabe en mere retfærdig, transparent og fleksibel ramme for kommunerne. Den er koblet til en politisk aftale Regeringen og KL indgik i maj 2024 på det specialiserede socialområde, samt en rammeaftale, ligeledes fra maj 2024 mellem Regeringen,

Notat vedr. budget 2026-2029

Liberal Alliance, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre, der sætter retning for udviklingen af handicapområdet. Reformen rummer bl.a. beløbsgrænser og takstloft ved frit valg mellem alternative tilbud og almene plejeboliger; en ny kompensationsydelse til børn, unge og voksne, der erstatter hidtidige merudgiftsydelser, hvor der gives standardstøtte med mulighed for ekstra beløb ved højere behov; ændrede regler for efterlevende i botilbud og fra 2026 forenkling af sociale tilsyn, i forhold til færre, risikobaserede tilsyn samt færre krav.

Folkeskolernes kvalitetsprogram

Aftale fra 19. marts 2024 om folkeskolens kvalitetsprogram - frihed og fordybelse - som folkeskoleforligskredsen (Socialdemokratiet, Venstre, Moderaterne, Liberal Alliance, Det Konservative Folkeparti, Radikale Venstre og Dansk Folkeparti) er blevet enige om. Med aftalen, som i alt består af 33 initiativer, er der varigt prioriteret 740 millioner kroner årligt til at styrke folkeskolen. De nye midler er særligt til juniormesterlære, særlig indsats i dansk og matematik samt erhvervspraktik for alle. Dertil kommer en række engangsinvesteringer (fx til fysiske bøger fremfor skærm), samt 2,6 mia. kr. til flere faglokaler for blandt andet at sikre fysiske rammer, der understøtter en mere varieret undervisning også i nye fag som teknologiforståelse. Midlerne er ikke eksplicit øremærket, og Ishøj Kommune har ikke afsat midler hertil på investeringsplanen. Kommunen får forventet 1,3 mio.kr. via Lov-og Cirkulæreprogrammet i 2026, stigende til 2,6 mio.kr. i 2029. Kommunen er i fuld gang med planlægningen og implementeringen af kvalitetsprogrammet blandt andet juniormesterlære som implementeres i skoleåret 2025/2026. De 33 initiativer rulles ud frem mod 2028.

Grøn trepart

Den Grønne Trepert er navnet på det samarbejde, som regeringen og centrale interessenter er blevet enige om på landbrugs- og naturområdet. Parterne bag Den Grønne Trepert indgik i sommeren 2024 den historiske *Aftale om et Grønt Danmark*, der skal sikre mere natur, renere vand og en bæredygtig omstilling af landbruget. Senere samme år lavede SVM-regeringen den politiske aftale *Implementering af et Grønt Danmark* med SF, Liberal Alliance, Det Konservative Folkeparti og Radikale Venstre, der sikrer bred opbakning til gennemførelse af trepartsaftalen.

Aftalen vil forandre det danske landskab markant, skabe mere natur, sikre et godt vandmiljø samt sikre, at Danmark fortsat kan være et foregangsland i den grønne omstilling. Der afsættes omkring 43 mia. kr. i aftalen til at gennemføre en gennemgribende omlægning af Danmarks arealer. De kommunale implikationer/muligheder er endnu uklare.

It - aftale

Med økonomaftalen for 2026 for kommunerne er det aftalt, at kommunerne inden 2027 skal etablere sig i 4-5 it- driftscentre. Enhederne skal i første omgang overtage drift og vedligehold af servere og netværk. Der er en fælles ambition at øvrige basis-it opgaver derudover skal overgå til driftscentrene inden år 2030. Konkret byder 2026 således på at kommunen skal indgå i et sådant driftscenter på Sjælland samt identifikation af opgaver, ressourcer og økonomi, der skal følge med over i et sådant driftscenter. Pt. afventes nærmere retningslinjer fra KL.

Nyt tilskuds-og udligningssystem

Endelig skal vi som kommune også begynde at tænke ind i et kommende arbejde med nyt tilskuds- og udligningssystem, hvor Finansministeriet i juni 2025 har udarbejdet et kommissorium for Finansieringsudvalgets kommende arbejde med forberedelsen af ændringer i tilskuds- og udligningssystemet. Kommissoriet skitserer, at der skal udarbejdes fagligt grundlag med 4 pejlemærker:

1. Balance, dvs. mindre forskelle på tværs af kommuner, men også incitamenter til at øge vækst, beskæftigelse og effektivitet
2. Objektivitet, dvs. baseret på saglige og upåvirkelige kriterier
3. Transparens, dvs. gennemsikkelige beregninger
4. Stabilitet, dvs. ikke betydelige svingninger for den enkelte kommune

Med kommissoriet lægges der op til en omfattende analyse af tilskuds- og udligningssystemet. I det arbejde skal der tages højde for de mange reformer, som kommunerne skal implementere i de her år, samt andre udviklinger over en længere årrække. Arbejdet vil også fokusere på konsekvenserne af det nye system for ejendomsvurderinger.

Arbejdet i udvalget skal være afsluttet senest med udgangen af 2027 og vil herefter indgå i grundlaget for de politiske beslutninger om ændringer i udligningen fra og med 2029. Pt. afventes således udspil fra Finansieringsudvalget.

Notat vedr. budget 2026-2029

Befolkningsprognose

Befolkningsprognose 2026-2033 for Ishøj Kommune giver grundlaget for at planlægge kapaciteten i dagtilbud, skoler og ældreområdet. Dermed er prognosen en central del af den overordnede budgetlægning for budgetperioden 2026-2029.

Befolkningsprognosen for Ishøj Kommune 2026-2033 er baseret på en række forudsætninger, herunder forventninger til nybyggeri. Der er i prognosen for 2026 indarbejdet forventninger om ca. 300 nye boliger i perioden fra 2026 til 2029.

Overordnet set forventes fortsat en befolkningstilvækst i Ishøj Kommune. Det forventes således, at befolkningstallet vil stige med ca. 1 pct. årligt i årene fremover. På baggrund af de nuværende forudsætninger er det forventningen, at kommunen vil have 26.316 borgere i 2033, hvilket svarer til en samlet stigning på ca. 8 pct.

Tabellen herunder viser den estimerede udvikling samlet for hele kommunen.

Befolkningsudvikling frem til år 2033

Alder	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
0 - 5 årige	1.594	1.596	1.610	1.660	1.686	1.706	1.827	1.859
6 - 15 årige	2.923	2.932	2.911	2.901	2.884	2.890	2.776	2.757
16 - 24 årige	2.885	2.853	2.868	2.819	2.803	2.789	2.802	2.784
25 - 64 årige	13.134	13.400	13.657	13.745	13.840	13.932	14.029	14.169
65 - 79 årige	2.964	2.953	2.946	3.010	3.080	3.133	3.198	3.234
80+ årige	1.121	1.231	1.317	1.385	1.441	1.479	1.488	1.511
Total	24.622	24.964	25.309	25.521	25.735	25.929	26.120	26.316

Kilde: Ishøj kommunes befolkningsprognose 2026-2033

Det administrative budgetforslag og den videre proces

- **Høring** af spareforslag fra fagudvalg fra den 14. august til den 4. september 2025.
- **Budgetseminar** for Byrådet afholdes den 4. september 2025.
- **2. behandling af budget 2025** sker på Byrådsmøde den 6. oktober 2025.
- **Ændringsforslag:** I henhold til tidsplan skal ændringsforslag fra partierne være borgmesteren i hænde den 19. september 2025 kl. 12.00.