Tæt på hinanden
Tæt på naturen
Vision2031



Allerød
Kommune

BUDGET 2027-34

BEMÆRKNINGER OG BILAG

Indholdsfortegnelse

Allerød Kommune

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger **3**

1. Indledning og indgået budgetforlig 2027-34 ..... **4**

Fremtidens Allerød – det gode liv hele livet 6

2. Kommunens budget 2027-34 i hovedtræk **26**

2.1 Budgettets hovedoversigt 26

2.2 Budgettets investeringsoversigt 27

2.3 Likviditet 27

3. Forudsætninger for budgettet **28**

3.1 Budgetlægningsprocessen 28

3.2 Økonomiaftalen 29

3.3 Administrativ budgetlægning 29

4. Nærmere om budgettets indhold 2027-30 ..... **30**

4.1 Sådan anvender Allerød Kommune pengene 30

4.2 Sådan finansierer Allerød Kommune udgifterne 31

4.3 Skatter 31

4.4 Tilskud og udligning 32

4.5 Driftsudgifter – herunder serviceudgifter 33

4.6 Renter 34

4.7 Anlæg 34

4.8 Det brugerfinansierede område – drift og anlæg 34

4.9 Finansforskydninger og lån 34

5. Bilag **36**

Bilag 1. Skattefinansieret driftsbudget 2027 36

Bilag 2. Skattefinansieret driftsbudget 2027 39

Bilag 3. Skattefinansieret driftsbudget 2027 40

Bilag 4. Skattesatser i budget 2027 40

Bilag 5. Skattefinansieret anlæg i budget 2027 40

Bilag 6 Takstoversigt 40

Kommuneoplysninger

Allerød Kommune
Bjarkesvej 2
3450 Allerød

Telefon: 48 10 01 00
E-mail: kommunen@alleroed.dk
Hjemmeside: www.alleroed.dk

Kommunalbestyrelse ved budgetvedtagelsen

Borgmester Clara Rao, Venstre
Anders Glümer, Venstre
Esben Buchwald, Venstre
Lars Bech-Jørgensen, Venstre
Lisbeth Skov, Venstre
Maria Tørnsø Østergaard, Venstre
Michael Nørregaard, Venstre
Amanda Egerod Lund, Det Konservative Folkeparti
Eric Lerdrup Bourgois, Det Konservative Folkeparti
Jørgen Johansen, Det Konservative Folkeparti
Lars Bacher, Det Konservative Folkeparti
Mads Barnebjerg (orlov), Det Konservative Folkeparti
Rene Wendt (stedfortræder), Det Konservative Folkeparti
Anders Damm-Frydenberg, Socialistisk Folkeparti
Signe Schløer, Socialistisk Folkeparti
Tune Revsgaard Nielsen, Socialistisk Folkeparti
Miki Dam Larsen, Socialdemokratiet
Vibeke Højberg, Socialdemokratiet
Emil Ulrik Andersen, Enhedslisten
Sally Dorthea Fischer, Enhedslisten
Fillippa Gottlieb, Liberal Alliance
Merete Them Kjølholm, Radikale Venstre

Direktion

Morten Knudsen, kommunaldirektør
Jens Saabye, direktør
Lone Kvist, direktør

1. Indledning og indgået budgetforlig 2027-34

Allerød Kommunes budgetforlig for 2027-34 er indgået af samtlige af byrådets 21 medlemmer.

Budgetforligets tema er "Fremtidens Allerød – det gode liv i hele livet", og fremgår på de følgende sider. Det bemærkes, at forligsteksten ikke medtager administrative ændringsforslag, som blev besluttet ved byrådets 2. behandling af budgetforliget. Ændringsforslagene vedrører primært indarbejdelsen af en teknisk servicerammereserve på 6,8 mio. kr. på driften i 2027 med modpost under øvrige finansforskydninger. Ændringsforslagene indgår i publikationens øvrige afsnit.

I afsnit 2-4 fremgår den lovmæssige og administrative gennemgang af budgettet. Afsnit 2 viser hovedposterne i budget 2027-34, mens afsnit 3 beskriver forudsætningerne for budgetlægningen, herunder økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen. I afsnit 4 ses nærmere på budgettets poster i 2027-30. Budgettets sidste fire år 2031-34 er lagt ud fra et overordnet skøn på hovedposter og understøttes ikke af kommunens økonomisystem. Derfor beskrives de sidste fire budgetår ikke i detaljer.

BUDGET 2027-34

Budgetforlig

FREMTIDENS ALLERØD
- det gode liv i hele livet

September 2026

Mellem følgende partier i Allerød Byråd:
- Venstre
- Det Konservative Folkeparti
- Socialistisk Folkeparti
- Socialdemokratiet
- Liberal Alliance
- Radikale Venstre
- Enhedslisten - De rød-grønne

er der indgået følgende aftale om Allerød Kommunes budget for 2027-34.

Tæt på hinanden
Tæt på naturen
Vision2031

Fremtidens Allerød – det gode liv hele livet

Budgettet har til formål at understøtte kommunens strategiske udvikling på tværs af alle politiske udvalgsområder, indenfor de økonomiske muligheder, kommunen har. Der er tale om et udviklingsarbejde, der strækker sig over mange år.

Fokus for denne budgetproces har været at få et budget i balance på kort – og lang sigt.
Det har været en stor og udfordrende opgave, da de sidste mange års reformspor og driftsudvidelser på tværs af fagområderne ikke har været tilstrækkeligt finansieret. Det er både et ansvar, byrådet skal tage, sammenholdt med, at det er et rammevilkår, som Folketinget pålægger alle 98 kommuner og det går Allerød heller ikke fri af.

Derfor har opgaven i dette budget været at finde et samlet finansieringsbehov på 200 mio. i perioden 2029-32 samt at realisere varige effektiviseringer på 13,6 mio. årligt, for at fastholde budgettets økonomiske balance på kort- og lang sigt.

Som ny kommunalbestyrelse, der har skullet starte en periode, med at finde besparelser for så mange penge, har uden tvivl været svært. Men vi er lykkedes med opgaven, og endda er det lykkedes, med meget få undtagelser, at friholde besparelser på den grønne omstilling og de helt borgernære ydelser for børn, unge og ældre.

For os har dialogen med råd, nævn, foreninger og borgere været væsentlig i denne svære opgave. Dialogen og engagementet, der har været op til budgettet, betyder meget for demokratiet og for den tillid, vi har til hinanden. Alle input er taget meget alvorligt i forhandlingerne.

Byrådet har i foråret 2026 formuleret et arbejdsprogram for perioden 2026-29, der rammesætter de områder, hvor der er særlige ønsker om at fastholde og justere i kommunens strategiske udvikling og indsatser. Målet med budget 2027-34 er derfor at understøtte de besluttede strategiske temaer og indsatser i byrådets arbejdsprogram, samtidigt med at sikre et budget, der bliver ved med at være i balance fremadrettet.

En anden væsentlig beslutning er, at dette budget er et toårigt budget med det formål at skabe ro i organisationen og at der samtidigt er tid til, at der politisk kan arbejdes med de investeringer og tiltag, som skal skabe en kommune, der arbejder for borgerne. I de to år skal vi sammen starte arbejdet med at skabe fremtidens Allerød, og det skal ske i fællesskab.

Derfor ønsker forligspartierne at inddrage og lytte til borgere, erhvervsliv, frivillige, foreninger, brugerbestyrelser og forældrebestyrelser m.fl. i arbejdet med Allerød Kommunes udvikling. Gennem dialog og fælles løsninger skal arbejdsprogrammerne omsættes til konkrete resultater, når budgettet udmøntes, nye initiativer implementeres, og fremtidens velfærd formes.

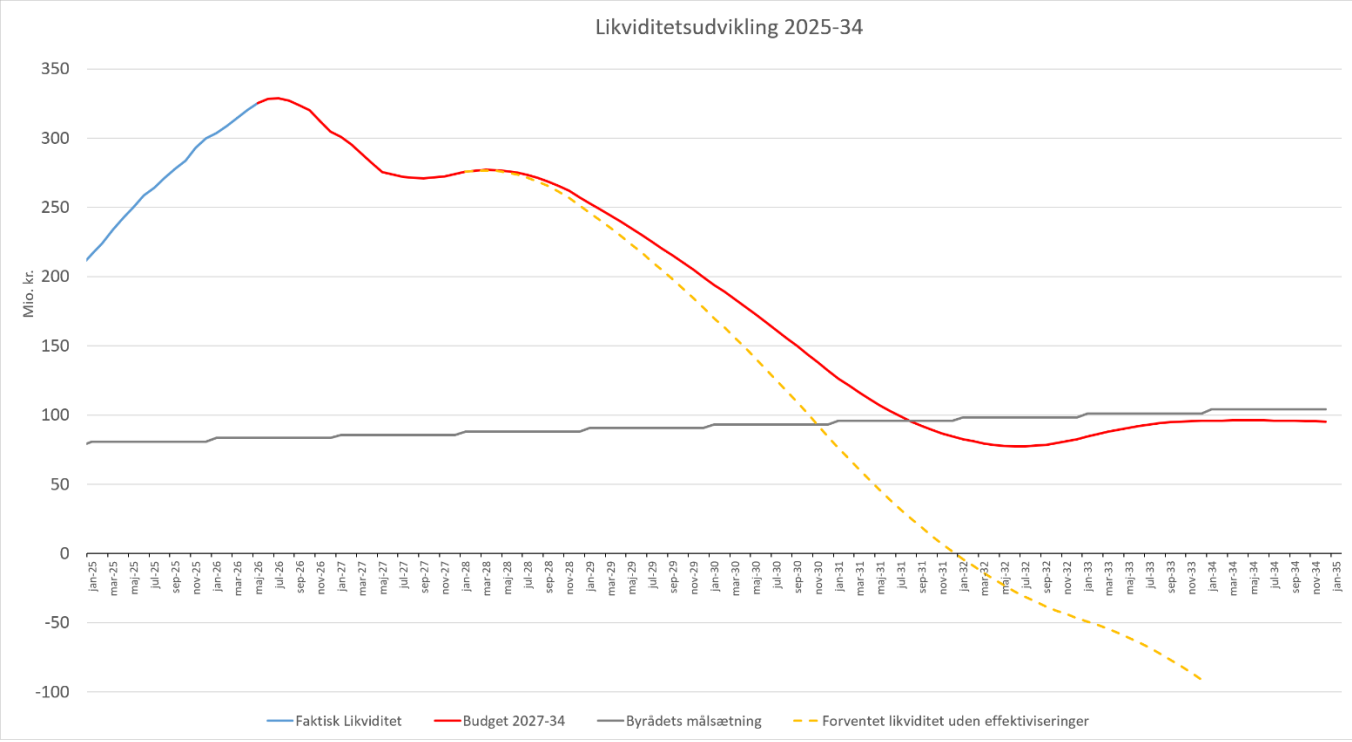
Ambitionen er et stærkt samarbejde mellem lokalsamfund og byråd om at udvikle Allerød Kommune som et attraktivt sted at bo, arbejde og leve det gode liv - hele livet.

Hovedtallene for budget 2027-34

Budget 2027-34 i hovedtal

Mio. kr.	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Skatter, tilskud og udligning	**-1.973,1**	**-2.012,9**	**-2.107,1**	**-2.180,5**	**-2.263,7**	**-2.368,7**	**-2.475,2**	**-2.583,7**
Driftsudgifter	**1.888,2**	**1.913,2**	**1.981,5**	**1.990,5**	**2.014,1**	**2.048,4**	**2.088,3**	**2.128,7**
PL-regulering af drift	0,0	49,4	107,4	165,4	226,7	292,1	361,9	435,5
Effektiviseringer (ikke konkretiseret)	0,0	-11,5	-19,8	-27,9	-36,3	-45,1	-54,3	-63,9
Overskud på drift (ekskl. renter)	**-84,9**	**-61,7**	**-38,0**	**-52,5**	**-59,2**	**-73,3**	**-79,4**	**-83,4**
Anlægsbudget	45,2	97,3	117,2	114,8	70,6	25,6	49,1	55,6
Renter, afdrag mv.	17,3	18,0	-15,1	8,5	13,2	24,7	28,8	30,3
Resultat (ændr. i kassebeholdning)	**-22,4**	**53,6**	**64,0**	**70,8**	**24,7**	**-22,9**	**-1,5**	**2,6**

Forventet gennemsnitlig likviditet (løbende priser)



De politiske principper for budget 2027-34

Forligspartierne er enige om at føre en ansvarlig og langsigtet økonomisk politik, hvor der budgetteres realistisk med kommunens indtægter og udgifter på både kort og langt sigt.

Budgettet skal tage højde for den forventede udvikling i demografi, udgiftsbehov og indtægtsgrundlag samt indeholde de nødvendige effektiviseringer for at sikre en sund økonomi. Derfor gennemføres der ikke driftsudvidelser.

Der afsættes derfor også puljemidler til politisk prioriterede projekter gennem arbejdsprogrammer på tværs af de stående udvalg. Midlerne skal understøtte udviklingen af kommunen og sikre fremdrift på de politiske målsætninger i arbejdsprogrammerne.
En robust likviditet skal fortsat være et bærende princip for kommunens økonomistyring.
Det indebærer, at balancen mellem driftsindtægter, driftsudgifter, anlægsinvesteringer samt udgifter til lån, renter og afdrag løbende vurderes, så kommunen bevarer en stærk og stabil økonomi.

Forligspartierne ønsker samtidig at fremme investeringer, der på sigt kan reducere kommunens omkostninger. Investeringscases skal derfor prioriteres, når de kan dokumentere potentiale for effektiviseringer, bedre ressourceudnyttelse eller lavere driftsudgifter.
Skattelettelser skal ske ansvarligt og under hensyntagen til kommunens samlede økonomiske balance, herunder likviditet, gældsudvikling og realiseringen af de økonomiske målsætninger i budgettet.

Forligspartierne ønsker samtidig at skabe ro og stabilitet om kommunens drift. Nye initiativer skal derfor i højere grad følges af systematiske effektmålinger og kunne afspejles i arbejdsprogrammet. Derfor er forligspartierne enige om, at dette forlig vil have et toårigt budgetperspektiv, og der i mellemtiden arbejdes på en ny budgetproces samt et beredskabskatalog for budget 2029.

Kommunens økonomiske politik vil blive revideret i løbet af 2027, så den afspejler kommunens aktuelle rammevilkår og politiske principper samt pejlemærker for de kommende år.

Budget i balance
Balancen i kommunens økonomi og dermed i sidste ende det serviceniveau, der er finansiering til, hænger uløseligt sammen med fremtidens effektiviseringer, udviklingen i finansieringsbehovet, hvordan skatten fastsættes, og hvilken gæld kommunen optager.

Likviditeten udgør aktuelt 330 mio. kr. og ligger dermed over byrådets målsætning om, at kassebeholdningen i 2026 som minimum skal være på 83 mio. kr. Likviditeten vil falde de næste mange år, hvilket der særligt er to grunde til.

Byrådet har for det første sparet op til etableringen af det nye Firkløveret og samlingen af Lillevang Skole. Tilsammen udgør disse to investeringer i alt 360 mio. kr. de kommende år.

For det andet er der et varigt pres på økonomien fra ældreområdet, de specialiserede sociale områder, specialundervisning og udgifterne til førtids- og seniorpensioner på beskæftigelsesområdet. Der er tale om udgiftsstigninger på ca. 33 mio. kr. hvert eneste år, der løbende skaber et stort finansieringsbehov i kommunens økonomi. De seneste tre års relativt gunstige økonomiaftaler mellem Regeringen og KL ændrer ikke dette billede nævneværdigt. Områderne er helt grundlæggende underfinansieret fra statens side. Udgiftsstigningerne kompenseres typisk med ca. 15 mio. kr. om året af staten; resten skal kommunen selv finde. Derfor

er der stort fokus på løbende at effektivisere kommunens drift, og det vil der også være de kommende år. Nye effektiviseringer indgår i budgettet med ca. 10 mio. kr. årligt.

Lægges alt dette sammen, starter byrådet hvert år budgetforhandlingerne med at skulle finde de sidste ca. 8 mio. kr. årligt på den ene eller anden måde, for at budgettet bliver ved med at være i balance. Sådan har det været i de seneste mange år og sådan forventes det også at være de kommende mange år. Det er først, når den opgave er løst, at der er mulighed for at tale om nye initiativer, der koster penge, og finansieringen af disse skal så findes i tillæg til dem, der allerede skulle findes.

Budgetforligspartierne har skabt balance i budget 2027-34 ved:

- At finde konkrete effektiviseringer og andre økonomiske forbedringer af kommunens drift på 14,0 mio. kr. årligt fuldt indfaset.
- At fastholde målsætningen for fremtidige effektiviseringer på gennemsnitligt 9 mio. kr. årligt i 2028-34.
- At understøtte opnåelsen af fremtidige effektiviseringer, ved at arbejde systematisk med investeringer i praksis, jf. det nedsatte opgaveudvalg om økonomistyring.
- At sætte en stram politisk ramme for økonomien gennem indgåelsen af et to-årigt budgetforlig for perioden 2027-28.
- At samle og nedjustere de politiske drifts- og anlægspuljer, som løbende prioriteres af fagudvalgene til nye investeringer og forbedringer, med gennemsnitligt 8,8 mio. kr. årligt.
- At justere i serviceniveauet på nogle opgaver, svarende til ca. 0,2 mio. kr. fuldt indfaset, samt foretage enkelte andre justeringer i budgettet.

Der vedlægges en detaljeret oversigt over alle de økonomiske disponeringer som bilag til økonomiudvalgets og byrådets 2. behandling af budgettet.

Fremtidens effektiviseringer og finansieringsbehov

Der er gode erfaringer med at løse de økonomiske udfordringer skridt for skridt over årene. Det giver også organisationen tid til at komme med forslag til løsninger, og efterfølgende implementere dem i ordentlighed over for borgere og medarbejdere. Men det må også erkendes, at det er en skal-opgave for byrådet.

Med budget 2027-34 gennemføres 19 af de 44 forslag, der indgik i kataloget med effektiviseringer og andre forslag til økonomiske forbedringer. Forslagene bidrager med varige effektiviseringer på samlet set 5,5 mio. kr. årligt fuldt indfaset, uden at serviceniveauet for borgerne reduceres.

Derudover er der i foråret 2026 administrativt implementeret 28 konkrete effektiviseringstiltag i overensstemmelse med kommunens effektiviseringsstrategi. Tiltagene reducerer kommunens driftsudgifter med 11,4 mio. kr. i 2027 og 2028, 7,5 mio. kr. i 2029 samt 7,7 mio. kr. årligt fra 2030 og frem. Ligeledes uden at serviceniveauet for borgerne reduceres. Endeligt er der vedtaget andre effektiviseringer i løbet af året, på 2,6 mio. kr. fuldt indfaset.

I de kommende år budgetteres der fortsat med effektiviseringer/budgetforbedringer på 0,6% i 2028 og yderligere 0,4% årligt herefter.

Mio. kr. (2027-priser)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Effektiviseringer/budgetforbedringer	0,0	-11,5	-19,8	-27,9	-36,3	-45,1	-54,3	-63,9
Procent	*0,0%*	*0,6%*	*1,0%*	*1,4%*	*1,8%*	*2,2%*	*2,6%*	*3.0%*

Effektiviseringsstrategien er altså helt afgørende for at holde kommunens budget i balance. Uden effektiviseringer skulle der gennemføres store serviceforringelser og rammebesparelser på alle områder. En opgørelse for de seneste 10 år viser, at organisationen har opsporet effektiviseringsforslag, der også er blevet godkendt af byrådet, på gennemsnitligt ca. 13,5 mio. kr. årligt. Effektiviseringerne udspringer af et særligt fokus på følgende fire områder:

- Velfærdsteknologi/digitalisering
- Organisering i bred forstand
- Konkurrenceudsættelse
- Kommunale samarbejder.

Senest er der eksempelvis investeret i at skabe effektiviseringer via en skærpet indkøbsstrategi og styrket bemanding af indkøbsområdet.

Opgaveudvalg om økonomistyring

Byrådet har nedsat et opgaveudvalg om økonomistyring, der skal komme med anbefalinger til nye analyser med fokus på at investere i bedre løsninger, der på længere sigt så kan give et økonomisk afkast. Der er allerede en række af denne type af investeringscases i gang på flere fagområder, som alle har det til fælles, at investeringerne ligger i starten, mens gevinsterne først viser sig på længere sigt. Investeringer kan forstås på mange måder, men i denne sammenhæng er det et krav, at der økonomisk er tale om en positiv businesscase. Økonomiske effekter af nye investeringscases er forudsat at kunne udgøre et bidrag til opnåelsen af de budgetterede effektiviseringer også i de kommende år. Opgaveudvalget udarbejder endvidere anbefalinger til metode for, hvordan investeringscases udarbejdes og beregnes fremadrettet. Der afsættes samlet 1 mio. kr. i 2027 til at gennemføre de nødvendige analyser, der skal afdække fremadrettede investeringscases. Investeringen skal fraregnes i de investeringscases, der forventes igangsat som følge af opgaveudvalgets arbejde. Finansieringen sker derfor via effektiviseringspuljen og medfører dermed ikke en tillægsbevilling.

Toårigt budgetforlig

Budgetforligspartierne har besluttet at indgå et toårigt budget med henblik på at få ro i organisation og at udarbejde en ny budgetproces. Principperne for det toårige budgetforlig er:

- Der er ikke politiske budgetforhandlinger om budget 2028-35, hvorved 1. og 2. behandlingen af budgettet i 2027 sker ud fra et administrativt budgetgrundlag.
- Hvis der opstår mer- eller mindreforbrug i perioden, der skal håndteres bevillingsmæssigt, håndteres det ved at op- eller nedskrive finansieringsbehovet for det kommende års budget. Budgettet for 2028-35 vil således politisk være identisk med budgettet for 2027-34.

- Alle politiske ønsker om ændringer i budgettet, tillægsbevilling mv. i løbet af 2027 og 2028, må som udgangspunkt afvente budgetprocessen 2029-36. Undtaget er fortsat sager, der bevillingsmæssigt ligger under 100.000 kr.

- Løbende effektiviseringer og investeringscases med gunstig businesscase kan fortsat behandles og besluttes politisk.

- Udefra kommende ændringer, fx som følge af finansloven, økonomiaftalen eller andre folketingsbeslutninger, gennemføres som udgangspunkt ud fra, hvad den billigste mulige løsning er på det, med henblik på at der eventuelt kan blive set på igen i budgetforhandlingerne for 2029-36.

Alle større økonomiske dispositioner drøftes i aftalekredsen forud for udvalgsbehandling, hvis det tidsmæssigt er muligt. Ændringer kan gennemføres, når et mandatmæssigt flertal i aftalekredsen, som samtidig udgør et flertal i byrådet, tiltræder ændringerne.

Hvis der opstår en meget stor økonomisk udfordring i løbet af de to år, der ikke kan afvente budget 2029-36, fremlægger Forvaltningen en sag med handlemuligheder for Økonomiudvalget og byrådet. Den budgetproces Forvaltningen fremlægger for budget 2028-35 vil som følge af, at der er indgået et toårigt budgetforlig, være anderledes på en lang række punkter og kun handle om de administrative og lovpligtige processer, der vil skulle gennemføres.

Skat

Indkomstskatten er uændret og udgør 25,3 pct. i 2027. Budgetforligspartierne er enige om, at budgettet fortsat skal være i balance på kort og langt sigt, med et løbende overskud på driften, et fornuftigt anlægsniveau, løbende renter og afdrag mv. på kommunens gæld samt at likviditeten ligger over byrådets minimumsmålsætning og at skatten nedsættes, så snart forudsætningerne for det er til stede.

I budget 2027-34 indgår derfor en pulje til skattenedsættelse fra 2030. Skattenedsættelsen vil give en mindreindtægt for kommunen. I mindreindtægten er indregnet et forventet statsligt tilskud til at sænke skatten på 75% i 2030, 50% i 2031-32 og 25% i 2033.

Mio. kr. (Anlæg)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Pulje til skattenedsættelse fra 2030	0,0	0,0	0,0	5,0	10,0	10,0	15,0	20,0

Budgetforligspartierne er samtidig enige om, at eventuel optagelse af lån hverken kan gå til at finansiere skattenedsættelse eller serviceudvidelser. Derfor optages der som udgangspunkt slet ikke lån.

Erhverv
Allerød Kommunes stærke erhvervsliv er i høj grad med til at opretholde serviceniveauet i kommunen via de årlige selskabsskatter og dækningsafgifter. Selskabsskatten udgør brutto 90 mio. kr. i 2027, hvilket er 10,0 mio. kr. højere end forventet. Det afspejler en bred og positiv udvikling i det lokale erhvervsliv. Merindtægterne modsvares dog delvist af merudgifter til udligningen, men ikke desto mindre er det et væsentligt bidrag til kommunens økonomi. Allerød Kommunes indtægter udgør ca. 30 mio. kr. årligt, og i modsætning til øvrige skatter er de pt. ikke omfattet af kommunal udligning.

Som en del af planstrategiarbejdet vil der blive udarbejdet en ny erhvervspolitik, da det er væsentligt at øge samarbejdet med erhvervsdrivende i Allerød og først og fremmest sikre, at de også opnår den ønskede kvalitet i kommunens behandling af diverse erhvervsrelaterede sager og samarbejder.

Gæld og kapitalforvaltning
Kommunens langfristede gæld, udgør aktuelt 346 mio. kr. og vil blive reduceret til ca. 200 mio. kr. over budgetperioden. Der indgår en målsætning i økonomiaftalen mellem Regeringen og KL om, at kommunernes samlede gæld skal nedbringes. Byrådet arbejder målrettet på at nedbringe den langfristede gæld og budgetforliget lever dermed op til økonomiaftalen.

Byrådet har i april 2026 besluttet at afdrage en del af den langfristede gæld som kommunen har, i form af skyldige feriepenge til tidligere og nuværende medarbejdere. Dette indebar en varig rentebesparelse på ca. 0,8 mio. kr. om året.

Der forelægges en sag for Økonomiudvalget med forslag til den fremtidige investeringsstrategi og rammerne for kommunens kapitalforvaltning. Strategien vil fortsat bygge på lav risiko i forvaltningen af kommunens likviditet, hvor hensynet til sikkerhed og robusthed vægtes højt. Den reviderede strategi forventes at øge det årlige afkast med ca. 1 mio. kr.

Risikofaktorer
Når der ses på de kommende år, er der en række store risikofaktorer, der kan påvirke kommunens indtægter og udgifter. På nuværende tidspunkt vurderes de største risikofaktorer særligt at være:

- Udligningsreformen – der forventes besluttet i Folketinget i 2028 med indfasning i kommunernes budgetter fra 2029.

- Sundhedsreformen – hvor der dels foregår en større omlægning af opgaver mellem kommuner og regioner i 2027, baseret på foreløbige økonomiske beregninger. I tillæg til dette er der en risiko for, at der også fremadrettet vil ske en opgaveglidning, der koster kommunerne penge.

- Udviklingen i udgifterne på de specialiserede sociale områder, specialundervisning og beskæftigelse – hvor selv små bevægelser i antallet af sager og den statslige kompensation i økonomiaftalerne har stor betydning for kommunens økonomi.

- Såfremt Regeringsgrundlaget gennemføres som det foreligger, må det også betragtes som en økonomisk risikofaktor, alt efter hvordan de mange politiske tanker i praksis omsættes.

Økonomisk beredskabskatalog
Byrådet har derfor bestilt et økonomisk beredskabskatalog, der skal kortlægge, hvilke handlemuligheder byrådet har for at finde eventuelle besparelser, ud over de løbende effektiviseringer og investeringsmuligheder. Det økonomiske beredskabskatalog er ikke et forslag til, hvad der bør gennemføres, eller hvad nogen foreslår at gennemføre. Det er alene et overblik over, hvad der findes af handlemuligheder, hvis det er nødvendigt at gennemføre besparelser, fx som følge af uventede hændelser eller en udligningsreform, der vælter kommunens økonomi. Det er således et katalog, som byrådet kan vælge at aktivere efter behov og anvendes som fagligt grundlag for politiske drøftelser. Kataloget forventes udarbejdet og forelagt medio 2027. Beredskabskataloget vil også omfatte alle tidligere politiske serviceudvidelser.

Ekstraordinær dispensering af underskud i kommunale virksomheder
Byrådet har i april 2026 kompenseret underskud primært vedr. folkeskoler, dagtilbud og plejecentre på samlet set 6 mio. kr. Alle kommunale virksomheder er rammestyrede med ansvar for at overholde budgetterne fra år for år. Virksomhederne stod derfor til at skulle indhente underskuddene ved serviceforringelser lokalt. Underskuddene var dog opstået af forskellige udefrakommende forhold, og derfor besluttede byrådet ekstraordinært at dispensere fra den økonomiske politik og eftergive pengene. Det kan dog ikke forventes, at samme niveau af dispensationer vil blive givet fremadrettet.

Jordsalg
Det er et grundlæggende princip i kommunens økonomiske politik, at der ikke budgetteres med jordsalg og at penge fra jordsalg skal anvendes strategisk til bl.a. at muliggøre opkøb af jord til at give plads til natur, biodiversitet, vedvarende energi og friluftsliv. Kommunen ejer enkelte arealer, som potentielt vil kunne udvikles og eventuelt indebære et salgsprovenu. Det skal dog bemærkes, at værdien af et areal i væsentlig grad afhænger af de planmæssige rammer og udviklingsmuligheder. Et eventuelt salgsprovenu vil afhænge af en række forhold, herunder blandt andet den fremtidige anvendelse, bebyggelsesomfang, krav til infrastruktur, forsyning og regnvandshåndtering, eventuelle miljømæssige eller naturmæssige bindinger samt omkostninger til byggemodning. Hertil kommer markedsforholdene på tidspunktet for et eventuelt salg, herunder efterspørgslen efter byggegrunde og den generelle udvikling på ejendomsmarkedet. Eventuelle værdiansættelser vil først kunne foretages med en rimelig grad af sikkerhed, når de planmæssige rammer og de konkrete udviklingsforudsætninger for de enkelte arealer er nærmere afklaret.

Børn og Skole

Budgettet til børne- og skoleområdet udgør 632,5 mio. kr. Børne- og Skoleudvalget varetager kommunens opgaver vedrørende dagtilbud, skoler, ungdomsskole, specialundervisning, klubber, SSP, specialiserede tilbud til børn og unge, forebyggende og understøttende indsatser for børn og unge, sundhedspleje, tandpleje, mv. Børne- og Ungepolitikken sætter udviklingsretningen for området. Nedenfor fremgår aktuelle og nye politiske prioriteringer, opdelt efter de temaer, der indgår i byrådets arbejdsprogram for 2026-29.

Tema: Børn og unge i trivsel

- Med budget 2027-34 er serviceniveauet i kommunens dagtilbud styrket yderligere med i alt 13,2 mio. kr. ved at øge det pædagogiske personale, foretage en reduktion i forældrebetalingen samt ved at fastholde normeringskravene, samtidig med at undtage de ledelsesmæssige ressourcer i opgørelsen af den samlede normering. Ændringerne udspringer af finansloven for 2026, som indebærer væsentlige lovændringer på dagtilbudsområdet med ikrafttrædelse fra 2027. Der er modtaget medfinansiering fra staten til serviceløftet på 7,6 mio. kr. Byrådets beslutninger om udmøntningen af finansloven blev truffet på mødet den 26. februar 2026.

- Der er foretaget en stor investering i en to-voksenordning i folkeskolerne. Investeringen fastholdes i budget 2027-34 og udgør 9,4 mio. kr. årligt i 2026-27. Fra 2028 og frem stiger beløbet, så det udgør 11,5 mio. kr. årligt. Senest har Børne- og Skoleudvalget truffet beslutning om udmøntningen af den sidste del af investeringen i skoleåret 2026-27. Det forventes, at investeringen i to-voksenordningen styrker børnenes faglige udvikling og trivsel og på sigt mindsker udgiftsvæksten til specialtilbud.

- Der blev sidste år afsat 0,26 mio. kr. til en evaluering af overgangen fra dagtilbud til skole med det formål at styrke trivslen for alle børn i forbindelse med skoleopstart. Børne- og Skoleudvalget har i foråret 2026 besluttet rammerne for evalueringen.

- Der er tidligere udlagt 2,9 mio. kr. til at styrke læringsmiljøerne på folkeskolerne, i gruppeordninger samt på daginstitutionsområdet. Herudover er der afsat 1,8 mio. kr. til e-tavler og chromebooks. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- Der er tidligere investeret ca. 10 mio. kr. i at etablere et Makerspace på alle kommunens skoler, hvoraf de 5,7 mio. kr. er doneret af Villumfonden. Skolernes Makerspace viser positive effekter på børnenes deltagelse i legende læringsmiljøer. Det styrker motivationen og variation i undervisningen - til gavn for alle børn. Projektet har nu opbygget en solid kapacitet. For at sikre lokale vejledningsressourcer på almenskolerne til fortsat drift af makerspace fra skoleåret 2027/28, skal en andel af de lokale læringsmiljøpuljer med budget 2027-34 gå til dette formål. Arbejdet med børn med høj kognitiv begavelse integreres med budget 2027-34 i aktiviteterne i Makerspace med virkning fra det kommende skoleår. De parallelle aktiviteter til 0,11 mio. kr. udfases dermed fra 2027.

- Der er tidligere investeret 1,6 mio. kr. årligt til at hjælpe elever med ufrivilligt skolefravær tilbage i skole og fællesskabet samt 3,7 mio. kr. årligt til udvikling af lettere behandlingstilbud lokalt i kommunen. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- For at styrke arbejdet med bedre dyrevelfærd og klimavenlig madlavning blev der i 2026 igangsat et midlertidigt kompetenceforløb for køkkenpersonalet i dagtilbuddene. Målet er at udfase brugen af turbokyllinger fra 2027 og udvikle klimavenlige alternativer, herunder andre udskæringer. Til dette formål er der afsat 0,13 mio. kr. i 2027, hvorefter omlægningen er udgiftsneutral.

- For at styrke den tidlige indsats og skabe øgede deltagelsesmuligheder for alle børn på dagtilbudsområdet er der igangsat en ordning med "flyver"-pædagoger, som i tæt samarbejde med pædagogisk psykologisk rådgivning ad hoc kan understøtte institutionerne i aktuelle

pædagogiske udfordringer uden forudgående visitation. Der er fra budgetår 2026 afsat 1,2 mio. kr. årligt til indsatsen.

- Der er tidligere afsat 0,95 mio. kr. årligt til at bibeholde mellemmåltider i kommunens dagtilbud. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- Der er i Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL modtaget et øget bloktilskud på 1,164 mio. kr. til at sikre, at minimumsnormeringerne også gælder i mini-sfo-perioden. Der forelægges en sag herom, når kravene til udmøntningen kendes.

Tema: Kapacitet og de fysiske rammer

- I budget 2027-34 er der afsat 89,0 mio. kr. til etablering af det nye Firkløveret på Sportsvej. Det samlede budget er 95 mio. kr. inklusive tidligere budgetår. Projektet er i en tidlig fase, og derfor er de skønnede udgifter som vanligt med forbehold for ændringer i fx markedspriser, bygningsreglement mv.

Mio. kr. (Anlæg)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Firkløveret	7,6	33,9	33,9	13,7				

- Byrådet har i juni 2023 truffet en principbeslutning om at arbejde for, at Lillevang Skole samles på Skovvangmatriklen. Det blev i foråret 2026 besluttet at fremrykke midler mhp. en hurtigere gennemførelse af det samlede om- og tilbygningsprojekt. Der tages fortsat afsæt i det tidligere analysearbejde og intentionerne i den tidligere udførte helhedsplan. Anlægsarbejdet forventes igangsat ultimo 2027 og afsluttet i 2032. Der fremlægges sag ultimo 2026 om den nærmere tilrettelæggelse af processerne. Der er afsat 265 mio. kr. i perioden 2027-31 til projektet. Det samlede anlægsbudget er på 267 mio. kr. inklusive tidligere budgetår.

Mio. kr. (Anlæg)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Lillevang Skole	20,0	50,0	75,0	75,0	45,0			

- Der er gennemført en udbygning af Blovstrød Skole og klub samt en renovering af Engholmskolen.

- Der er foretaget en række forbedringer af de fysiske rammer på folkeskolerne. Herunder en opgradering af køkkenfaciliteterne på Engholmskolen ifm. det nationale forsøg med skolemad og en opdatering af faglokaler i Blovstrød. I alt blev der med budget 2026-33 afsat 10,0 mio. kr. til formålet, finansieret inden for folkeskolens kvalitetsprogram. Løftet til dette område skal ses i tillæg til de læringsmiljømidler, som skolerne lokalt kan prioritere, samt løbende bygningsrenoveringer, der allerede pågår. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- På dagtilbudsområdet er der i 2026 afsat 0,35 mio. kr. til at gennemføre en analyse af vedligeholdelsesstanden og funktionaliteten i de nuværende rammer på dagtilbudsområdet i Lynge mhp. vurdering af behov for en evt. samlet institution i tidssvarende rammer i området. Analysen fremlægges medio 2027 for Børne- og Skoleudvalget.

- For at styrke kvalitetsudviklingen på dagtilbudsområdet og sikre løbende udvikling af kapacitet og styring på området er der afsat 0,5 mio. kr. i 2026 og 1,1 mio. kr. årligt fra 2027 til ansættelse af en dagtilbudschef. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

Tema: Attraktiv arbejdsplads / Fastholdelse og rekruttering

- Der er afsat 2 mio. kr. årligt i 2025-27 og varigt 0,25 mio. kr. til at arbejde strategisk med fastholdelse og rekruttering. Midlerne prioriteres på tværs af Børne- og Skoleudvalgets og Sundheds- og Beskæftigelsesudvalgets områder, jf. sag på Økonomiudvalget den 17. juni 2025. Indsatsen er beskrevet nærmere under Økonomiudvalgets område.

Tema: Inddragelse af civilsamfundet

- Der er afsat 0,5 mio. kr. årligt i årene 2026-28 til en udvidet ordning for tilskud til hjemmepasning af eget barn (3-6 årige). Midlerne fastholdes i budget 2027-34. Ordningen er en afprøvning til og med 2028. Der fremlægges en status på ordningen for Børne- og Skoleudvalget ultimo 2027.

- Der er afsat 0,2 mio. kr. til ansættelse af unge under 18 år på dagtilbudsområdet i 2025-27. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- Skolebus-venneordningen gennemføres fra efteråret 2026 som en forsøgsordning til og med skoleåret 2028/2029 og kan holdes inden for det eksisterende budget.

- Der har været tildelt et tilskud svarende til 0,038 mio. kr. til sidste skoledag for kommunens 9. klasse i 2026.

- ”Alletiders fritid” er gjort til et fast tilbud i Allerød, så børn med handicap fortsat kan hjælpes til deltagelse i fritidsfællesskaber. Til dette er der afsat 0,6 mio. kr. årligt fra 2025. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- Der er etableret et ungeråd med fælles elevrådsrepræsentation i årene 2025-28 med det formål at sikre et unge-repræsentantskab i denne periodes byrådsarbejde. Forligspartierne ønsker, at børn og unge får en mere tydelig stemme i relevante beslutninger og processer. Til dette er der afsat 0,04 mio. kr. i 2025, stigende til 0,08 mio. kr. årligt i 2026 og 2027. Sidste bevilling er i 2028 og udgør 0,04 mio. kr.

Tema: Det specialiserede børneområde

- Der er gennemført en større analyse og på baggrund af denne er der sket en omorganisering og styrkelse af gruppeordningerne i skoler, SFO og klub. Formålet med analysen var at sikre det rette niveau af kompetencer og skolenære læringsmiljøer med kendte voksne.

- Byrådet har i 2026 afsat 0,66 mio. kr. til at ansætte en jurist til at understøtte arbejdet med nedbringelse af omgørelsesprocenten på det sociale område samt skole- og dagtilbudsområdet. Tilgangen i arbejdet vil være analyser, kompetenceudvikling af medarbejdere og forstærket borgerinddragelse. Investeringen fastholdes til og med 2030 og data følges løbende op med årlige gennemgange og tydelige handleplaner. Fra 2031 forventes indsatsen at kunne indeholdes i det gældende budget, således at bevillingen på de 0,66 mio. kr. bortfalder.

Sundhed og Beskæftigelse

Sundheds- og Beskæftigelsesudvalgets budget udgør 761,7 mio. kr. Udvalget varetager kommunens opgaver vedr. beskæftigelsesområdet, hjemmeplejen, plejehjem, dagcentre, ældreboliger, specialiserede tilbud til voksne, hjælpemidler, genoptræning, sociale tilbud for voksne, omsorgstandpleje mv. Social-og Beskæftigelsespolitikken, Sundhedspolitikken og Ældre- og Værdighedspolitikken sætter udviklingsretningen for området. Nedenfor fremgår aktuelle og nye politiske prioriteringer, opdelt efter de temaer, der indgår i byrådets arbejdsprogram for 2026-29.

Tema: Styrket forebyggelse på ældreområdet

- Der arbejdes med styrket forebyggelse på flere områder, bl.a. forebyggelse af indlæggelser. Den kommunale investeringsmotor og arbejdet i Sundhedsråd Nordsjælland skal afklares i løbet af vinteren 2026. Det er intentionen, at forebyggelse på ældreområdet bliver fokusområdet for midlerne i Allerød.

Tema: Kapacitet/de fysiske rammer

- På ældreområdet fortsætter stigningen i antallet af 80+ årige de kommende år, hvilket indebærer stigende behov for praktisk hjælp, personlig pleje, træning, delegeret sygepleje samt sygeplejeydelser, plejeboliger, omsorgstandpleje og hjælpemidler. Med budget 2027-34 øges budgettet til ældreområdet derfor med 10 mio. kr. varigt fra 2027, så serviceniveauet ikke ændrer sig, selv om antallet af ældre stiger. Samlet over perioden stiger udgifter på ældreområdet med 122 mio. kr. som følge af den demografiske udvikling.

- Det nye friplejehjem med 120 plejehjemspladser på Sortemosevej er undervejs og forventes at stå færdigt og klar til, at de første beboere flytter ind ultimo 2028. Kommunens udgifter til opstart og indfasning af friplejehjemmet er indregnet i budget 2027-34.

- Hjemmeplejens lokaler på Engholm Plejecenter er blevet udvidet med ekstra lokaler, så der er bedre plads til det støt stigende antal teams i hjemmeplejen, og de aktiviteter, der følger af ældrereformen og stigende demografi. Som udviklingen ser ud, vil der blive behov for yderligere lokaler de kommende år, hvilket der fremlægges en sag om primo 2027.

- Der er budgetteret med en anlægsinvestering på 100 mio. kr. i 2027-34 på Sundheds- og Beskæftigelsesudvalgets område til ombygning og renovering af de boliger og aktiviteter, der i dag er placeret på Engholm Plejecenter og matrikel Engholm (Hjemmeplejen, genoptræning, aflastningspladser mv.). Der er i første omgang afsat 6 mio. kr. til en analyse i 2027-29. Analysen vil tage højde for overdragelsen af kommunale sundhedsopgaver til Regionen og Sundhedsrådene. Flytning af de genoptrænings- og foreningsaktiviteter, der i dag er i FH-hallen afventer, at der træffes beslutning om fremtiden for Engholm Plejecenter og de øvrige funktioner, der ligger på matriklen. Økonomi til nedrivning af FH-hallen samt etablering af p-pladser skal indeholdes i Engholm-projektets økonomi. Da der ikke foreligger et konkret projekt, er de resterende 94 mio. kr. lagt jævnt ud i årene 2030-34. Der afsættes fortsat en samlet ramme på 100 mio. kr. i budgetperioden til projektet. Der er ikke taget stilling til, om rammerne skal fastholdes på den nuværende matrikel eller flyttes til Lillerød skolens matrikel.

Der forelægges en sag for Økonomiudvalget ultimo 2026, der skal sætte de indledende rammer for det videre arbejde med projektet.

Mio. kr. (Anlæg)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ombygning og renovering af Engholm	2,0	2,0	2,0	18,8	18,8	18,8	18,8	18,8

Tema: Fastholdelse og rekruttering

- Der er afsat 2 mio. kr. årligt i 2025-27 og varigt 0,25 mio. kr. til at arbejde strategisk med fastholdelse og rekruttering. Midlerne prioriteres på tværs af Børne- og Skoleudvalgets og Sundheds- og Beskæftigelsesudvalgets områder, jf. sag på Økonomiudvalget den 17. juni 2025. Indsatsen er beskrevet nærmere under Økonomiudvalgets område.

Tema: Inddragelse af civilsamfundet

- Frivilligcenter Allerød er blevet etableret med fast bemanding og varig kommunal medfinansiering. Kommunes tilskud udgør 0,4 mio. kr. årligt og er fastholdt i budget 2027-34.

- Der er afsat 0,2 mio. kr. årligt til ansættelse af unge i fritidsjob på kommunens plejecentre. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- Kommunen yder et tilskud på 0,125 mio. kr. i 2026 til Pensionistskovturen, som arrangeres af Frivillighedscenter Allerød, med det mål at modvirke ensomhed og styrke fællesskaberne for de ældste borgere i kommunen. Det er fortsat sådan, at bevillingen reduceres fra 2027, da forudsætningen er, at arrangørerne skal finde anden finansiering.

Tema: Det specialiserede sociale område og forstærket beskæftigelse

- Der er etableret et botilbud Skovmosen til styrkelse af kommunens lokale kapacitet til det stigende behov for støtte til målgruppen. Tilbuddet er derudover udvidet med en ekstra afdeling i 2025.

- På beskæftigelsesområdet er budgettet tilpasset til de udgifter, der aktuelt er på området og konsekvenserne af beskæftigelsesreformen for 2027 er ligeledes indarbejdet. Med budget 2027-34 er udgifterne til beskæftigelsesområdet øget med 7 mio. kr. årligt, da de nye ordninger for førtids- og seniorordninger er dyrere end de gamle.

- Byrådet har i 2026 afsat 0,66 mio. kr. til at ansætte en jurist til at understøtte arbejdet med nedbringelse af omgørelsesprocenten på det sociale område samt skole- og dagtilbudsområdet. Tilgangen i arbejdet vil være analyser, kompetenceudvikling af medarbejdere og forstærket borgerinddragelse. Investeringen fastholdes til og med 2030 og data følges løbende op med årlige gennemgange og tydelige handleplaner. Fra 2031 forventes indsatsen at kunne indeholdes i det gældende budget, således at bevillingen på de 0,66 mio. kr. bortfalder.

Tema: Digitalisering og velfærdsteknologi

- Udviklingen på det velfærdsteknologiske område sker med stor hastighed og er et vigtigt element både i kommunens digitaliseringsstrategi og effektiviseringsstrategi. Der arbejdes med en strategisk og selektiv tilgang til valg af velfærdsteknologiske løsninger, og der lægges vægt på kun at fremme de teknologier, der samlet set vurderes at skabe størst værdi for borgere, medarbejdere og organisation, effekt for de penge der investeres og bidrag til at afhjælpe fremtidens rekrutteringsudfordringer. Forvaltningen foreslår på den baggrund, at der gennemføres en analyse, der skal afdække, hvilke teknologiske investeringer der aktuelt kunne være relevante på ældreområdet. Med budget 2027-34 godkendes, at Forvaltningen igangsætter analysen, og at den forankres i Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget. Kommissoriet for analysen og analysens anbefalinger skal godkendes af Økonomiudvalget. Analysen forventes at koste 0,5 mio. kr., som finansieres via effektiviseringspuljen, hvorved det efterfølgende modregnes i de økonomiske gevinster, der kan opnås, ved øget anvendelse af velfærdsteknologi.

Kultur, Idræt og Fritid

Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalgets budget udgør 28 mio. kr. Udvalget varetager kommunens opgaver vedrørende kultur, fritid og idræt, folkeoplysning, biblioteker, musikskoler, svømmehaller, idrætsanlæg mv. Kultur-, Idræts- og Fritidspolitikken sætter udviklingsretningen for området. Nedenfor fremgår aktuelle og nye politiske prioriteringer, opdelt efter de temaer, der indgår i byrådets arbejdsprogram for 2026-29.

Tema: Allerød identitet, kreative miljøer og kultur i byrummet

- Der er givet et tilskud til etablering og drift af Lurprojektet på henholdsvis 0,365 mio. kr. i 2025 og 0,02 mio. kr. årligt herefter. Den nye Lur-park centreres om de historiske Brudevæltelurer fra bronzealderen, som blev fundet i kommunen.

- Der er givet en øget driftsbevilling til arealet for Skulpturpark Allerød.

- Allerød Musik- og Kulturskole er en central kulturinstitution i kommunen og spiller en vigtig rolle i børnenes og de unges musikalske og kulturelle dannelse. Der er reserveret et beløb på 0,140 mio. kr. årligt til udvikling af den fremtidige kapacitet og imødekommelse af ventelister. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

Tema: Stærke frivillige fællesskaber og samarbejde på tværs

- Der er afsat en facilitetspulje på 0,2 mio. kr. årligt til folkeoplysningsområdet, der disponeres efter indstilling fra Folkeoplysningsudvalget. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- Der er afsat 0,6 mio. kr. årligt til en fast bemanding i de nye Fritids- og Kulturlokaler i bymidten, der forventes at åbne dørene i løbet af 2027. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- Der er afsat 2,6 mio. kr. til inventar i de nye Fritids- og Kulturlokalerne i bymidten, herunder etablering af et anretterkøkken i lokalerne. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

- Der er afsat 0,05 mio. kr. årligt til at øge udbuddet af voksenundervisning i Allerød Kommune. Midlerne fastholdes i budget 2027-34.

Tema: Mødesteder og fritidsaktiviteter i naturen

- Der er med budget 2027-34 afsat en anlægspulje på 0,75 mio. kr. varigt til at udvikle kommunens fritids-, kultur- og idrætsfaciliteter, jf. investeringsoversigten nedenfor. Puljen er primært afsat til medfinansiering af foreningsdrevne investeringer, hvor foreningen typisk selv har fundet fondsstøtte eller lignende til den resterende finansiering. Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget har fra puljen blandt andet afsat midler til etablering af naturlegeplads i Blovstrød samt givet et tilskud til følgende faciliteter i idrætsforeninger:
  - Lynge-Uggeløse Idrætsforening: 0,25 mio. kr. til udendørs fitness og legeplads på Lynge Idrætsanlæg
  - Allerød Tennis og Padelklub: 0,4 mio. kr. til to nye padelbaner og 0,1 mio. kr. til lys på to eksisterende tennisbaner
  - Allerød Disc Golf Klub: 0,2 mio. kr. til etablering af nyt disc golf spor
  - Lokalhistorisk Forening og Arkiv: 0,15 mio. kr. til lokalhistorisk formidling i byrummet og mere indbydende lokalarkiv.

Mio. kr. (Anlæg)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Udvikling af fritids-, kultur- og idrætsfaciliteter	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75

- Der er afsat en anlægspulje til renovering af idrætsanlæg (kunstgræs, tennis mv.), jf. investeringsoversigten nedenfor. Midlerne i 2027 er fremrykket til 2026, og derfor er der ikke noget budget i 2027. Anlægspuljen er senest udmøntet af Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget i handleplanen for fritidsfaciliteter, gældende for 2026-27, på mødet 6. maj 2026. Puljen er disponeret frem til og med 2030 til udskiftning af løbebane på Skovvang Stadion (3,0 mio. kr.) og udskiftning af kunstgræsbane på Blovstrød Idrætsanlæg (4,0 mio. kr.). Midlerne fastholdes i budget 2027-34. Der gennemføres dog i 2027 en analyse af de løbende renoveringsbehov på kommunens eksisterende idrætsanlæg med henblik på, at der kan udarbejdes langsigtede vedligeholdelsesplaner. Anlægspuljens størrelse tilrettes i det administrative budgetgrundlag for 2028-35 efter hvad analysen viser.

Mio. kr. (Anlæg)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Renovering idrætsanlæg (kunstgræs, tennis mv.)	0,0	1,5	1,5	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0

- I 2027 har forligspartierne besluttet at afsætte et ekstraordinært tilskud på 2 mio. kr. til indretning af kultur- og foreningshuset. Processen vil foregå i tæt samarbejde med relevante interessenter, herunder også repræsentanter fra Allerød Kommunes Ungeråd.

Miljø, Erhverv og By

Miljø-, Erhvervs- og Byudvalgets budget udgør 185,8 mio. kr. Udvalget varetager kommunens opgaver på teknik og planområdet, trafik, vejvæsen, byrum, grønne områder, støj, energi, kommunale ejendomme mv. Natur-, Miljø- og Klimapolitikken, Trafik og Mobilitetspolitikken, Erhvervspolitikken og Planstrategien sætter udviklingsretningen for området. Nedenfor fremgår aktuelle og nye politiske prioriteringer, opdelt efter de temaer, der indgår i byrådets arbejdsprogram for 2026-29.

Tema: Trafik, Transport og Infrastruktur

- Med budget 2027-34 er der etableret en anlægspulje til Infrastruktur, fremkommelighed og trafiksikkerhed, jf. investeringsoversigten nedenfor. Puljen skal understøtte, at kommunens samlede trafikindsatser gennemføres ud fra en ensartet, transparent og fagligt funderet prioritering. Puljen er dannet ved at samle og konsolidere de tidligere puljer til trafiksikkerhed, investeringer i nye cykelstier samt infrastruktur og fremkommelighed på veje. Planlagte og igangværende investeringer i 2026-27 videreføres. Prioriteringen af puljen tager udgangspunkt i dokumenterede trafiksikkerhedsmæssige udfordringer, herunder særligt uheldsbelastede lokaliteter og strækninger. Puljen er således målrettet forbedringer af hastighedsforhold, tryghed, cykelstier og sikkerhed for bløde trafikanter og kan herudover vedrøre styrket tilgængelighed, sammenhæng i infrastrukturen og fremkommelighed. Udvalget udarbejder de nærmere politiske principper for, hvordan puljen fremadrettet prioriteres. Forvaltningen udarbejder løbende en samlet prioriteringsliste på baggrund af aktuelle analyser og registreringer, samt brugerdialoger i det omfang det er muligt. Prioriteringslisten forelægges til politisk beslutning ud fra de politiske principper. Miljø-, Erhverv- og Byudvalget træffer således beslutning om den konkrete udmøntning på baggrund af forvaltningens faglige indstilling.

  Aktuelle og igangværende investeringer fra puljen til Infrastruktur, fremkommelighed og trafiksikkerhed vedrører fx:
  - Fartdæmpning og forbedret afmærkning på Nymøllevej syd for Slangerupvej (0,2 mio. kr.)
  - Analyse af forbedring af krydset ved Kongevejen-Sortemosevej (0,06 mio. kr.)

  - Forbedring af skolevejen ved rundkørslen Banevang-Amtsvej (0,03 mio. kr.)
  - Etablering af en signalreguleret forbindelse mellem det nye og gamle Blovstrød (1,0 mio. kr.)
  - Belysning på stien ved Allerødvej
  - Projektering af en cykelsti langs Nymøllevej/Rådhusvej
  - Ny registrering af fremkommelighed på vejene (0,2 mio. kr.)
  - Udvidelse af krydset Slangerupvej, Hillerødvej, Ganløsevej (7,0 mio. kr.)
  - Parkeringsanalyse for Allerød bymidte (0,2 mio. kr.).

Mio. kr. (Anlæg)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Infrastruktur, fremkommelighed og trafiksikkerhed	8,4	3,6	3,6	4,7	4,7	4,7	3,2	4,7

Tema: Natur og Miljø

- Med budget 2027-34 er der afsat en driftspulje til tiltag inden for Natur, klimatilpasning og miljøbeskyttelse på 1,7 mio. kr. årligt. Puljen skal understøtte en målrettet grøn omstilling, der både styrker naturen, modvirker effekten af klimaforandringer, biodiversiteten og beskyttelsen

af drikkevandet. Puljen er etableret ved en sammenlægning og konsolidering af de tidligere puljer til bæredygtig omstilling, klimatilpasning, allergivenlig beplantning samt natur og miljøbeskyttelse. Planlagte og igangværende investeringer i 2026-27 videreføres. Tiltag som understøtter flere formål prioriteres så vidt muligt højest. Udvalget udarbejder de nærmere politiske principper for hvordan puljen fremadrettet prioriteres. Miljø-, Erhverv- og Byudvalget træffer beslutning om den konkrete udmøntning på baggrund af forvaltningens faglige indstillinger.

Mio. kr. (Drift)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Pulje til Natur, klimatilpasning og miljøbeskyttelse	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7

- Med budget 2027-34 igangsættes klimatilpasnings- og vandhåndteringsprojekter ved Rørmose Å, Kollerød Å og Bastrup Sø. Finansieringen kommer fra overførte midler fra tidligere år på 3,2 mio. kr. På møde i Miljø-, Erhverv- og Byudvalget den 11. august 2026 blev der prioriteret 1,0 mio. kr. til klimasikringsprojektet på en del af Rørmose Å. Med budgettet prioriteres de resterende midler på i alt 2,22 mio. kr. til klimatilpasnings- og vandhåndteringsprojekter ved Kollerød Å og Bastrup Sø.

- Anlægsmidlerne til Stier og bedre skiltning i naturen på 0,411 mio. kr. årligt delegeres til Forvaltningen som en fast drifts- og vedligeholdelsesopgave. Midlerne vil således fremover ligge samme sted, som driftsbudgettet til Allerød Sø, naturpleje i Blovstrød o.l. Midlerne er tidligere prioriteret til fx udbedring af sti ved Allerød Sø og opsætning af bænke langs rekreative stier. Der forelægges en sag for udvalget primo 2027 om status og principper for den samlede drift og vedligeholdelse af kommunens åer, stier og rekreative grønne områder.

- De første skridt til udviklingen af Ny Allerødgårds jorde vil blive taget i de kommende år. Målet er at omlægge størstedelen af området til åben overgangsnatur med søer, vådområder og lysåbne landskaber, som bliver tilgængelige for borgere og besøgende, og hvor biodiversiteten styrkes og der skabes nye muligheder for naturen i Allerød Kommune.

Tema: Byudvikling, bolig og erhverv

- Med budget 2027-34 er der afsat en driftspulje til byudvikling i de tre bysamfund inkl. legemiljøer, bænke mv. på 0,36 mio. kr. årligt. Prioriteringen af puljen sker årligt i Miljø-, Erhverv- og Byudvalget og forelægges fremadrettet forinden for Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget mhp. at give anbefalinger til prioriteringen. Ved seneste prioritering af midlerne blev følgende tiltag igangsat:
  - Optimering af el-udtag for afholdelse af arrangementer i bymidten
  - Etablering af ladestandere på Maglebjergskolen
  - Etablering af byrum i Lynge-Uggeløse.

Mio. kr. (Anlæg)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Byudvikling i de tre bysamfund inkl. legemiljøer, bænke mv.	0,362	0,362	0,362	0,362	0,362	0,362	0,362	0,362

- Der er igangsat en revision af lokalplanen for Horsemose Villaby. Ambitionen er både at gøre lokalplanen mere nutidig og samtidig bevare de særlige kvaliteter, som kendetegner Horsemosen som et samlet byområde.

- Der er fortsat bevilliget midler til øget bemanding på kommunens plansager med det formål at kunne gennemføre planstrategien som planlagt, inklusiv tilkommende opgaver i form af energianlæg, erhvervsudvikling mv. Bevillingen udløber ultimo 2028. Prioriteringen af planopgaverne sker årligt i Miljø-, Erhverv- og Byudvalget, senest på mødet den 5. maj 2025.

- Der er fortsat bevilliget 1,8 mio. kr. årligt til at kunne øge bemandingen af sagsbehandlere midlertidigt med det formål at afslutte lovliggørelsessagerne på byggesagsbehandlingsområdet. Bevillingen udløber medio 2027.

- Der er fortsat bevilliget 1,25 mio. kr. årligt til at bistå Forsvaret med udbygningen af Høvelte Garderkaserne, der i en periode indebærer et øget antal myndighedssager. Bevillingen udløber medio 2028.

- Miljø-, Erhverv- og Byudvalget har endvidere prioriteret, at der udarbejdes lokalplan for Lynge Grusgrav i den kommende periode.

Tema: Klima og Grøn omstilling

- Allerød Kommunes klimaplan blev senest revideret på byrådets møde den 18. december 2025. Den videre prioritering af klimaplanens indsatser sker fremadrettet samlet inden for puljen til Natur, klimatilpasning og miljøbeskyttelse. Budgetforligspartierne er enige om, at Miljø-, Erhverv- og Byudvalget som led i dette skal foretage en kritisk gennemgang og prioritering af de enkelte indsatser. Udgangspunktet vil fx være, at adfærdspåvirkende indsatser, vejledning af borgere og virksomheder, energiberegninger mv. som udgangspunkt skal foregå nationalt eller fælleskommunalt.
- Der arbejdes fortsat med energirenovering af kommunale bygninger, finansieret med lånoptagelse, jf. investeringsoversigten.
- Med budget 2027-37 igangsættes et bygningssyn og udarbejdes 10-års vedligeholdelsesplaner på alle kommunale ejendomme. Formålet er at sikre mere effektiv, langsigtet og økonomisk bæredygtig drift af kommunens ejendomsportefølje. Kommunens bygninger repræsenterer betydelige værdier og udgør de fysiske rammer for udførelse af kerneopgaverne. Opgaven udføres og finansieres inden for det eksisterende ejendomsbudget og udgiften forventes at udgøre ca. 2 mio. kr. Der fremlægges en sag for Miljø-, Erhverv- og Byudvalget og Økonomiudvalget, når bygningssynet og vedligeholdelsesplanerne er udarbejdet.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets driftsbudget udgør 297,3 mio. kr. Byrådets Økonomiske politik, Udbuds- og indkøbsstrategi, Digitaliseringsstrategien og Effektiviseringsstrategien spiller en central rolle i kommunens styring. Det er også Økonomiudvalget, der varetager den overordnede fysiske planlægning i form af kommuneplanen og planstrategien. Nedenfor fremgår aktuelle og nye politiske prioriteringer, opdelt efter de temaer, der indgår i byrådets arbejdsprogram for 2026-29.

Tema: Planstrategi og igangsættelse af lokalplaner

- Det er vigtigt for budgetforligspartierne, at Allerød Kommunes rekreative potentialer indfries. Budgetforligsparterne er enige om, at der skal udarbejdes en helhedsplan for Blovstrød, hvor der genskabes søer, vådområder og lysåbne arealer. Dette også for at sikre en bæredygtig udvikling af både Ny Allerødgårds jorde (størstedelen til natur og mindstedelen til let erhverv), Blovstrød og Allerød som helhed. Arealerne skal være både rekreative og tilgængelige. I forbindelse med udarbejdelsen af helhedsplanen iværksættes en åben og inddragende proces med involvering af både borgere, virksomheder og foreninger.
- Der er igangsat en revision af Planstrategien, hvor der er udpeget temaer som Natur, Erhverv, Infrastruktur og mobilitet, Det Gode Hverdagsliv, Energi, forsyning og klima samt Balanceret Bolig- og byudvikling. Planstrategien forventes at sætte retning for kommende indsatser som fx en ny erhvervspolitik, en helhedsplan for Blovstrød, den fremadrettede boligudbygningsplan, oversigter over muligheder for nye naturområder og meget mere. Hvis planstrategiens dispositioner påvirker fritidsbruger, vil det ligeledes skulle tages med i betragtning.
- Der arbejdes løbende med proaktive jord- og ejendomskøb, der kan understøtte kommunens langsigtede ønsker til udvikling.

Tema: Organisationsudvikling, kapacitet og beredskab

- Der er sket en markant styrkelse af kommunens beredskab i lyset af den aktuelle trusselsvurdering. Eksempelvis er beredskabsniveauet på kommunens botilbud og plejehjem opdateret, svarende til de anbefalinger, der er givet til borgere generelt. Det er i august 2026 afsat samlet 1,0 mio. kr. til en akutpakke, der bl.a. skal styrke indsatserne i Nordsjællands Brandvæsen og på kommunens botilbud og plejecentre. Alle beredskabsplaner er endvidere blevet opdateret, og der er indgået et strategisk samarbejde med Rudersdal, Fredensborg og Hørsholm om styrkelse af beredskabet generelt. Der fremlægges en sag for Økonomiudvalget ultimo 2026 med næste bølge af initiativer for at styrke kommunens kriseberedskab.
- Der er afsat 2 mio. kr. årligt i 2025-27 og varigt 0,25 mio. kr. til at arbejde strategisk med fastholdelse og rekruttering. Midlerne er disponeret på tværs af Børne- og Skoleudvalgets og Sundheds- og Beskæftigelsesudvalgets områder, jf. sag på Økonomiudvalget den 17. juni 2025. Indsatserne i 2025-27 har bl.a. omfattet øget triagering i hjemmeplejen, bedre on-boarding af nye medarbejdere og styrkelse af praktikvejledningen på dagtilbudsområdet. Den varige investering vedrører etableringen af et lærings- og simulationsrum på ældreområdet. Med baggrund i den model for investeringscases, som opgaveudvalget for økonomistyring udarbejder, foretager Forvaltningen en vurdering af, om indsatserne fremadrettet kan udgøre investeringscases.
- Der er gennemført en analyse af Allerød Kommunes brug af vikarer på velfærdsområderne. Analysen peger på, at kommunen allerede arbejder systematisk med området, men at der er et potentiale i at styrke indsatsen yderligere, særligt gennem en mere målrettet understøttelse af

lederne. Med baggrund i analysen igangsættes med budget 2027-34 en investering i at styrke den eksisterende indsats for at reducere sygefraværet på skoler, dagtilbud, plejecentre og hjemmepleje. Sygefravær udgør en væsentlig drivkraft bag bemandingsgabet, da både kortvarigt og langtidsfravær skaber behov for løbende vikardækning. En styrket indsats vil derfor have en direkte effekt på behovet for vikarer og samtidig bidrage til bedre arbejdsmiljø og kontinuitet i opgaveløsningen. Den foreslåede indsats tager afsæt i en kombination af datadrevet indsigt og ledelsesunderstøttelse. Der er afsat varig finansiering til indsatsen på 0,75 mio. kr. fra 2027. Der er skønsmæssigt og foreløbigt budgetteret med en økonomisk gevinst på ligeledes 0,75 mio. kr., dog først fra 2029. Med baggrund i den model for investeringscases, som opgaveudvalget for økonomistyring udarbejder, foretager Forvaltningen en vurdering af, hvad de faktiske økonomiske gevinster kan forventes at være ved sygefraværsindsatsen.

- Kommunen har ansvaret for, at der er midlertidige boliger til den kvote af landets flygtninge, der skal bo i Allerød Kommune. Aktuelt er det primært flygtninge fra Ukraine. Der skal findes en langsigtet løsning på, hvordan flygtningekapaciteten indrettes fremover, så det i højere grad er muligt at håndtere de udsving, der løbende kommer. Der er skønsmæssigt afsat et budget på 5,1 mio. kr. i 2028 til at håndtere udfordringen.

Mio. kr. (Anlæg)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Midlertidige flygtningeboliger	0,0	5,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

- Borgmesterkontoen halveres med budget 2027-34, svarende til en besparelse på 48.500 kr. årligt. Dette indebærer, at forskellige ad hoc-arrangementer som fx koncerter med Den Kongelige Livgardes Musikkorps og julemandskørsel ikke længere kan finansieres herfra.
- Udvalget arbejder løbende strategisk med automatisering og digitalisering for at frigøre tid til borgernære opgaver. Ydermere vil der i denne periode skulle udarbejdes en ny udbuds- og indkøbsstrategi med det klare fokus at øge andelen af tværkommunale udbud.

Tema: Politisk ledelse og inddragelse

- Den lokale sammenhængskraft og tilliden til de demokratiske institutioner er under pres mange steder i samfundet. Derfor ønsker forligspartierne fortsat at styrke nærdemokratiet, borgernes involvering og åbenheden om de politiske beslutninger i kommunen. I løbet af året har alle udvalg arbejdet med inddragelse af borgere, interessenter og lokalsamfund i både enkeltsager og større udviklingsprojekter. Erfaringerne fra blandt andet livestreaming af byrådsmøder, styrket kommunikation, råderumsspil, dialog- og borgermøder samt etableringen af en fælles borgerrådgiverfunktion viser, at meningsfuld inddragelse kræver forskellige metoder og skaber en stærkere dialog mellem borgere og kommune. Det vurderes derfor, at lokaldemokratiet bedst styrkes gennem en bred vifte af dialogbaserede initiativer frem for et permanent digitalt borgerpanel. Meningsfuld inddragelse handler om at involvere borgere og interessenter tidligt i processerne og gennem de metoder, der passer til den konkrete sag. På den baggrund igangsættes det tidligere besluttede digitale borgerpanel ikke. Dette medfører en besparelse på 0,6 mio. kr. i budgetperioden. I stedet vil vi fortsat udvikle dialogen og borgerinddragelsen, så den bidrager til at styrke den lokale sammenhængskraft.

2. Kommunens budget 2027-34 i hovedtræk

I de følgende afsnit 2-4 fremgår den lovmæssige og administrative gennemgang af budgettet. Afsnit 2 viser hovedposterne i budget 2027-34.

2.1 Budgettets hovedoversigt

Kommunens budget skal ifølge ministeriets regler lægges for en periode på fire år. Byrådet har valgt at lægge budget for yderligere fire år således, at budgetperioden går fra 2027 til 2034.

Figur 1: Hovedoversigt 2027-34

Hovedoversigt								
Mio. kr. i årets priser med mindre andet fremgår	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**
Skatter	-2.370,6	-2.338,5	-2.421,2	-2.556,2	-2.663,5	-2.745,8	-2.830,7	-2.918,2
Tilskud og udligning	398,5	325,6	314,0	380,3	399,8	377,1	355,5	334,5
Refusion af købsmoms	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsudgifter (2027-priser)	1.895,0	1.913,4	1.981,8	1.986,2	2.014,1	2.048,4	2.088,3	2.128,7
Effektiviseringer, ikke-udmøntet (2027-priser)	0,0	-11,5	-19,8	-27,9	-36,3	-45,1	-54,3	-63,9
Renter m.v.	1,4	1,6	1,5	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Pris- og lønstigning af drift		49,5	107,4	165,0	226,7	292,1	361,9	435,5
Resultat af ordinær drift	**-76,6**	**-59,9**	**-36,4**	**-51,4**	**-57,9**	**-72,0**	**-78,1**	**-82,1**
Anlæg (2027-priser)	45,2	97,3	117,2	114,8	70,6	25,6	49,1	55,6
Prisfremskrivning af anlæg		1,8	4,3	6,3	5,2	2,4	5,5	7,4
Resultat skattefinansieret område	**-31,4**	**39,2**	**85,1**	**69,7**	**18,0**	**-43,9**	**-23,5**	**-19,0**
Drift: Brugerfinansieret (2027-priser)	1,3	1,3	1,3	0,6	-2,0	-2,0	-1,0	-1,0
Anlæg: Brugerfinansieret (2027-priser)	2,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Prisstigning på brugerfinansieret anlæg		-0,1	-0,4	-0,7	-0,2	-0,3	-0,2	-0,2
Brugerfinansieret område i alt	**3,3**	**2,2**	**0,9**	**-0,1**	**-2,2**	**-2,3**	**-1,2**	**-1,2**
Resultat	**-28,1**	**41,4**	**86,0**	**69,6**	**15,8**	**-46,2**	**-24,6**	**-20,2**
Øvrige finansforskydninger	-6,8	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Deponering/frigivelse af dep. midler	-2,8	-1,8	-0,8	-0,8	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Afdrag på lån	21,7	20,3	10,3	10,5	9,2	23,6	23,4	23,1
Optagne lån	-6,2	-6,1	-31,3	-18,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Ændring af likvide aktiver	**-22,2**	**53,8**	**64,3**	**70,6**	**24,7**	**-22,9**	**-1,5**	**2,6**

Note: I hovedoversigten er medtaget mindre administrative ændringer som primært vedrører en servicerammereserve på 6,8 mio. kr. i 2027. Minus angiver indtægter/likviditetsopbygning. Plus angiver udgifter/likviditetstræk.

I figur 1 ses hovedposterne i budget 2027-34. Drifts- og anlægsudgifterne i 2027-34 er opgjort i 2027-priser, hvilket betyder, at serviceniveauet kan sammenlignes over årene. Den ekstraordinære stigning i driftsudgifterne i 2029 kan henføres til overgangsudgifter vedrørende åbningen af friplejehjemmet i Teglværkskvarteret. Pris- og lønfremskrivningen fremgår af en selvstændig post i hovedoversigten. Alle øvrige poster er opgjort i årets priser.

I alle budgetårene 2027-34 er der overskud på den ordinære drift. I 2027 udgør overskuddet 76,6 mio. kr. og i gennemsnit over de 8 år udgør overskuddet 64,3 mio. kr. Den ordinære drift er resultatet af skatter, tilskud og udligning, driftsudgifter samt renter. Overskuddet skal over tid finansiere kommunens udgifter til anlæg og afdrag på gæld.

Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør 45,2 mio. kr. i 2027 og udgør gennemsnitligt over budgetperioden 71,9 mio. kr. Anlægsbudgettet beskrives nærmere under afsnit 2.2 nedenfor.

Det fremgår af nederste linje i figuren, at der i 2027 budgetteres der med en forbedring af kommunens likvide aktiver på 22,2 mio. kr. Over budgetperioden forudsættes imidlertid, at likviditeten nedbringes med i alt 169,4 mio. kr., svarende til et gennemsnitligt kassetræk på 21,2 mio. kr. pr. år. Heri indgår udgifter til, at kommunens gæld nedbringes med 79,9 mio. kr. over perioden (netto). Forværringen af likviditeten skal desuden ses i sammenhæng med, at kommunens likviditet er historisk høj ved indgangen til budgetperioden, bl.a. på baggrund af udskudte anlægsprojekter og forskydninger vedrørende ejendomsskatter. Med likviditetstrækket nedbringes likviditeten dermed planmæssigt til byrådets målsætning ultimo perioden. En forudsætning herfor er imidlertid, at der over perioden findes effektiviseringer for 258,6 mio. kr.

2.2 Budgettets investeringsoversigt

Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør 45,2 mio. kr. i 2027. Af investeringsoversigten nedenfor fremgår, at anlægsbudgettet i 2027-34 primært vedrører dagtilbud, skoler og ældreområdet.

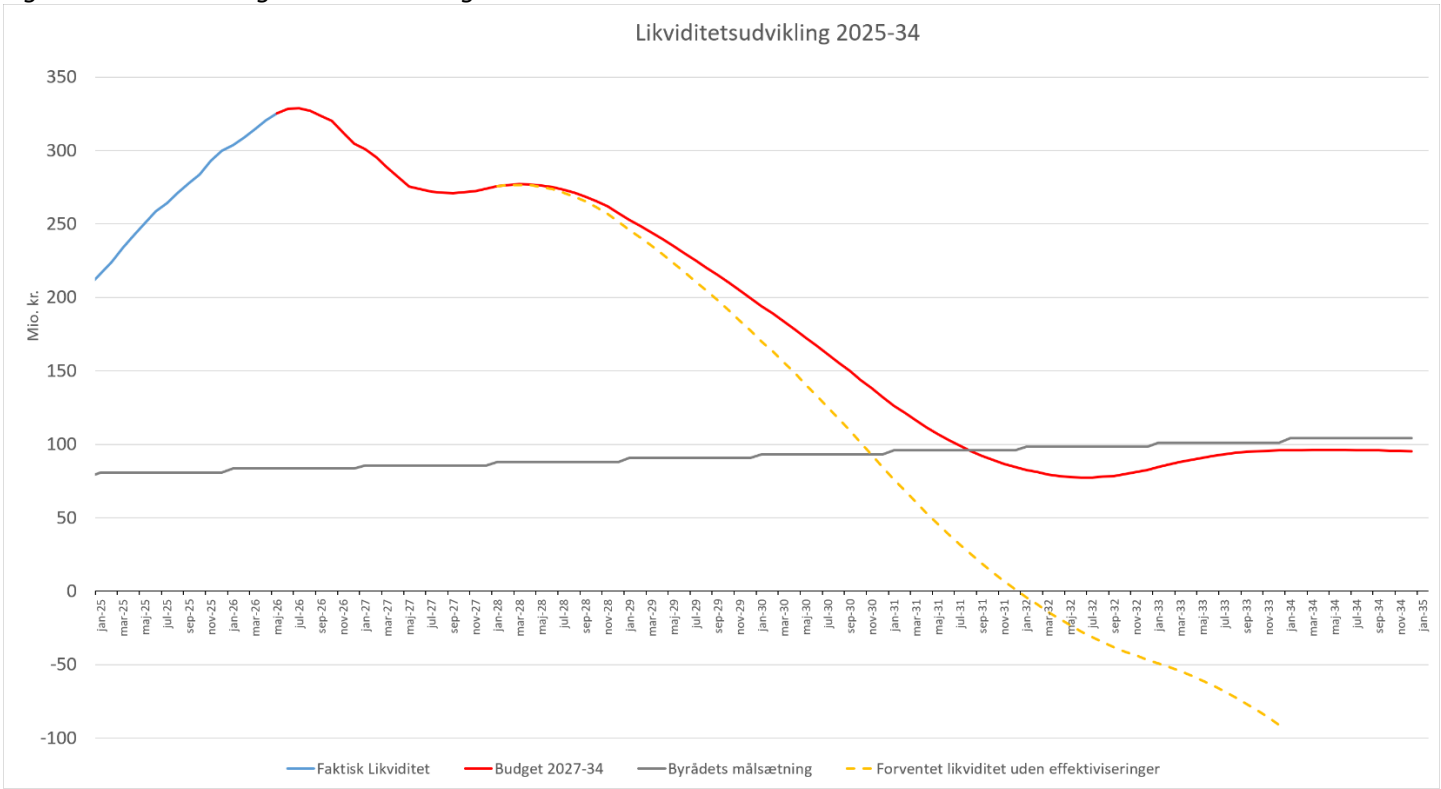
Figur 2: Investeringsoversigt 2027-34								
Mio. kr. i 2027 priser	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**
Anlægsbudget i alt - skattefinansieret område	**45,2**	**97,3**	**117,2**	**114,8**	**70,6**	**25,6**	**49,1**	**55,6**
Børne og Skoleudvalget								
Firkløveret	7,5	33,9	33,9	13,7				
Lillevang Skole	20,0	50,0	75,0	75,0	45,0			
Sundhed- og Beskæftigelsesudvalget								
Budget til ombygning og renovering af Engholm	2,0	2,0	2,0	18,8	18,8	18,8	18,8	18,8
Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget								
Pulje: Infrastruktur, fremkommelighed og trafiksikkerhed	8,4	3,6	3,6	4,7	4,7	4,7	3,2	4,7
Byudvikling i tre bysamfund inkl. legemiljøer, bænke mv.	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Energirenovering af kommunale bygninger	4,1							
Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget								
Udvikling af fritids-, kultur-, og idrætsfaciliteter	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Renovering idrætsanlæg (kunstgræs, tennis mv.)	0,0	1,5	1,5	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Inventar Kulturhuset	2,0							
Økonomiudvalget								
Midlertidige flygtningeboliger		5,1						
Anlægsramme under ØU							25,0	30,0
Brugerfinansieret anlæg								
Renovering af kommunens fjernvarme ledningsnet	2,0	1,0						

2.3 Likviditet

Den kommunale likviditet består af kontante beholdninger, bankindeståender samt værdier i investeringsforeninger. Der indgår således ikke værdien af kommunens fysiske aktiver (bygninger, grunde, maskiner mv.) eller af kommunens langfristede gæld. I henhold til lovgivningen skal likviditeten opgøres som et gennemsnit over den faktiske daglige beholdning i løbet af det seneste år.

Nedenstående figur 3 viser den faktiske gennemsnitlige likviditet fra januar 2025 til medio 2026 samt den forventede udvikling fra medio 2026 til ultimo 2034 på tidspunktet for budgetvedtagelsen.

Figur 3: Gennemsnitlig kassebeholdning 2025-34



Det fremgår, at likviditeten forventes at toppe i 2026 og herefter nedbringes frem til 2031, hvorefter den stabiliseres og følger byrådets langsigtede målsætning over perioden. Reduktionen efter 2026 skal bl.a. ses i sammenhæng med betydelige investeringer i anlæg samt, at kommunen har fået ekstra grundskylds-indtægter ind i 2024-25, som forventes udlignet af staten i 2028.

3. Forudsætninger for budgettet

3.1 Budgetprocessen

Budgetprocessen for budget 2027-34 har været tilrettelagt i overensstemmelse med byrådets beslutning på byrådets møde den 22. januar 2026. Budgetprocessen er tilrettelagt i nedenstående tre faser:

Fase 1: Afklaring og kvalificering (februar-juni)
Fase 2: Forhandlinger og vedtagelse (august-oktober)
Fase 3: Implementering (november-december)

Af budgetprocessen fremgår, hvilket budgetmateriale der skal udarbejdes og hvornår disse bliver behandlet politisk.

I fase 1 indgår bl.a. resultatet af analyser og initiativsager, effektiviseringskatalog samt administrativt budgetgrundlag.

I fase 2 indgår bl.a. det administrative budgetoplæg, høring, budgetseminar og budgetforhandlinger. Derudover indgåelse af budgetforlig samt 1. og 2. behandling af budgettet.

I fase 3 indgår implementeringsfasen.

Med vedtagelsen af budget 2027-34 er vedtaget en række ændringer af budgettet, som fremgår af afsnit 1. Budgettet blev endeligt vedtaget af byrådet den 6. oktober 2026.

3.2 Økonomiaftalen

KL og regeringen indgik den 18. juni 2026 økonomiaftale for 2027. Økonomiaftalen udgør den samlede ramme for kommunernes økonomi. I hovedtræk fastsætter de årlige økonomiaftaler hvor mange penge kommunerne må bruge på service og anlæg det kommende år, samt et skøn for kommunernes udgifter til overførsler. Statens tilskud til kommunerne justeres tilsvarende, så der sikres balance mellem kommunernes forudsatte udgifter og indtægter.

Hovedelementerne i aftalen er følgende:

- Et løft af den kommunale serviceramme i 2027 på 3,6 mia. kr., hvoraf 0,3 mia. kr. dog finansieres af kommunerne, da udgifterne til administration forudsættes nedbragt. Løftet kommer ud over den almindelige prisfremskrivning og justeringer som følge af lovændringer. Den samlede ramme udgør herefter 351,5 mia. kr. Løftet svarer til de sidste to års aftaler, og er en betydelig stigning i forhold til tidligere år. Løftet forudsættes at være varigt, og øger dermed indtægterne i alle 8 budgetår.
- Det særlige finansieringstilskud videreføres med 1,8 mia. kr. i 2027 og med 1,0 mia. kr. i 2028. Hovedparten af tilskuddet målrettes dog kommuner med strukturelle underskud.
- Kommunernes samlede anlægsramme fastsættes til i alt 22,3 mia. kr. Det er 0,3 mia. kr. lavere end aftalen for 2026, men til gengæld følger der fuld finansiering med fra staten.
- I aftalen indgår en midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2026. Som følge af den faktiske udvikling i ledigheden nedbringes bloktilskuddet i 2026 med 0,7 mia. kr. i 2026. Til gengæld opjusteres tilskuddet med 2,0 mia. kr. som følge af en justering af løn- og prisreguleringen i 2026. Samlet set medfører det en midtvejsregulering på 1,3 mia. kr. Justeringen af pris- og lønudgifterne modsvares er merudgifter på driften, og forbedrer dermed ikke likviditeten. Herudover kompenseres kommunerne for deres ukraineudgifter med 1,0 mia. kr. i 2026.

Allerød Kommunes andel af bloktilskuddet udgør 0,39 pct. Hver gang kommunernes samlede finansiering øges med 1,0 mia. kr., øges Allerød Kommunes således med 3,9 mio. kr.

3.3 Administrativ budgetlægning

I det administrative budgetgrundlag for budget 2027-34 er budgettet i 2027 fremskrevet med de af KL anbefalede pris- og lønfremskrivninger. Herefter er budgettet tilpasset med forventede mængder/antal borgere mv. ud fra den demografiske udvikling, priser/takster og det politiske vedtagne serviceniveau på de enkelte fagområder og budgettet er reduceret eller ændret, som vedtaget i budgetforliget.

På de øvrige udgiftsrammer som f.eks. overførselsudgifter er budgettet primært tilpasset de forventede priser og mængder og i mindre grad fremskrevet ud fra en automatisk pris- og lønfremskrivning.

Fra 2031-34 er driftsbudgettet fremskrevet ud fra et overordnet administrativt skøn, da økonomisystemet kun indeholder og fremskriver 4-årige budgetter.

Budgettet på skatter og udligning svarer i 2027 til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag - se nærmere i afsnittet om skat og udligning. I 2028-30 er der taget udgangspunkt i kommunens befolkningsprognose samt KL´s beregningsmodeller til budgettering af skatter og udligning. I 2031-34 er skatter, tilskud og udligning fremskrevet ud fra et overordnet administrativt skøn.

For yderligere oplysninger om det administrative budgetgrundlag henvises til byrådsbehandlingen den 27. august 2026 Punkt 4.[1]

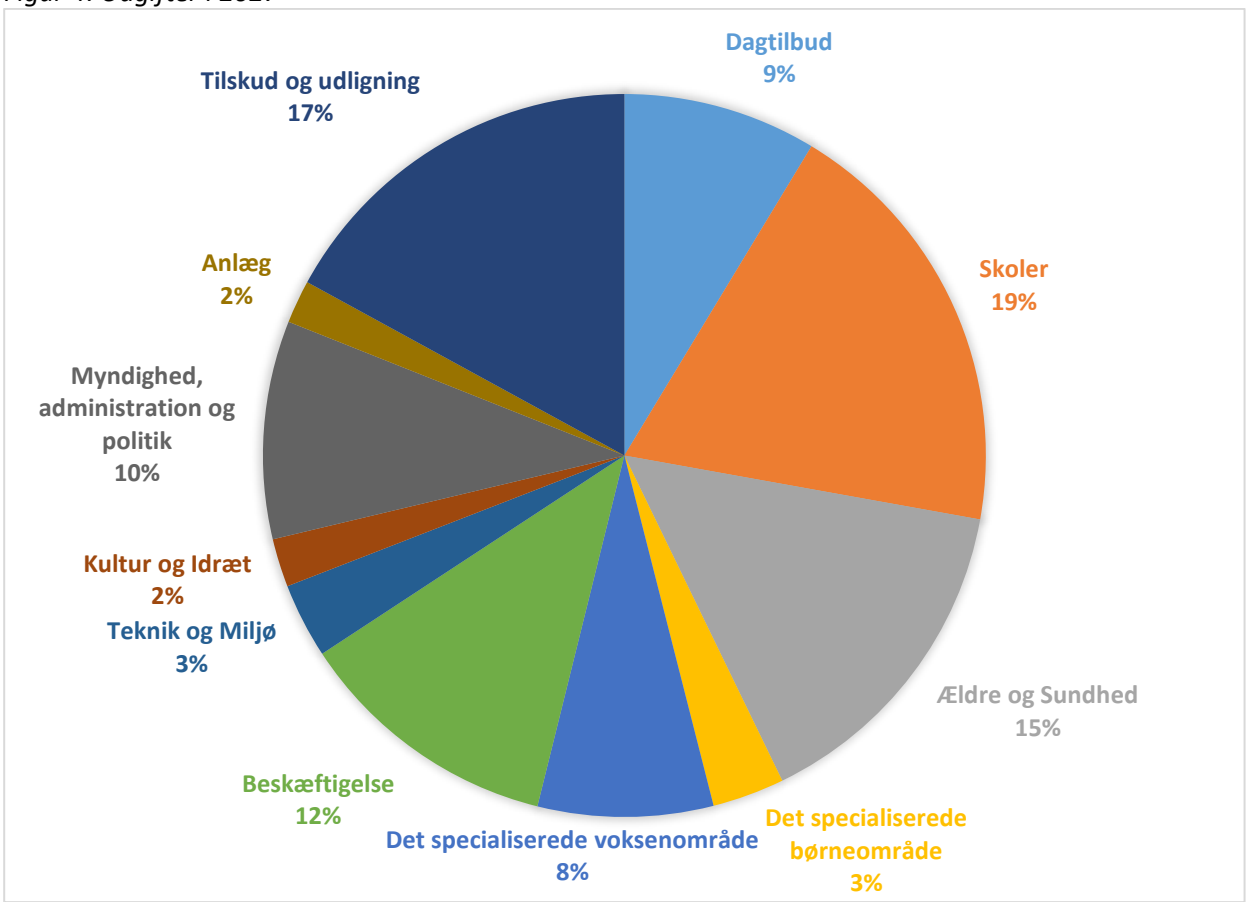
4. Nærmere om budgettets indhold 2027-30

I dette afsnit ses nærmere på budgettets poster i 2027-30. Budget 2031-34 er lagt ud fra et overordnet skøn på hovedposter og understøttes ikke af kommunens økonomisystem. Derfor beskrives de sidste 4 budgetår ikke i underposter/detaljer i nedenstående.

4.1 Sådan anvender Allerød Kommune pengene

Allerød Kommunes samlede nettoudgifter på det skattefinansierede område udgør ca. 2,3 mia. kr. Nedenfor ses, hvordan kommunens vedtagne udgifterne procentvis fordeler sig i 2027.

Figur 4: Udgifter i 2027



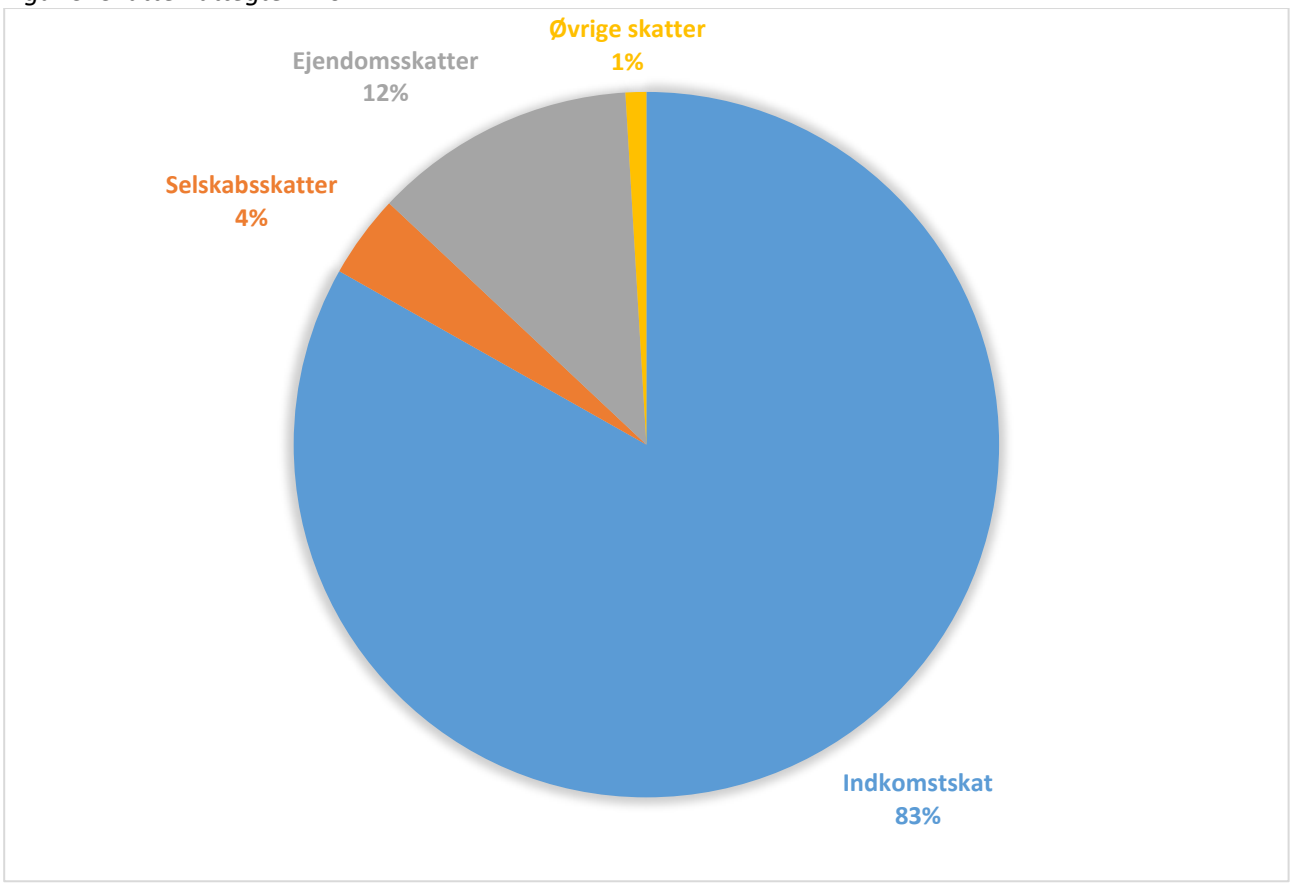
Udgifterne til den kommunale drift udgør 81 pct. af alle nettoudgifter. Dertil kommer udgifter til mellemkommunal udligning og anlægsudgifter.

[1] Materialet er tilgængeligt på kommunens hjemmeside: https://dagsordener.alleroed.dk/vis?id=510a2769-7fb8-480e-b1e7-7674a6ccada8&punktid=efa771a1-a0e6-4bc3-86d4-6bc2f2e7f00f

4.2 Sådan finansierer Allerød Kommune udgifterne

Allerød Kommunes samlede indtægter fra skatter udgør 2,4 mia. kr. Den procentvise fordeling af skatterne i 2027 ses nedenfor.

Figur 5: Skatteindtægter i 2027



Indtægterne fra indkomstskat udgør 83 pct. af skatteindtægterne svarende til 1.971,9 mio. kr.

4.3 Skatter

Den primære indtægtskilde under skatter er indkomstskatten, der i 2027 udgør 83 pct. af skatteindtægterne. Indkomstskatten er beregnet på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag (skattegrundlag til beregning af indkomstskat) på 7,79 mia. kr., og en udskrivningsprocent (kommunal indkomstskat) på 25,3. Byrådet har for 2027 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvorfor skatteindtægterne ligger fast. Der sker således ikke en efterregulering på baggrund af det faktiske skattegrundlag for kommunens borgere i 2027.

Nedenfor fremgår de vigtigste skattesatser for de kommunale skatter.
Grundskyldspromille blev fastsat af staten fra 2024, hvor den blev sænket fra 23,8 promille i 2023 til 8,0 promille. Den nye sats skal ses i sammenhæng med, at der er kommet nye vurderinger af grundværdierne, og hensigten er, borgernes skattetryk skal være uændret før en statsfinansieret usikkerhedsrabat på 20 pct.

Figur 6: Skatteprocenter

Skatteprocenter anvendt i budget 2027	2027
Udskrivningsprocent (kommunal indkomstskat)	25,30
Grundskyldspromille af alm. ejendomme	8,00
Grundskyldspromille af produktionsjord	7,20
Dækningsafgiftspromille af forretningsejendomme	8,60

Figur 7: Skatteindtægter

Skatteindtægter (mio. kr.) Indtægter = -, udgifter = +	2027
Indkomstskat	-1.971,9
Selskabsskatter	-90,4
Ejendomsskatter	-285,8
Øvrige skatter	-22,5
Skatteindtægter i alt	**-2.370,6**

4.4 Tilskud og udligning

Tilskuds- og udligningsområdet udgør totalt set en udgift for Allerød Kommune på 398,5 mio. kr. Heraf udgør statstilskud indtægter på 245,2 mio. kr. og udgifterne til udligning 643,7 mio. kr.
Hensigten med den kommunale udligning er at udjævne hovedparten af forskellene i kommunernes indtægter og udgifter, så der tilnærmelsesvis kan tilbydes samme serviceniveau i alle 98 kommuner.

Statstilskud består dels af bloktilskuddet, som fordeles kommunerne efter folketal, samt særlige tilskud til dagtilbud, ældre mv.

Figur 8: Tilskud og udligning

Tilskud og udligning (mio. kr.) Indtægter = -, udgifter = +	2027
Tilskud	**-245,2**
Ordinært statstilskud	-203,5
Særlige tilskud til dagtilbud, ældre mm.	-26,0
Efterreguleringer	-15,6
Udligning	**643,7**
Ordinær udligning	625,6
Udligning (netto) vedr. udlændinge	3,9
Udligning af selskabsskat	11,0
Bidrag til regionerne og udsatte hovedstadskommuner mv.	3,5
Øvrig udligning	-0,3
Tilskud og udligning i alt	**398,5**

Kommunen skal betale samlet 643,7 mio. kr. til udligningsordningerne i 2027. Det drejer sig primært om udligning af beskatningsgrundlag, da kommunen har et væsentligt højere skattegrundlag pr. borger end gennemsnittet i landet. Hertil kommer udligning af udgiftsbehov, da kommunen har et lavere beregnet udgiftsbehov pr. borger end gennemsnittet i landet. Udgiftsbehovet opgøres på baggrund af en række sociale kriterier (1/3) samt aldersfordelingen af den enkelte kommunes borgere (2/3).

I årene 2028-31 baserer budgettet sig på KL´s skøn for tilskuds- og udligningsbeløb ud fra kommunens skøn for befolkningens størrelse.

4.5 Driftsudgifter – herunder serviceudgifter

Kommunens budget til driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør netto set (udgifter fratrukket brugerbetalinger og statsrefusioner) 1,9 mia. kr. i 2027.

Nedenfor ses det vedtagne driftsbudget i 2027-30. Budgettet vises i 2027-priser, det vil sige uden pris- og lønfremskrivning i årene 2027-30. Udgifterne fordeler sig netto set således på de politiske udvalg:

Figur 9: Udvalgsfordeling

Driftsudgifter pr. udvalg (mio. kr., PL27)	2027	2028	2029	2030
Børne- og Skoleudvalget	634,2	640,6	644,4	646,7
Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget	762,7	794,0	858,9	847,3
Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget	189,1	176,4	173,5	173,6
Kultur-, Idræt- og Fritidsudvalget	27,8	27,7	27,7	27,7
Økonomiudvalget	281,2	274,8	277,2	290,9
Driftsudgifter i alt	**1.895,0**	**1.913,4**	**1.981,8**	**1.986,2**

Note: Under Økonomiudvalget indgår tværgående budgetreserver.

Driftsudgifterne for 2027-30 er tilpasset den forventede befolkningssammensætning, det politisk vedtagne serviceniveau samt de servicereduktioner og øvrige budgetændringer, som er vedtaget ved 2. behandlingen af budget 2027-34.

Budgettet på især Sundhed- og Beskæftigelsesudvalget er stigende over perioden. Det skyldes hovedsageligt den demografiske udvikling med flere ældre, herunder udgifter til etablering og indfasning af det nye friplejehjem i Blovstrød. Fra 2028 til 2029 stiger udgifterne til borgere i plejebolig med 65 mio. kr., svarende til en stigning på 42 pct. Til gengæld forventes et mindre fald i udgifterne til hjemmepleje på 8,0 mio. kr.

Kommunens skattefinansierede driftsbudget er opdelt i følgende budgetrammer/driftsrammer, som er fastlagt af Indenrigsministeriet:

- Serviceudgifter (f.eks. udgifter til dagtilbud, skole, ældre og handicappede, kultur, idræt samt administration)
- Overførselsudgifter (f.eks. kontanthjælp, førtidspensioner, forsikrede ledige, sygedagpenge og aktiveringsudgifter)
- Udgifter til ældreboliger
- Refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager

Der er ikke fastsat rammer for, hvor store udgifter de enkelte kommuner må have inden for de budgetrammer under driften, der ikke er serviceudgifter. Der er heller ikke fastlagt sanktioner for kommunernes samlede overholdelse af øvrige driftsrammer under driften.

Kommunens nettoudgifter/-indtægter fordeler sig således på de fem udgiftsrammer i 2027-30. Budgettet vises nedenfor i 2027-priser.

Figur 10: Driftsrammer

Driftsudgifter pr. ramme (mio. kr., PL27)	2027	2028	2029	2030
Serviceudgifter	1.662,3	1.674,9	1.738,5	1.733,3
Overførselsudgifter	277,6	283,5	288,2	297,8
Ældreboliger	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Særligt dyre enkeltsager	-41,6	-41,6	-41,6	-41,6
Driftsudgifter i alt	**1.895,0**	**1.913,4**	**1.981,8**	**1.986,2**

I 2027 udgør serviceudgifterne 88 pct. af de samlede nettodriftsudgifter og overførselsudgifterne udgør 15 pct. Kommunernes udgifter til medfinansiering af sundhedsvæsnet er afskaffet fra 2027 som led i sundhedsreformen.

4.6 Renter

I 2027 udgør de budgetterede renter en nettoudgift på 1,4 mio. kr. Nettoudgifterne vedrører primært renteudgifter af langfristet gæld på 5,8 mio. kr. og renteindtægter af hhv. bankkonti og udbytte fra investeringsforeninger på i alt 3,0 mio. kr.

4.7 Anlæg

Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør 45,2 mio. kr. i 2027. I 2027-34 udgør anlægsbudgettet i gennemsnit 71,9 mio. kr. mio. kr. årligt, eller ca. 2.766 kr. pr. indbygger, hvilket er lidt under landsgennemsnittet.

Anlægsbudgetterne ligger i det væsentligste på Børne- og Skoleudvalget med 27,5 mio. kr. i 2027. De største enkeltstående anlægsprojekter i budgetperioden er Lillevang Skole, hvor der er afsat 265 mio. kr., Firkløveret med 89 mio. kr. samt bedre forhold for ældreplejen (Engholm), hvor der i perioden er afsat 100 mio. kr.

Der henvises endvidere til oversigten i afsnittet 2.2.

4.8 Det brugerfinansierede område – drift og anlæg

Det brugerfinansierede område omfatter primært affaldshåndtering og varmeforsyning. Udgifterne finansieres af brugerne, så udgifter og indtægter balancerer over en årrække. Over- eller underskud de enkelte år afregnes af kommunekassen. Kommunens samlede mellemværende med det brugerfinansierede område kan aflæses i kommunens balance i årsregnskabet.

I de første tre år af budgetperioden er der budgetteret med nettoudgifter for det brugerfinansierede drifts- og anlægsområde, som bl.a. vedrører renovering af AK-fjernvarmes rørledninger.

4.9 Finansforskydninger og lån

Budgettet til øvrige finansforskydninger i 2027 vedrører en teknisk modpost til servicerammereserven under driften på -6,8 mio. kr. De to poster forventes teknisk udlignet i løbet af budgetåret, og påvirker dermed ikke

kommunens likviditet. I 2030 er der afsat 10 mio. kr. årligt til kommunens indskud i Landsbyggefonden vedrørende almennyttigt byggeri ved Engbuen.

Der budgetteres med frigivelse af deponerede midler vedr. salg af HMN Naturgas, som er en indtægt på 2,8 mio. kr. i 2027. Midlerne fra kommunens andel af salget frigøres over en 10-årig periode og vil være fuldt frigivet i 2029. Hertil kommer frigivelser fra øvrige mindre deponeringer.

Det budgetteres med afdrag på lån for 21,7 mio. kr. i 2027. Udgiften er faldende over budgetperioden i takt med, at kommunens nuværende lån nedbringes. En stor andel af kommunens lån vedrører kompensation for borgernes indefrysninger af ejendomsskatter. Lånene forventes overtaget af staten i løbet af 2029.

Der budgetteres med optagelse af nye lån til energirenovering af kommunale bygninger på 4,0 mio. kr. i 2027. Herudover budgetteres med optag af mindre lån i 2027-2028 til varmeforsyningen på det brugerfinansierede område. Området skal hvile i sig selv, og påvirker dermed ikke kommunens likviditet over tid, jf. afsnit 4.8 ovenfor. I 2029-30 er der budgetteret med låneoptag vedr. anlægsprojektet for Lillevang Skole på i alt 50,0 mio. kr.

5. Bilag

Bilag 1. Skattefinansieret driftsbudget 2027

På udvalg, politikområder og budgetområder (1.000 kr., PL27)	Udgifter	Indtægter	Netto
Børne- og Skoleudvalget	**839,6**	**-205,4**	**634,2**
Dagtilbud, PPR og Sundhedsplejen	**253,7**	**-58,3**	**195,4**
Dagtilbud	225,3	-58,3	167,0
PPR og Sundhedsplejen	28,4	0,0	28,4
Det specialiserede børne- og ungeområde	**98,6**	**-22,2**	**76,5**
Skoleudgifter, unge med særlige behov	4,2	0,0	4,2
Døgnforanstaltninger til børn og unge med særlige behov	32,1	-2,4	29,7
Forebyggende foranstaltninger, børn og unge med særlige behov	41,6	-0,4	41,2
Overførselsudgifter, Familier	20,8	-10,7	10,1
Særligt dyre enkeltsager, Familier	0,0	-8,6	-8,6
Skoler	**472,5**	**-124,8**	**347,6**
Børnenaturcenteret	0,9	0,0	0,9
Skoler	381,3	-46,4	334,9
Specialskoler	90,2	-78,4	11,8
Sundhed	**14,8**	**-0,1**	**14,7**
Den kommunale tandpleje	14,8	-0,1	14,7
Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget	**950,5**	**-187,9**	**762,7**
Beskæftigelse	**340,2**	**-73,4**	**266,8**
Forsørgelsesydelser til ledige og sygemeldte	120,9	-28,7	92,2
Førtidspensioner og personlige tillæg	101,9	-3,0	98,8
Beskæftigelsesindsats	8,5	-1,8	6,8
Løntilskud, seniorjob og godtgørelse mm.	72,2	-30,6	41,6
Boligsikring/boligydelse	17,6	-0,6	17,1
Tilbud til udlændinge	19,0	-8,7	10,3
Det specialiserede voksenområde	**260,2**	**-84,9**	**175,4**
Botilbud og støtte	215,6	-50,1	165,5
Dagtilbud for voksne med særlige behov	27,9	-3,2	24,8
Specialundervisning og uddannelse for unge med særlige behov	5,0	0,0	5,0
Misbrugsbehandling	4,6	0,0	4,6

Diverse Borgerservice social	5,3	-1,1	4,2
Enkeltudgifter og merudgifter (særlige kontante ydelser)	1,7	-0,9	0,8
Særligt dyre enkeltsager, Borgerservice	0,0	-29,6	-29,6
Pleje og omsorg	**341,8**	**-30,0**	**311,8**
Frivilligt socialt arbejde mv.	341,8	-30,0	311,8
Borgere i plejebolig	0,7	0,0	0,7
Allerød hjemmepleje og træning mv.	160,5	-19,9	140,6
Hjemmehjælp i hjemmet	45,2	-1,8	43,4
Elevuddannelse SOSU og sygepleje	91,1	-4,4	86,7
Hjælpemidler	13,9	0,0	13,9
Centrale udgifter mv. - Ældre og Sundhed	19,2	-0,5	18,7
Ældreboliger, lejetab	10,6	0,0	10,6
Særligt dyre enkeltsager, Ældre og Sundhed	0,5	0,0	0,5
Sundhed	**8,4**	**0,4**	**8,7**
Forebyggelse og udvikling	0,9	0,0	0,9
Finansiering af sundhedsydelser	7,5	0,4	7,9
Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget	**210,8**	**-21,7**	**189,1**
Erhvervsservice	**1,6**	**0,0**	**1,6**
Erhvervsservice	1,6	0,0	1,6
Infrastruktur	**63,4**	**-0,5**	**62,9**
Busdrift	16,3	0,0	16,3
Veje	17,6	0,0	17,6
Park og Vej	23,3	-0,5	22,8
Vinterberedskab	6,1	0,0	6,1
Kommunale ejendomme	**133,0**	**-9,8**	**123,2**
Ejendomsdrift	83,8	-1,2	82,6
Bygningsrenovering	43,2	0,0	43,2
Udlejningsejendomme	6,0	-8,6	-2,6
Plan, Natur og Miljø	**8,8**	**-3,4**	**5,4**
Planarbejde mv.	1,6	0,0	1,6
Byggesagsbehandling	0,1	-1,6	-1,5
Ambitiøst miljøarbejde	2,0	0,0	2,0
Natur- og miljøbeskyttelse	5,1	-1,8	3,3
Pleje og omsorg	**4,1**	**-8,0**	**-3,9**
Udlejningsejendomme ældre samt handicapboliger	4,1	-8,0	-3,9

Kultur-, Idræt- og Fritidsudvalget	**35,8**	**-8,0**	**27,8**
Kultur og folkeoplysning	**35,8**	**-8,0**	**27,8**
Kulturtilbud	31,4	-7,9	23,5
Folkeoplysning	4,4	0,0	4,3
Økonomiudvalget	**284,2**	**-3,0**	**281,2**
Administration og myndighed	**192,2**	**-2,9**	**189,2**
Administration, myndighed mv. - Sekretariatet	22,4	0,0	22,4
Administration, myndighed mv. - Økonomi	26,9	-1,6	25,3
Administration, myndighed mv. - Personale og Digitalisering	15,5	0,0	15,5
Administration, myndighed mv. - Plan og Byg	16,7	0,0	16,7
Administration, myndighed mv. - Teknik og Drift	16,8	0,0	16,8
Administration, myndighed mv. - Natur og Miljø	15,4	0,0	15,4
Administration, myndighed mv. - Borgerservice	31,6	-1,4	30,3
Administration, myndighed mv. - Ældre og Sundhed	22,1	0,0	22,1
Administration, myndighed mv. - Familier	13,5	0,0	13,5
Administration, myndighed mv. - Skole og Dagtilbud	11,2	0,0	11,2
Centrale personaleudgifter og puljer	**29,5**	**0,0**	**29,5**
Centrale personaleudgifter og puljer	29,5	0,0	29,5
Fælles IT og telefoni	**38,4**	**0,0**	**38,4**
Fælles IT og telefoni	38,4	0,0	38,4
Generelle reserver mv.	**7,7**	**0,0**	**7,7**
Generelle reserver mv.	7,7	0,0	7,7
Infrastruktur	**7,7**	**0,0**	**7,7**
Redningsberedskab	7,7	0,0	7,7
Politisk organisation	**8,7**	**0,0**	**8,7**
Politisk organisation, byråd og valg	1,9	0,0	1,9
Politisk organisation, vederlag	6,8	0,0	6,8
I alt alle udvalg	**2.320,9**	**-425,9**	**1.895,0**

Bilag 2. Skattefinansieret driftsbudget 2027

Pr. autoriseret funktion (1.000 kr., PL27)	Udgifter	Indtægter	Netto
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	**38,0**	**-16,8**	**21,1**
22 Jordforsyning	-0,4	-0,7	-1,0
25 Faste ejendomme	19,5	-13,5	6,0
28 Fritidsområder	0,3	-0,2	0,1
32 Fritidsfaciliteter	4,6	-0,1	4,5
38 Naturbeskyttelse	3,5	0,0	3,5
48 Vandløbsvæsen	0,9	-0,1	0,8
52 Miljøbeskyttelse m.v.	0,9	-0,3	0,6
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0,6	-1,5	-0,9
58 Redningsberedskab	8,1	-0,5	7,6
02 Transport og infrastruktur	**58,1**	**-0,9**	**57,2**
22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	6,0	-0,9	5,1
28 Kommunale veje	34,1	0,0	34,1
32 Kollektiv trafik	18,0	0,0	18,0
03 Undervisning og kultur	**633,6**	**-134,7**	**498,9**
22 Folkeskolen m.v.	558,7	-118,5	440,2
30 Ungdomsuddannelser	8,1	0,0	8,1
32 Folkebiblioteker	16,8	-0,5	16,3
35 Kulturel virksomhed	21,3	-9,1	12,2
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	28,7	-6,6	22,1
04 Sundhedsområdet	**41,8**	**0,1**	**41,9**
62 Sundhedsudgifter m.v.	41,8	0,1	41,9
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	**1.315,6**	**-267,9**	**1.047,7**
22 Centrale refusionsordninger	0,0	-41,6	-41,6
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	261,3	-58,8	202,6
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	78,3	-2,8	75,5
30 Tilbud til ældre	334,4	-26,1	308,2
38 Tilbud til voksne med særlige behov	278,5	-53,6	224,9
46 Tilbud til udlændinge	9,5	-6,7	2,8
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	101,9	-3,0	98,8
57 Kontante ydelser	159,9	-40,8	119,1
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	80,6	-32,4	48,2
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	9,9	-2,2	7,7
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1,5	0,0	1,5
06 Fællesudgifter og administration m.v.	**233,8**	**-5,7**	**228,1**
42 Politisk organisation	9,6	0,0	9,6
45 Administrativ organisation	193,3	-5,5	187,8
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1,4	-0,2	1,2
52 Lønpuljer	29,6	0,0	29,6
I alt	**2.320,9**	**-425,9**	**1.895,0**

Bilag 3. Skattefinansieret driftsbudget 2027

Pr. autoriseret art (1.000 kr., PL27)	Udgift	Indtægt	Netto
1 Lønninger	1.188,3	0	1.188,3
2 Varekøb	52,6	0	52,6
4 Tjenesteydelser m.v.	824,0	0	824,0
5 Tilskud og overførsler	250,4	0	250,4
6 Finansudgifter	6,8	0	6,8
7 Indtægter	0	-294,8	-294,8
8 Finansindtægter	0	-131,1	-131,1
9 Interne udgifter og indtægter		-1,1	-1,1
I alt	**2.322,0**	**-427,0**	**1.895,0**

Bilag 4. Skattesatser i budget 2027

Skatteprocenter og promiller	
Udskrivningsprocent (kommunal indkomstskat)	25,3
Grundskyldspromille af alm. ejendomme (Loft fastsat af staten)	8,0
Grundskyldspromille af produktionsjord (Loft fastsat af staten)	7,2
Dækningsafgiftspromille af forretningsejendomme (Loft fastsat af staten)	8,6
Kommuneandel af selskabsskat i procent (fastsat af staten)	14,24

Note: Skattesatserne er uændret fra budget 2026

Bilag 5. Skattefinansieret anlæg i budget 2027

På funktioner (1.000 kr., PL27)	Udgift	Indtægt	Netto
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	**4,5**	**0**	**4,5**
28 Fritidsområder	0,4	0	0,4
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4,1	0	4,1
02 Transport og infrastruktur	**8,4**	**0**	**8,4**
28 Kommunale veje	8,4	0	8,4
03 Undervisning og kultur	**22,8**	**0**	**22,8**
22 Folkeskolen m.v.	20,0	0	20,0
35 Kulturel virksomhed	0,8	0	0,8
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	2,0	0	2,0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	**9,5**	**0**	**9,5**
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	7,5	0	7,5
30 Tilbud til ældre	2,0		2,0
I alt	**45,2**	**0**	**45,2**

Bilag 6 Takstoversigt

Den fulde takstoversigt er tilgængelig på kommunens hjemmeside.[2]

[2] https://alleroed.dk/kommunen/oekonomi/brugerbetaling-og-takster-i-alleroed-kommune#