

Direktionens Budgetforslag 2027-30

Præsentation for Byrådet, chefgruppe og HovedMED d. 19. august 2026



Dagsorden

1. Rammer
2. Hovedpointer og kerneproblematik
3. Teknisk gennemgang
 - a) Økonomisk Politik
 - b) Resultatopgørelse
 - c) Skatter + Tilskud/udligning
 - d) Tekniske Ændringer, DUT Demografi
4. Budgetanalyser og investeringsforslag
5. Anlæg (investeringsoversigt og BAF)
6. Den videre proces
7. Afslutning



Rammer

Overordnede rammer



Billede fremstillet med kunstig intelligens



Hvad sætter rammerne for budgetlægningen

- Den økonomiske politik
- Økonomiaftalen
 - Serviceramme
 - Anlægsramme
 - Bloktilskud og udligning
- Skatte indtægter
 - Indkomst
 - Selskab
 - Ejendomsskat
- Tidligere års beslutninger



Byrådets bestilling for dette års budgetoplæg



Der arbejdes i Budget 2027-30 igen videre med et toårigt budget i tråd med Budget 2025-28

Overholdelse af den økonomiske politik

Fokus på langsigtet økonomi - **budgetanalyser og udviklingsrettede enkelt**

rettelser

Direktionens budgetforslag skal indeholde et budget i balance med de nødvendige mer-/mindreudgifter

Minimering af udvidelsesforslag

Opdatering af topografi

Indarbejdelse af DUT/lovændringer, skøn på arbejdsmarkedsområdet, finansielle poster (renter, afdrag og lånoptag) samt indtægtsgrundlag (skatter, tilskud og udligning)

Indarbejdelse af allerede besluttede anlægsprojekter samt nye bruttoanlægsforslag



Greve Kommunes økonomiske politik



AI generet billede



Hovedpointer og kerneproblematik

Hovedpointer

Direktionen fremlægger forslag til Budget 2027-30 på baggrund af det politiske mandat, der blev givet i proces- og tidsplanssagen fra den 28. januar 2026

Budgetforslaget afspejler Byrådets ønske om langsigtede og bæredygtige løsninger

Stigende driftsudgifter til velfærdsområderne udfordrer Greve Kommunes mulighed for at skabe tilstrækkeligt overskud på den ordinære drift til at finansiere anlæg og afdrag på lån

Indarbejdelse af et højt niveau af tekniske rettelser brutto +100 mio. kr.!

Anlæg finansieres forsat af opsparede midler, med øje for overholdelse af den økonomiske politik, således at likviditeten fortsat ligger over 200 mio. kr.

Investeringer i langsigtede løsninger identificeret i budgetanalyser sikrer balanceret udvikling



Hvordan kan det lade sig gøre

Pulje på 50 mio. kr.
vedtaget i 2025



Sundhedsreformopgaver
(indtægtsnedgang er
budgetteret allerede)



Efterregulering
ejendomsskat eftergivet
i ØA27



Løft af service i ØA27



Demografi reduktion



Særligt høje dødsboskat i
2027



Positiv efterregulering
efter valg af
selvbudgettering i 2024



Fremtidens dobbelte gab

Behovene vokser hurtigere end økonomi og arbejdskraft



BYGNINGSMASSE
Renovering og vedligehold



ÆLDREOMRÅDET
Flere ældre borgere



SOCIALOMRÅDET
Flere borgere med
komplekse behov



MEDARBEJDERE
Stigende behov for
arbejdskraft

STIGENDE BEHOV



FALDENDE MULIGHEDER



ØKONOMI
Begrænset økonomisk



ARBEJDSKRAFT
Færre hænder til



ERHVERVSACTIVE
Færre i den erhvervs-

Billede fremstillet med kunstig intelligens

Den demografiske udvikling

2016

16,6 borgere i
målgruppen 25-67 år
per +80-årig



2026

7,9 borgere i
målgruppen 25-67 år
per +80-årig

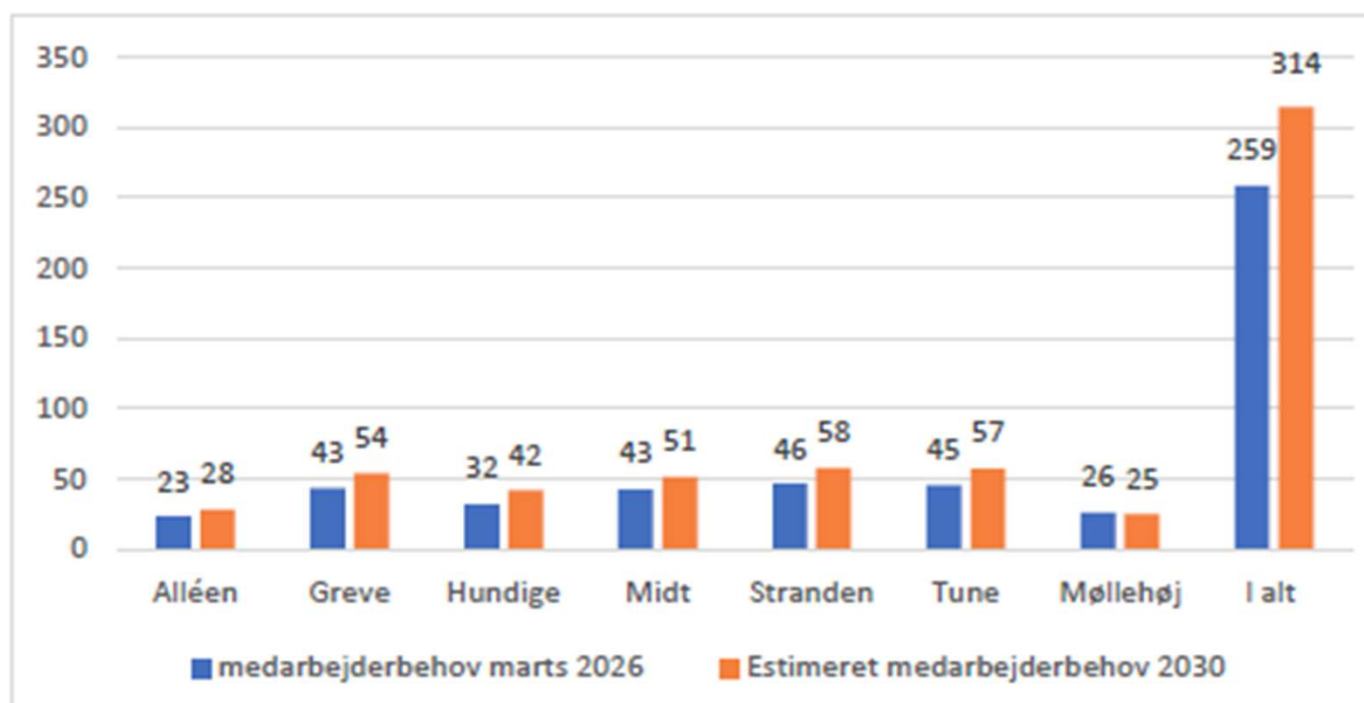


2036

6,6 borgere i
målgruppen 25-67 år
per +80-årig



Forventet nettostigning i antal årsværk i hjemmeplejen frem mod 2030



Nøglepointer i Direktionens oplæg



Langsigtede investeringer der sikrer velfærd



Arbejdskraft



Anlæg der håndterer udfordringer med kapacitet og svækket bygningsmasse



Teknisk gennemgang

Hovedoversigt, indtægter, driftsudgifter og finansiering

Overholdelse af økonomisk politik

- Servicerammen er på 3,03 mia. kr. (teknisk udmeldt ramme fra KL inkl. vurdering i relation til opgaveflyt sfa. Sundhedsreformen samt ubalance mellem servicerammereduktion og bloktilskudseffekt)
- Anlægsrammen er på 174,0 mio. kr. (teknisk udmeldt ramme fra KL)

Overholdelse af den økonomiske politik	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Ordinært driftsoverskud på 120 mio. kr. årligt	-126,4	-120,0	-178,6	-188,7
Teknisk serviceramme skal overholdes	-3,0	-	-	-
Teknisk anlægsramme skal overholdes	-0,9	-	-	-
Anlægsbudget på mindst 70 mio. kr. (obs på finansiering fra salg udover de 70 mio. kr.)	171,5	210,9	198,0	229,3
Gennemsnitlig likviditet på mindst 200 mio. kr.	565,2	481,3	281,4	220,1

*Driftsoverskuddet i 2027 er fratrullet gevinst ved selvbudgettering på ca. 88,5 mio. kr.



Budget 2027-30 - Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Indtægter – Skatter, tilskud og udligning	-4.032,8	-4.065,7	-4.212,3	-4.355,2
Driftsudgifter	3.820,0	3.947,0	4.033,7	4.167,4
Renter og kursregulering	-2,0	-1,4	0,1	-0,9
Ordinært driftsresultat	-214,8	-120,0	-178,6	-188,7
Anlægsudgifter, netto	171,5	210,9	198,0	229,3
Køb og salg af grunde og ejendomme	-16,4	-29,3	-21,1	-4,6
Skattefinansieret området	-59,7	61,5	-1,7	35,9
Afdrag på lån samt lånoptag (netto)	30,3	31,0	38,0	29,4
Øvrige forskydninger	1,3	6,7	24,4	-3,4
Ændring i likvide aktiver, i alt	-28,2	99,2	60,7	61,9

Kassetræk på 193,6 finansieret af kassebeholdningen



Skatter, tilskud og udligning

Skatter og udligning

mio. kr.	2027
Statsgaranterede indkomstskat	-35,6
Selskabsskat	-13,3
Forsker- og dødsboskat	19,6
Dækningsafgiften	1,9
Ejendomsskat	4,4
Ændring i udligning	89,1
Ændring af skat, afgift og udligning i alt	66,1

+ = Ny likviditet og - = Reduceret likviditet

Reduktion i væksts-køn medfører fald i indkomstskat, som kompenseres ved stigende tilskud og udligning.

Indtægter fra ejendomsskat og dækningsafgift stiger mens indtægter fra selskabsskat falder.

Ekstraordinær indtægt fra dødsboskat.



Tekniske ændringer, DUT og demografi

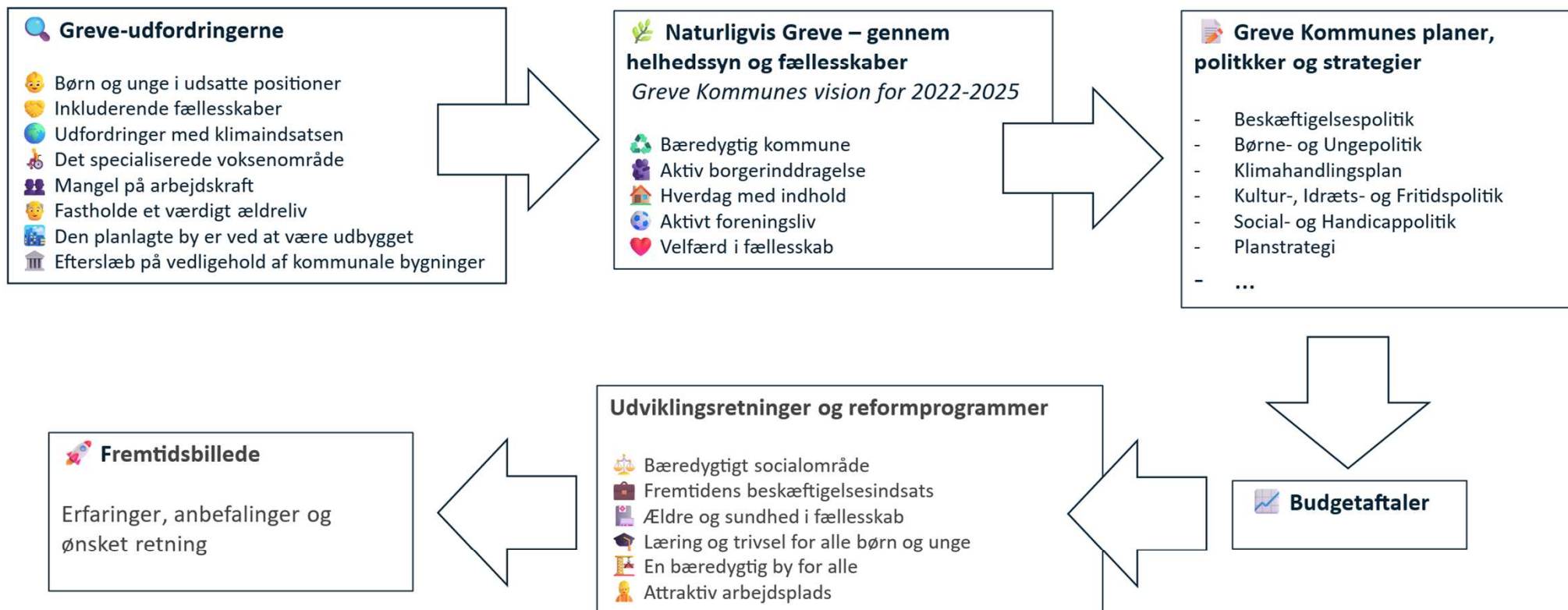
mio.kr.	2027	2030
PPR: Flere Greve børn på Bugtskolen, i øvrige dagbeha	29,5	38
Anbringelser og døgninstitutioner	18,2	26
Foranstaltninger til forebyggelse af anbringelser	28	35
Tabt arbejdsfortjeneste	15	17,6
OK 2 pulje til særlige medarbejder grupper	6	6
Minimumsnormering og nedsættelse af daginstitutioner	22	19,5
Demografi – udgifter til ældre lagt ind for højt – Faldenc	-23,7	7
Opgavelyt i sundhedsreform	-33	-33
I alt	62	116,1



Investeringer i fremtidens velfærd – en unik mulighed!

Gennemgang af investeringer og budgetanalyser

Udviklingen fra Greve-udfordringer, til vision, til politik, til...



Investeringer i fremtidens velfærd

	2027	2028	2029	2030
Budgetanalyse - IT & Digitalisering	2.000	3.500	4.500	4.500
Budgetanalyse - Samarbejdsformer	750	1.600	1.600	1.600
Budgetanalyse - Yderligere indsatser der understøtter tidlig indsats på børne- og ungeområdet (TAF)	2.000	4.435	4.435	4.435
Budgetanalyse - Specialundervisningstilbud A Klassisk	0	5.338	12.812	12.812
Budgetanalyse - Behandlings- og Specialundervisningstilbud A Plus	0	7.249	12.743	13.860
Budgetanalyse - Øget ledelse og kvalitet i dagtilbud - Afprøvning i to dagtilbud	1.000	1.000	0	0
Budgetanalyse - Mangel på arbejdskraft, delanalyse 1, Ældrelevet	0	1.100	1.041	1.655
Budgetanalyse - Øget hjælp til selvhjulpenhed, delanalyse 2, Ældrelevet	1.500	3.000	4.340	4.860
Investeringer i alt	7.250	27.222	41.470	43.722



Budgetanalyser med effekt i budgetperioden

IT og digitalisering (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Årlige driftsudgifter	0	2.000	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Årligt potentiale/effektivisering	0	-1.500	-4.000	-6.950	-6.950	-6.950	-6.950	-6.950	-6.950	-6.950	-6.950	-6.950
Samlet	0	500	-500	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450

Teknisk service (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (drift)	0	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investering (drift/anlæg)	0	2.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Årlige driftsudgifter	0	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Årligt potentiale/effektivisering	0	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Samlet	0	2.600	-900	-900	-900	-900	-900	-900	-900	-900	-900	-900

Samarbejdsformer (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (drift)	250	750	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Årligt potentiale/effektivisering	0	-2.000	-4.000	-6.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Samlet	250	-1.250	-2.400	-4.400	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400

+ = Udgift (merudgift/mindreindtægt) og - = Indtægt (mindreudgift/merindtægt)



Budgetanalyser med effekt fra 2031 og frem (I/II)

Civilsamfund (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (drift)	0	1.030	780	780	780	780	780	780	780	780	780	780
Årligt potentiale/effektivisering	0	0	0	-109	-224	-347	-477	-614	-628	-628	-628	-628
Samlet	0	1.030	780	671	556	433	303	166	152	152	152	152

Ældrelivet - Delanalyse 1 (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (drift)	0	0	1.100	1.041	1.655	1.877	1.852	1.904	2.041	1.984	2.015	2.015
Årligt potentiale/effektivisering	0	0	0	0	-538	-1.109	-1.264	-1.300	-1.332	-1.355	-1.376	-1.376
Samlet	0	0	1.100	1.041	1.117	768	588	604	709	629	639	639

Ældrelivet - Delanalyse 2 (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (drift)	0	1.500	3.000	4.340	4.860	5.640	6.160	6.160	6.160	6.160	6.160	6.160
Årligt potentiale/effektivisering	0	0	0	-1.000	-4.260	-6.590	-9.068	-11.650	-11.650	-11.650	-11.650	-11.650
Samlet	0	1.500	3.000	3.340	600	-950	-2.908	-5.490	-5.490	-5.490	-5.490	-5.490

+ = Udgift (merudgift/mindreindtægt) og - = Indtægt (mindreudgift/merindtægt)



Budgetanalyser med effekt fra 2031 og frem (II/II)

Boomerang(1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Årlige driftsudgifter	0	2.000	4.435	4.435	4.435	4.435	4.435	4.435	4.435	4.435	4.435	4.435
Årligt potentiale/effektivisering	0	0	-1.500	-6.210	-6.469	-6.469	-6.469	-6.469	-6.469	-6.469	-6.469	-6.469
Samlet	0	2.000	2.935	-1.775	-2.034	-2.034	-2.034	-2.034	-2.034	-2.034	-2.034	-2.034

A Klassisk (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (anlæg) - Udv. af A-klasserne uden kantine	0	500	4.000	12.800	0	0	0	0	0	0	0	0
Årlige driftsudgifter	0	0	5.338	12.812	12.812	12.812	12.812	12.812	12.812	12.812	12.812	12.812
Årligt potentiale/effektivisering	0	0	-1.070	-4.278	-9.130	17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
Samlet	0	500	8.268	21.334	3.682	-4.188	-4.188	-4.188	-4.188	-4.188	-4.188	-4.188

A Plus (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Årlige driftsudgifter	0	0	7.249	12.743	13.860	13.860	13.860	13.860	13.860	13.860	13.860	13.860
Årligt potentiale/effektivisering	0	0	-2.569	-8.074	-14.313	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600
Samlet	0	0	4.680	4.669	-453	-3.740	-3.740	-3.740	-3.740	-3.740	-3.740	-3.740

Øget ledelse og kvalitet i dagtilbud (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (drift) - Afprøvning i to dagtilbud	0	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samlet	0	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

+ = Udgift (merudgift/mindreindtægt) og - = Indtægt (mindreudgift/merindtægt)



Budgetanalyser med investering

Ejendomsstrategi – Kloge m2 (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (anlæg) – Inkl. scenarie 2 (privat Tune løsning)	0	1.650	22.080	20.150	150	0	0	0	0	0	0	0
Samlet	0	1.650	22.080	20.150	150	0	0	0	0	0	0	0

Fysiske rammer der understøtter læring og trivsel for alle børn (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (anlæg) - Scenarie 2 (flytning til eksisterende skole)	0	1.000	5.850	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samlet	0	1.000	5.850	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Samarbejdsformer - Nedklassificering (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (drift)	0	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Samlet	0	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0

+ = Udgift (merudgift/mindreindtægt) og - = Indtægt (mindreudgift/merindtægt)



Investeringer og effekter (direktionens tilvalg)

Samlet (1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Investering (drift)	250	3.250	6.700	6.981	8.115	9.117	9.612	9.664	9.801	9.744	9.775	9.775
Investering (anlæg)	0	2.250	17.800	12.950	150	0	0	0	0	0	0	0
Årlige driftsudgifter	0	4.000	20.522	34.490	35.607	35.607	35.607	35.607	35.607	35.607	35.607	35.607
Årligt potentiale/effektivisering	0	-3.500	-13.139	-32.512	-49.660	-63.718	-66.351	-68.969	-69.001	-69.024	-69.045	-69.045
Samlet	250	6.000	31.883	21.909	-5.788	-18.994	-21.132	-23.698	-23.593	-23.673	-23.663	-23.663

+ = Udgift (merudgift/mindreindtægt) og - = Indtægt (mindreudgift/merindtægt)

- Der investeres i anlæg – Kloge m2, udvidelse af A-klasserne og fysiske rammer, trivsel og læring
- Der investeres i drift – Ældrelevet, Yderligere indsatser der understøtter tidlig indsats på børne- og ungeområdet, Behandlings- og Specialundervisningstilbud, afprøvning af øget ledelse og kvalitet i dagtilbud, samarbejdsformer samt IT og digitalisering
- Der er en samlet årlig effektivisering stigende fra 3,5 mio. kr. i 2027 til næsten 50 mio. kr. i 2030 til næsten 70 mio. kr. i 2033 og frem



Udvidelser i øvrigt

- Miljø og klima og Havets dag
- IT selskab
- Lederløn skoler
- Gæstedagpleje
- Daghjem og dagcenter
- Linjer i regneark på en række andre ting som I har bedt om mulighed for at forhandle i budgettet



Driftsudgifter

Driftsudgifter (mio. kr.)	2027	2028	2029	2030
Driftsudgifter – Allerede vedtaget	3.754,9	3.903,8	4.032,9	4.144,1
Tekniske rettelser	71,6	78,0	76,4	74,9
Demografi	-23,7	-20,1	-10,7	7,0
Skøn for overførselsudgifter	-12,5	-58,1	-94,3	-73,7
DUT	16,9	18,3	12,3	11,1
Effektivisering - budgetanalyser	-3,5	-13,1	-32,5	-49,7
Udvidelser - budgetanalyser	7,3	27,2	41,5	43,7
Udvidelser - øvrige	7,5	9,3	7,8	7,8
Afledt drift af anlæg	1,6	0,6	0,4	0,4
P/L-fremskrivning af ændringer	0,0	1,1	0,0	1,8
Driftsudgifter, netto	3.820,0	3.947,0	4.033,7	4.167,4



Nye prioriteringer - Anlæg

Gennemgang af udvidelsesforslag og bruttoanlægsforslag

Ændringer til investeringsoversigten

Anlæg t.kr.	2027	2028	2029	2030
Investeringsoversigten før ændringer	128.833	106.571	169.287	129.371
Reperiodiseringer	10.176	44.156	-29.124	30.800
Anlæg i alt	139.009	150.727	140.163	160.171

- Mange konkrete projekter er reperiodiseret og beløb er rykket mellem årene
- Netto er der tilført ca. 56 mio. kr. samlet set i 2027-30 (udover ændringer til de konkrete projekter er der afsat midler til ny ressourcemodel, jf. BY den 22. juni 2026 pkt. 33)



Bruttoanlægsforslag



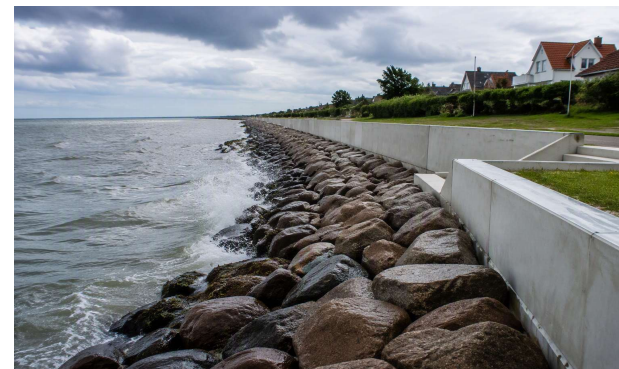
Billeder fremstillet med kunstig intelligens



Samlet anlæg

Anlæg i alt t.kr.	2027	2028	2029	2030
Investeringsoversigten inkl. ændringer	139.009	150.727	140.163	160.171
Bruttoanlægsforslag	32.532	60.160	57.860	69.100
Anlæg i alt	171.541	210.887	198.023	229.271

- Fremadrettet fokus på tilvejebringelse af mere anlægsramme samt øget eksekveringskraft



Opmærksomhedspunkter...

- Ingen servicerammepulje
- Ingen polstring ifht beskæftigelse og vigende skatteindtægter eller kommende udligning
- Kirkemosegård lukkes -plads på almenområdet, kapacitet generelt
- Greve Kulturbase skal rykkes/Arenaskolens lokalefordeling tilpasses
- Deponering opskrevet
- Kystsikring – forudsat finansieret af grundejere
- Bestillinger efter juni er ikke en del af det materiale der udsendes



Den videre proces

Tidsplan, høringer, materiale og understøttelse

Tidsplan

Dato	Aktivitet
19. august	BY – Temamøde, hvor direktionens budgetforslag gennemgås
19./20. august	Høring - Direktionens budgetforslag + kataloger sendes i høring
20. august	Udsendelse af "tomt" forhandlerark til partierne + opstart af teknisk understøttelse
31. august	ØEU - 1. Behandling af Budget 2027-30
7. september	BY - 1. Behandling af Budget 2027-30
14. september	Høring – Frist for aflevering af høringssvar
16. september	Høring – Offentliggørelse af høringssvar (svar uploades løbende)
17. – 18 september	Budgetforhandlinger
21. september	Frist for politiske ændringsforslag kl. 8.00 (hvis det skal medgå i det publicerede ØU-materiale)
28. september	ØEU - 2. behandling af Budget 2027-30
28. september	Frist for politiske underændringsforslag kl. 8.00 (hvis det skal medgå i det publicerede BY-materiale)
5. oktober	BY - 2. behandling af Budget 2027-30



Materiale

- Byrådet godkendte på møde den 28. januar 2026 pkt. 15 tids- og procesplanen for Budget 2027-30 – herunder høringsprocessen og at både direktionens budgetforslag og øvrigt materiale sendes i høring samt tidsplan for selve budgetforhandlingerne
- Den 20. august sendes direktionens Budgetforslag 2027-30 og øvrigt materiale i høring, og de enkelte partier får tilsendt et "tomt" forhandlerark
- I forhandlerarket vil alle forslag indgå - også de forslag, som direktionen ikke har haft mulighed for at prioritere i sit forslag
- Alt uddybende budgetmateriale herunder beskrivelserne af de enkelte tekniske rettelsel, udvidelsesforsalg, effektiviserings- og besparelsesforslag vil blive lagt i et særskilt punkt i FirstAgenda
- Der kan evt. stadig forekomme enkelte småjusteringer frem mod de endelige budgetforhandling, men disse vil blive gennemgået af administrationen forud for forhandlingerne



Understøttelse

- De enkelte partier bedes senest fredag den 4. september 2026 give en melding til Lasse (lae@greve.dk) på, hvorvidt de forud for budgetforhandlingerne ønsker en teknisk gennemgang af forhandlerarket
- Tilsvarende bedes partier, der ikke er med i et eventuelt budgetforlig (indgået i uge 38) senest fredag den 18. september 2026 give en melding til Lasse på, hvorvidt de ønsker teknisk understøttelse i udarbejdelsen af et alternativt budgetforslag frem mod fristen den 21. september 2026



Afslutning

Spørgsmål og kommentarer