



GULDBORGSUND

BUDGETAFTALE 2026



Nyt grønt område i Øster Toreby - børn fra Naturbørnehaven Den Røde Skole
Foto: Guldborgsund Kommune



Budgetaftale 2026

Med denne budgetaftale har forligsparterne med en meget bred politisk forankring besluttet prioriteringen af en række indsatser, der knytter sig til virkeliggørelsen af de 7 strategiske temaer i plan- og udvalgsstrategierne, der udgør den politiske retning for Guldborgsund Kommune.

Det er i overensstemmelse med det grundlæggende afsæt, vi har på vores fælles kerneopgave:

Vi skal styrke borgernes muligheder for at mestre egen tilværelse og i samarbejde med borgerne sikre, at alle kan indgå i relevante fællesskaber.

Indgåelsen af denne budgetaftale for 2026 - 2029 bygger videre på det fortsatte politiske arbejde med at virkeliggøre de tidligere politisk besluttede indsatser i budget 2025 og budget 2024-27.

1. Det gode børneliv

Tidlig indsats er afgørende for, at vi kan være med til at skabe de bedst mulige rammer for, at vores børn kan komme godt fra start i livet. Med finanslovsforslaget for 2026 er der en styrkelse af dagtilbudsområdet, hvoraf Guldborgsund Kommune vil modtage i størrelsesordenen 10 mio. kr. Forligsparterne er enige om at supplere dagtilbudsområdet med yderligere 5 mio. kr. Det kan bidrage til flere pædagoger, pædagogiske assistenter og pædagogmedhjælpere i vores daginstitutioner.

Denne politiske prioritering af vores mindste børn bygger videre på den styrkelse af folkeskolen, vi foretog med budget 2025.

Vi investerer i vores børn med forventning om, at et løft af den pædagogiske kvalitet, kan være med til at give dem en god start på livet. Styrkelse af dagtilbud er med til at skabe et bedre afsæt for børnenes efterfølgende skolegang.

Der afsættes 36 mio. kr. til etablering af en ny daginstitution ved Eskilstrup Skole. Det skal være med til at skabe moderne rammer og sammenhænge mellem daginstitution og skole med gode muligheder for læring og udfoldelse. Samtidig hermed optimeres bygningsdriften.

Denne samlede politiske prioritering af dagtilbud og folkeskolerne er med til at uddanne vores unge borgere til at være selvstændige mennesker, der har et godt grundlag for livsmestring.

Styrkelsen af området med øget personale skal også bidrage til at fremme arbejdsmiljø og nedbringe sygefravær.

Med etableringen af juniormesterlære får elever i 8. og 9. klasse gode praktiske erfaringer med at kombinere praksis på en virksomhed i kombination med undervisningen. Det er med til at skabe en god overgang til uddannelse og efterfølgende job.



2. Uddannelsesbyen Nykøbing Falster

Uddannelse er vejen frem for, at vores borgere kan mestre egen tilværelse.

Indsatsen fortsætter for at skabe bedre rammer for læring, trivsel og udvikling, hvor der er plads til den enkelte elev. Der vil fortsat være fokus på det internationale.

Vi skal fastholde eksisterende virksomheder, tiltrække nationale og internationale virksomheder. Det kræver, at vi har unge veluddannede mennesker, der har internationalt udsyn og perspektiv.

Andelen af unge, der gennemfører en ungdomsuddannelse, skal øges. Nykøbing skal være en attraktiv by for de uddannelsessøgende, der søger ind på vores 2.600 uddannelsespladser. Det være sig praktikplads, fritidsjob, spændende ungdomsboliger, grønne byrum, kulturtilbud og uformelle mødesteder.

3. Et godt erhvervsklima

Sammen med Business Lolland-Falster fastholdes indsatsen for at tiltrække nye virksomheder og udvikle eksisterende. Det er afgørende for jobskabelse og finansieringen af kernevelfærden.

Den forbedring af erhvervsservicen, som blev prioriteret i budget 2025, fortsætter. Det skal bidrage til at styrke virksomhedernes oplevelser af vores erhvervsservice.

Vi fastholder ligeledes den erhvervsfremmeindsats, der ydes på kommunens vegne af Business Lolland-Falster og som de ca. 500 medlemsvirksomheder på Lolland-Falster udtrykker stor tilfredshed med.

I Guldborgsund Kommune er der udlagt attraktive erhvervsarealer ved flere byer. Der vil være særlig fokus på udvikling af de udlagte motorvejsnære erhvervsområder ved Nørre Alslev og Eskilstrup, hvor større virksomhedsetableringer er på vej.

Guldborgsund kommune ønsker et stærkt, lokalt erhvervsliv, der på konkurrencedygtig vis kan byde ind på opgaver både i og udenfor Guldborgsund Kommune.

Erhverv og Udviklingsudvalget kommer med oplæg til, hvordan lokale virksomheders adgang til at handle med Guldborgsund kommune smidiggøres. Guldborgsund kommunes udbudsportal til håndværker opgaver evalueres og hvis nødvendigt nytænkes portalen.



4. Grøn omstilling

Forligsparterne lægger fortsat vægt på, at Guldborgsund Kommune er klimarobust og lever op til det, vi er forpligtet på i klimahandlingsplanen.

Vi er godt på vej med de initiativer, der er i gang indenfor energi-, transport-, samt landbrugs- og arealanvendelsesområderne. I forhold til sidstnævnte har statens fulde finansiering af de 8 lavbundsprojekter i kommunen med 176 mio. kr. stor betydning.

Forligsparterne er enige om, at der udarbejdes en plan for hvordan en 30 års hændelse kan håndteres i Sakskøbing. Højvandssikringen af Sakskøbing er tidligere blevet medfinansieret af kommunen med 5 mio. kr. ud fra den daværende forventning om, at det ville koste 20 mio. kr. at etablere Sakskøbing Sluse. Projektet forventes imidlertid at andrage 40 mio. kr. Derfor har forligsparterne besluttet at øge den kommunale medfinansiering med yderligere 5 mio. kr. inkl. moms.

Forligsparterne er enige om at afsætte en pulje til biodiversitet på 300.000 kr. Puljen skal understøtte initiativer, der forener den fagligt bedst mulige biodiversitet med, at kommunen fremstår fysisk attraktiv for borgere og turister. Kommunens flerårige initiativer med biodiversitet giver et godt datagrundlag hertil.

Sammen med Business Lolland-Falster vil vi understøtte virksomheder i grøn og bæredygtig udvikling og styrke arbejdet med at gøre Guldborgsund Kommune til et kulinarisk hotspot, herunder tiltag der fremmer varieret og bæredygtig fødevareproduktion.

5. Den attraktive arbejdsplads

Medarbejderne er vores vigtigste ressource. Med de omprioriteringer der fulgte med budget 2024-27 og de store velfærdsreformer, som Guldborgsund Kommune er i gang med, sker der ændringer af arbejdets tilrettelæggelse for mange medarbejdere. Det hænger godt sammen med den fortsatte politiske opmærksomhed på, at kommunen nu og fremover er en professionel og attraktiv arbejdsplads, der kan fastholde og tiltrække kvalificeret arbejdskraft til løsning af kerneopgaven.

Samlingen af borgerrettede og administrative funktioner fra det hidtidige rådhus, jobcenter og borgerservice, i et nyt lejemål ved Nykøbing F. Havn er ligeledes fortsat en vigtig politisk prioritet, som bidrager til at fremme Guldborgsund Kommune som attraktiv arbejdsplads.

Med budget 2025 markerede vi starten på en indsats, der skal gøre Guldborgsund Kommune til en af de førende aktører i Danmark i udviklingen og anvendelsen af digitalisering til at udvikle opgaveløsningen. Denne indsats fortsætter i 2026 med særligt fokus på at vi kan imødekomme de krav til digitalisering, der er indeholdt i de store velfærdsreformer, implementering af velfærdsteknologi og digitalisering, der gør det nemmere for vores borgere at få hjælp og gør opgaveløsningen bedre.

Forligsparterne forventer i øvrigt, at der kan effektiviseres for 10 mio. kr. i den samlede drift.



6. Turisme og bosætning

Forligsparterne prioriterer den fortsatte indsats for at fremme Guldborgsund som bosætnings- og turistkommune. Det er en grundforudsætning for, at vi kan skabe og fastholde jobs og dermed finansiere kernevelfærden til vores egne borgere.

Størstedelen af kommunens borgere bor på landet. Det vil sige udenfor vores hovedby Nykøbing Falster. By og land er hinandens forudsætninger. Livet på landet er en central del af det at bo i Guldborgsund Kommune. Sammenhold og stærke fællesskaber spiller en vigtig rolle i den sammenhæng. En anden kvalitet er nærheden til naturen, skove og det åbne land. Hele levedygtige lokalsamfund beror på medvirken og lokal initiativkraft.

Forligsparterne prioriterer fortsat at understøtte de mange initiativer, der skaber et godt grundlag for udviklingen af hele den kommunale geografi. Landdistriktpuljen fastholdes og bidrager fortsat til, at der gives mulighed for at understøtte nyskabende initiativer i landdistrikterne f.eks. med fokus på jobskabelse, natur, uddannelse, bosætning, sundhed, bevægelse, grøn omstilling og bæredygtig udvikling.

Forsamlingshusene er en vigtig del af vores righoldige aktive foreningsliv, der har stor betydning for mange lokalsamfund i kommunen. Derfor fordobles de kommunale tilskud til forsamlingshuse fra 21.000 kr. til 42.000 kr. og dermed understøttes rammerne for sociale aktiviteter i landdistrikterne.

De mange forskellige offentlige og private udviklingsinitiativer ved Stubbekøbing, Hesnæs, Nørre Alslev, Eskilstrup, Marielyst, Gedser, Nysted og Sakskøbing er med til at skabe et godt afsæt for den samlede udvikling af kommunen. I den sammenhæng udgør de kommunale investeringer i størrelsesordenen 170 mio. kr.

Forligsparterne ønsker at fremme en positiv befolkningsudvikling. Det er væsentligt at synliggøre Guldborgsund Kommune som attraktivt bosætningssted. Her udgør borgere med rødder i vores landsdel vigtige ambassadører med potentiale for at flytte hjem. Derfor ønsker forligsparterne at få undersøgt mulighederne for at åbne Guldborgsunds ambassade i København, når aftalen med Business Lolland-Falster genforhandles.

Guldborgsund Kommune rummer et betydeligt potentiale for vækst og bosætning. Der er imidlertid en mangel på attraktive byggegrunde, f.eks. i kystnære byer. Forligsparterne er enige om, at kommunen i den kommende valgperiode skal arbejde for at udfordre planlovens nuværende rammer. Målet er at skabe mulighed for igangsætning af nybyggeri på de lokaliteter, hvor der er dokumenteret efterspørgsel. Dette initiativ vurderes at kunne bidrage til øgede skatteindtægter og en styrket lokal udvikling. Forligsparterne forventer, at der vil kunne gives de nødvendige dispensationer, så provinsen i højere grad kan drage fordel af de udviklingsmuligheder, der findes. Realiseringen af helhedsplanen for Nykøbing F. Havn er en meget vigtig del af den samlede styrkelse af kommunen som et godt sted at bo, besøge og drive virksomhed.

Med private aktørers etablering af rådhus, hotel og boliger, tages afgørende skridt for at gøre helhedsplanen til virkelighed. Etableringen af Bastebrohuset, der blandt andet samler Museum Lolland-Falster og Guldborgsund Kommunes hovedbibliotek, er ligeledes vigtig. Bastebrohuset bliver et kreativt og rekreativt rum, der er med til at skabe liv i den kommende havneby. I budget 2026-30 afsættes yderligere 13 mio. kr. til den kommunale andel af finansieringen af Bastebrohuset.



Helhedsplanen for Nykøbing F. Havn indeholder en stor variation af boligformer, der skal skabe en levende bydel med alt fra byhuse og rækkehuse til etageboliger og lejligheder, så en mangfoldighed af borgere vil finde det attraktivt at bo der.

Forligsparterne er fortsat enige om vigtigheden af at få virkeliggjort cykelgangbroen mellem Sundby på Lolland og Nykøbing Falster. Cykel-gangbroen giver kommunen en ny attraktion og styrker landsdelens herlighedsværdi, sundhed og sammenhængskraft.

I budget 2025 blev det prioriteret at igangsætte en indsats for at gøre Hollands Gaard i Nykøbing til et grønt byrum med plads til mennesker og liberale erhverv. Som supplement til at der blev afsat 3 mio. kr. i budgetaftale 2025 afsættes i nærværende budget yderligere 2 mio. kr. til initiativer og grønne byrum, der bidrager til at skabe bedre sammenhæng mellem midtbyen og den kommende havneby.

I samarbejde med Vores Nykøbing styrkes den levende bymidte med fokus på forretningsudvikling og tiltrækning af midtbyerhverv samt udvikling af Nykøbing som eventby med kulturaktiviteter. Der afsættes 1,5 mio. kr. årligt til den kommende partnerskabsaftale med Vores Nykøbing. Beløbet afsættes under forudsætning af, at erhvervslivet bidrager med 500.000 kr., så det kommunale bidrag er 3 gange så stort, som det beløb, der skal tilvejebringes fra erhvervslivets side.

Forligsparterne vil generelt være positive overfor at støtte op om initiativer, der kan øge antallet af events og kulturaktiviteter i Guldborgsund Kommune.

Med budget 2025 blev det aftalt at renovere parkeringsområdet Cementen i Nykøbing. Som supplement hertil afsættes 4,5 mio. kr. til forbedring af udearealerne ved Nykøbing F. hallerne og etablering af parkeringsmuligheder bag Guldboksen.

På turismeområdet vil der være særlig fokus på udvikling af areal og tiltrækning af investorer til et ferieresort på Marielyst.

Forligsparterne ønsker, at sejlerturismen fremmes. Lystbådehavnene i Gedser, Guldborg, Hesnæs, Nysted og Stubbekøbing renoveres og moderniseres i disse år for i alt 86 mio. kr., og der tilføres yderligere 7,9 mio. kr. i 2026. I forhold til Nysted Havn igangsættes undersøgelser mhp. at havnen kan blive maritim kulturhavn.

Takster for lystsejlere skal harmoniseres med niveauet i de omkringliggende kommuner og servicetilbuddene skal udvikles, så Guldborgsund Kommune er konkurrencedygtig og udgør en attraktiv destination for sejlere. Meromsætningen forventes at kompensere for den forventede indtægtsnedgang pr. anløb.

Det har stor betydning, at kommunen fremstår attraktiv og indbydende. Derfor afsættes der 600.000 kr. til bedre renholdelse.

Vi er stolte af vores historie og de mange kvinder fra vores landsdel, der har haft stor betydning for Danmark og vores lokalområde. Derfor vil vi sammen med Museum Lolland-Falster gå i aktiv dialog med Kulturministeriet om der er kvindelige notabiliteter med tilknytning til vores landsdel, der kan komme i betragtning til Kulturministeriets tiltag med at hædre kvinder i det offentlige rum med statuer.

I den sammenhæng er Nykøbing som Dronningernes By et naturligt tilvalg, hvor tre dronninger igennem tiderne har valgt at være bosiddende: Dronning Margrete Sambiria (Sprænghest), Dronning Sophie og Dronning Dorothea.



7. Omsorg og sundhedsfremme

Forligsparterne anerkender vigtigheden af at hjælpe vores mest udfordrede borgere - særligt på social- og ældreområderne. Besparelseskravet på ældreområdet på 16 mio. kr. neutraliseres derfor i 2026 som en del af budgetopfølgningerne i 2026.

De strategiske anlægspuljer for ældre - omsorgs- og socialområderne fastholdes.

Processen med at virkeliggøre den fremtidige plejeboligstruktur fortsætter i forlængelse af de senere års budgetforlig. Det politiske fokus er fortsat på at imødekomme behovet for plejehjemspladser, der hvor efterspørgslen er og at højne livskvaliteten for beboerne. Der afsættes derfor 42,8 mio. kr. i budgetperioden til grundkapitalindskud til de kommende nye plejehjem.

Klippekortsordningen fastholdes. Forligsparterne anerkender den betydning ordningen har for at give ældre plejehjemsbeboere og sårbare hjemmeboende borgere et "klip" svarende til en halv times selvvalgt aktivitet om ugen, som de selv kan bestemme, hvad skal bruges til, f.eks. en indkøbstur eller en tur i kirken. Ordningen prioriterer vi politisk, fordi den er med til at styrke den sociale indsats og modvirke ensomhed blandt ældre ved at give dem mere selvbestemmelse over egen tid.

Guldborgsund Kommune har i mange år haft gode erfaringer med at arbejde med sundhedsfremme og forebyggelse af sygdom for ældre gennem tilbud som åbne aktivitetstilbud med fokus på motion og fællesskab, samt styrkelse af frivillighedsinitiativer.

I den sammenhæng anerkender forligsparterne den store indsats frivillige og foreninger gør for at skabe en mangfoldighed af sociale og fysiske aktiviteter på vores plejehjem og i de åbne mødesteder.

For at øge aktivitetsniveauet afsættes yderligere 200.000 kr. til aktivitetstilbud i de åbne mødesteder.

På beskæftigelsesområdet etableres en forsøgs-, udviklings- og innovationspulje på 2,5 mio. kr. årligt, der har til formål at afprøve nye projekter og tiltag, der kan bidrage til, at en højere andel af de 16-66 -årige bliver selvforsørgende – og dermed til at andelen på en midlertidig eller permanent offentlig forsørgelse reduceres.

I Guldborgsund Kommune er vi både stolte og taknemmelige for vores veteraners bidrag i internationale missioner og for deres pårørendes opbakning. I forlængelse af de aktiviteter, der gennemføres som en del af kommunens Veteranstrategi, vil vi få afdækket mulighederne for om der kan placeres et veteranhjem i Guldborgsund Kommune.

Indeværende aftale om budget 2026 er indgået mellem Socialdemokratiet, Guldborgsundlisten, Moderaterne, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Dansk Folkeparti, Liberal Alliance, Socialistisk Folkeparti, Danmarksdemokraterne og Sydhavslisten.

Nykøbing F. den 11. september 2025



Simon Hansen
Socialdemokratiet, Borgmester



Katrine Burmann
Socialdemokratiet, Gruppeformand



Rene Christensen
Moderaterne, Gruppeformand



Johannes Kristensen
Det Konservative Folkeparti, Gruppeformand



Camillo Krog
Liberal Alliance, Gruppeformand



Bob Richard Nielsen
Danmarksdemokraterne, Gruppeformand



John Brædder
Guldborgsundlisten, Gruppeformand



Ole K. Larsen
Venstre, Gruppeformand



Stine Steffensen
Dansk Folkeparti, Gruppeformand



Annemette S. Johnsen
Socialistisk Folkeparti, Gruppeformand



Paw Hallandson
Sydhavslisten, Gruppeformand

Budgetaftale 2026-2029 - Drift

(Beløb i 1.000 kr.)			2026	2027	2028	2029
Resultat jf. administrativt budgetoplæg inkl. særtilskud og ekstraordinært finansieringstilskud i 2026			-1.886	-94.407	-96.568	-10.304
(- = forbrug af likvide aktiver)						
Resultat jf. budgetaftale 2026-2029			-6.571	-100.392	-102.553	-16.289
(- = forbrug af likvide aktiver)						
Udvalg	Forslag	Udvalgenes forslag - nettoeffekt på administrativt budgetoplæg	-11.654	-13.154	-13.154	-13.154
		Udvalgenes forslag til driftsønsker	-11.654	-13.154	-13.154	-13.154
ØKU						
ØKU	ØKU - 10.D1	Aftale Microsoft licenser	-1.800	-3.300	-3.300	-3.300
ØKU	ØKU - 10.D2	Krav til IT-sikkerhed - NIS 2	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
ÆOU						
ÆOU	ÆOU - 30.D1	Udskiftning af nyt nødkaldssystem inkl. drift	-5.776	-5.776	-5.776	-5.776
		Finansiering - Driftsbudget flyttes fra TKMU	2.416	2.416	2.416	2.416
LKFU						
		I prioriteret rækkefølge:				
LKFU	LKFU - 50.D5	Borgerservice - Øget driftsomkostninger til IT-systemer	-500	-500	-500	-500
LKFU	LKFU - 50.D3	Nykøbing F. Idrætspark - Stigende forsyningsudgifter og nedgang i lejeindtægter	-620	-620	-620	-620
LKFU	LKFU - 50.D2	Dannelsesrygsækken - finansiering af forløb i Guldborgsund Kommune	-124	-124	-124	-124
LKFU	LKFU - 50.D1	Sangkraft Guldborgsund - årligt driftstilskud	-250	-250	-250	-250
LKFU	LKFU - 50.D4	Nordfalster- og Svømmecenter Falster - flere foreningssvømmetimer og nedgang i salg af kommercielle timer	-500	-500	-500	-500
BEU						
BEU	BEU - 80.D1	Forsøgs-, Udviklings- og Innovationspulje	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
		Yderligere driftsændringer	6.969	7.169	7.169	7.169
BSU		Prioritering af dagtilbudsområdet	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
EUU		Tilskud til Vores Nykøbing	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
TKMU		Styrke renholdelse af kommunale områder	-600	-600	-600	-600
ØKU		Nulstilling af driftsreserve	15.000	15.000	15.000	15.000
LKFU		Øget tilskud til forsamlingshuset	-231	-231	-231	-231
TKMU		Styrkelse af biodiversitet	-300	-300	-300	-300
LKFU		Realisering af kunststrategi (fondssøgning)	-200			
TKMU		Takstændring Lystbådehavne				
ÆOU		Aktiviteter på de åbne mødesteder	-200	-200	-200	-200
Resultat jf. budgetaftale 2026-2029			-6.571	-100.392	-102.553	-16.289
(- = forbrug af likvide aktiver)						

Budgetaftale 2026-2029 - Anlæg inkl. afledt drift

(Beløb i 1.000 kr.)		2026	2027	2028	2029
Anlægsbudget jf. administrativt budgetoplæg		-162.622	-162.622	-162.622	-162.622
Anlægsbudget jf. budgetaftale 2026-2029 (inkl. finansieringsposter)		-152.014	-162.622	-170.622	-169.622
Effekt på likvide aktiver jf. administrativt budgetoplæg (- = forbrug af likvide aktiver)		10.608	0	-8.000	-7.000
Udvalg / ønskenr.	Udvalgenes forslag - nettoeffekt på anlægsbudget jf. adm. budgetoplæg	26.065	0	13.000	1.000
	0-stilling af anlægsbudget	162.622	162.622	162.622	162.622
	Anlægsbudget inkl. nye forslag	-152.714	-162.622	-162.622	-161.622
	Finansieringsposter	700	0	-8.000	-8.000
	Udvalgenes forslag til anlægsbudget	-136.557	-162.622	-149.622	-161.622
ØKU	Anlægsprojekter				
ØKU	Udviklingspulje	-2.275	-3.000	-3.000	-3.000
ØKU	Havneudvikling i Nykøbing F.	-22.600	-54.800	-35.000	-3.500
ØKU	Anlægsreserve		-5.988		-61.759
ØKU	Forprojekt til flytning af stadsarkiv	-750			
ØKU	Flytning og etablering af IT, herunder serverrum i nyt rådhus	-2.000	-2.500	-4.500	-500
SOU	Anlægsprojekter				
SOU	Strategisk anlægspulje	-2.535	-2.535	-2.500	-2.500
SOU	A-Huset Københavnsvej 5 og 7	-3.166	-2.003		
SOU	Medfinansiering fra strategisk anlægspulje 1)	3.166	2.003		
SOU	Fremrykning af Strategisk anlægspulje fra 2027 og 2028 til 2026	-3.000	1.500	1.500	
SOU	Fremrykning af Strategisk anlægspulje fra 2029 til 2027 2)		-1.500		1.500
Noter til SOU:	1) Forudsat forslag 25.A2, 25.A3 og 25.A4 godkendes således at det samlede beløb finansieres af Strategisk anlægspulje				
	2) Forudsat forslag 25.A2 godkendes				
ÆOU	Anlægsprojekter				
ÆOU	Strategisk anlægspulje	-2.536	-2.536	-2.500	-2.500
BSU	Anlægsprojekter				
BSU	Daginstitutioner og Skoler - vedligeholdelse	-1.690			
BSU	Pulje til sikkerhed og udvikling af udemiljøer i dagtilbud og skoler	-3.000	-3.000		
BSU	Etablering af ny daginstitution ved Eskilstrup skole	-10.000	-26.375		
BSU	Afledt drift			-589	-589
BSU	Renovering og ombygning af naturbørnehaven Den Røde Skole i Sundby			-15.000	
BSU	Afledt drift				-1.000

(Beløb i 1.000 kr.)		2026	2027	2028	2029
LKFU	Anlægsprojekter				
LKFU	Bastebro			-49.187	-50.813
LKFU	Byrum - Kunst og kulturelle muligheder i byrum	-250			
LKFU	Udvikling af faciliteter ved punkt på Stormflodsruen (Gedser Lystbådehavn)	-5.250			
LKFU	Opgradering af foreningsfaciliteter på Nysted gl. Rådhus	-500			
LKFU	Pulje - GBS Hallerne + Energioptimering	-2.340			
LKFU	Pulje - Landdistriktsudvikling	-2.000	-2.000		
LKFU	Sportstasken bevilling i 2026 og 2027	75	75		
LKFU	Nykøbing F. Teater – Renovering af køkken	-10.420			
LKFU	Afledt drift	-50	-50	-50	-50
LKFU	Nykøbing F. Teater – Opgradering af publikumsarealer	-1.890	-2.558		
LKFU	Nykøbing F. Teater – Renovering af scenelevator	-1.200			
LKFU	Nykøbing F. Teater – Udskiftning af utidssvarende teknik	-500	-500		
LKFU	Kunstgræsbaner Østre Allé - Ny belægning	-7.000			
LKFU	Afledt drift	-60	-60	-60	-60
LKFU	Nykøbing F. Hallerne - Udskiftning af styresystem i vareelevator	-500			
LKFU	Nykøbing F. Teater – Udskiftning af lydsystem i salen		-3.520		
LKFU	Selvejende haller – Pulje til vedligeholdelse	0	-12.000	-12.000	-12.000
LKFU	Nykøbing F. Hallerne - Renovering af gulv i hal 1		-2.200		
LKFU	Nykøbing F. Hallerne – Opgradering på antal stole	-500			
LKFU	Nordfalster Svømmecenter – Udskiftning af overløbsriste	-200			
LKFU	Pulje - Landdistriktsudvikling			-2.000	-2.000
LKFU	Aktivitetsområde – “Natur – Biodiversitet & Liv i Stubbekøbing”		-1.000		

(Beløb i 1.000 kr.)		2026	2027	2028	2029
TKMU	Anlægsprojekter				
TKMU	Strategisk pulje til klimaindsatser	-3.735	-3.735	-3.735	-3.750
TKMU	Falkerslev - Gadekær		-2.500		
TKMU	Vandløb	-1.000			
TKMU	Tingsted Å - Pumpestation			-25.000	
TKMU	Forslag finansiering: Tingsted Å - Pumpestation			25.000	
TKMU	Områdefornyelse udenfor Nykøbing	-4.056			
TKMU	Forslag finansiering: Områdefornyelse udenfor Nykøbing	4.056			
TKMU	Pulje til byfornyelse	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
TKMU	Frie Bymidter	-2.100	-1.400		
TKMU	Forslag finansiering: Frie Bymidter	700			
TKMU	Udvikling af grønne byrum	-3.000			
TKMU	Partnerskab - Udvikling af Nykøbing F. Bymidte	-500	-500		
TKMU	Partnerskab - Udvikling af Nykøbing F. som Eventby			-500	-500
TKMU	Nyanlæg af gadelys	-210			
TKMU	Øget trafikikkerhed - herunder cykelprojekter		-900		
TKMU	Vejafvandring - Brønde og ledninger	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
TKMU	Trafikløsning ved Nordbyskolen		-3.000		
TKMU	Eskilstrup Vestergade - Etablering af Vejkryds på E55	-5.000			
TKMU	Guldborg Havn - Renovering af spuns	-7.500			
TKMU	Slotsbryggen kanalhavn - Renovering	-110			
TKMU	Gedser lystbådehavn - Træbroer	-391			
TKMU	Høvænge Havn - Spunsrenovering		-3.400		
TKMU	Forslag finansiering: Høvænge Havn - Spunsrenovering		3.400		
TKMU	Stubberup Havn renovering af molehoveder, gammel træspuns og træbroer		-5.300		
TKMU	Forslag finansiering: Stubberup Havn renovering af molehoveder, gammel træspuns og træbroer		5.300		
TKMU	Udvendig klimaskærm og indvendig vedligeholdelse	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
TKMU	Intelligente- og digitale løsninger i drift TME	-1.000			
TKMU	Forslag finansiering: Intelligente- og digitale løsninger i drift TME	1.000			

(Beløb i 1.000 kr.)		2026	2027	2028	2029
TKMU	Pulje - Kvalificering af anlægsprojekter	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
TKMU	Indsatsområder bæredygtighed - Energioptimering	-3.500	-2.000	-2.000	-2.000
TKMU	Gadelys ved cykelsti fra Folkedanserhuset til Sdr. Vedby Skovhuse	-800			
TKMU	Eskilstруп Vestergade - Etablering af Vejkryds på E55	-2.700			
TKMU	Etablering af naturlig adgang til vandmiljø ved yder Østerbro		-3.000		
TKMU	Stubbekøbing Hallen - Anlægget/Aktivitetsområde		-750		
TKMU	Afledt drift		-20	-20	-20
TKMU	Retablering af Gl. Færgevej som rekreativ forbindelse	-450			
TKMU	Opstart af nyttejobafdeling i Sakskøbing	-500			
TKMU	Sikkerhedskort/nøglekort på tværs af hele	-3.000	-1.400	-1.200	-300
TKMU	Afledt drift	-500	-500	-500	-500
TKMU	Offentlige toiletter i Hollands Gaard	-900			
TKMU	Afledt drift	-130	-130	-130	-130
TKMU	Forundersøgelse for en klimarobust kommune	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
TKMU	Cirkulær anvendelse af byggematerialer, møbler m.m.	-1.000	-1.000		
	Afledt drift indgår under driftsønsker i samlet overblik	-740	-760	-1.349	-2.349
	Nye forslag til anlægsønsker	-16.157	0	-13.000	0
TKMU	Udvikling af grønne byrum	-2.000			
TKMU	Udearealer ved Nykøbing F. Hallerne	-4.500			
ÆOU	Nødkald	-5.657			
TKMU	Anlægstilskud - Sakskøbing Sluse	-4.000			
LKFU	Anlægstilskud til MLF			-13.000	
	Finansieringsposter	700	0	-8.000	-8.000
	Kildebo tilbygning - grundkapitallån	-6.800			
	Nyt plejehjem Parkvej - grundkapitallån				-18.000
	Nyt plejehjem Linde Allé - grundkapitallån			-18.000	
	Lånefinansiering - Spuns Guldborg Havn	7.500			
	Indskud i Landbyggefonden, note 18			10.000	10.000
Resultat jf. budgetaftale 2026-2029 inkl. finansierings		-152.014	-162.622	-170.622	-169.622

Anlægsbudget - Opgjort pr. udvalg (ekskl. finansieringsposter)		2026	2027	2028	2029
ØKU		-27.625	-66.288	-42.500	-68.759
SOU		-5.535	-2.535	-1.000	-1.000
ÆOU		-8.193	-2.536	-2.500	-2.500
BSU		-14.690	-29.375	-15.000	0
LKFU		-32.475	-23.703	-76.187	-64.813
TKMU		-64.196	-38.185	-25.435	-24.550
I alt		-152.714	-162.622	-162.622	-161.622

BUDGET 2026-2029 RESULTATOPGØRELSE				
1.000 KR	Budgetforslag 2026	Budgetoverslag 2027	Budgetoverslag 2028	Budgetoverslag 2029
INDTÆGTER				
- Skatter	3.499.954	3.561.869	3.524.686	3.782.681
- Generelle tilskud m.v.	2.054.781	2.048.009	2.263.013	2.168.336
INDTÆGTER I ALT	5.554.735	5.609.878	5.787.699	5.951.017
DRIFTSUDGIFTER				
- Økonomiudvalg	-339.264	-335.935	-337.618	-335.887
- Erhverv og Udviklingsudvalg	-6.376	-5.746	-5.745	-5.745
- Socialudvalg	-770.882	-761.635	-761.248	-761.568
- Ældre og Omsorgsudvalg	-1.175.495	-1.189.429	-1.203.264	-1.214.782
- Børn og Skoleudvalg	-874.044	-866.141	-860.023	-853.413
- Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg	-152.815	-152.502	-152.447	-152.447
- Teknik, Klima og Miljøudvalg	-357.959	-356.920	-356.889	-356.889
- Beskæftigelsesudvalg	-1.572.512	-1.558.035	-1.550.518	-1.548.746
DRIFTSUDGIFTER I ALT	-5.249.347	-5.226.343	-5.227.752	-5.229.477
RENTER	21.016	23.775	26.603	29.531
PRIS- OG LØNSTIGNINGER		-165.902	-337.263	-514.637
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	326.404	241.408	249.287	236.434
ANLÆG				
- Anlægsbudget	-152.714	-162.622	-162.622	-161.622
ANLÆGSUDGIFTER I ALT	-152.714	-162.622	-162.622	-161.622
SAMLET RESULTAT	173.690	78.786	86.665	74.812
FINANSIERINGSOVERSIGT				
- Afdrag på lån	-111.879	-112.497	-113.322	-105.453
- Låneoptagelse	7.500			
- Forsyning - tilbagebetaling af gæld	8.396			
- Finansforskydninger	-6.810	-10	-18.010	-18.010
- Deponering	-67.600	-67.600	-67.600	22.400
FINANSIERINGSOVERSIGT I ALT	-170.393	-180.107	-198.932	-101.063
RESULTAT	3.297	-101.321	-112.267	-26.251
SERVICERAMME:				
- Indenfor servicramme	-3.651.646	-3.635.469	-3.641.863	-3.642.968
- Udenfor servicramme	-1.597.701	-1.590.874	-1.585.889	-1.586.509
- Teknisk servicramme (KL)	-3.693.729	-3.693.729	-3.693.729	-3.693.729
- = udgifter / + = indtægter				

15. september 2025
Center for Økonomi & Ejendomme

BUDGET 2026-2029 RESULTATOPGØRELSE					
1.000 KR	Note	Budgetforslag 2026	Budgetoverslag 2027	Budgetoverslag 2028	Budgetoverslag 2029
INDTÆGTER					
- Skatter	1	3.499.954	3.561.869	3.524.686	3.782.681
- Købsmoms		-800	-800	-800	-800
- Generelle tilskud m.v.	2	1.984.737	2.024.965	2.239.969	2.145.292
- Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner	3	47.000			
- Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	4	23.844	23.844	23.844	23.844
INDTÆGTER I ALT		5.554.735	5.609.878	5.787.699	5.951.017
DRIFTSUDGIFTER					
- Økonomiudvalg		-327.199	-324.162	-323.969	-322.238
- Driftsreserve	5				
- Lov og Cirkulære Program	6	-6.563	-6.271	-8.147	-8.147
- Lønpulje - 3-partsaftale 2024-2026	7	-5.502	-5.502	-5.502	-5.502
- Erhverv og Udviklingsudvalg		-6.376	-5.746	-5.745	-5.745
- Socialudvalg		-770.882	-761.635	-761.248	-761.568
- Ældre og Omsorgsudvalg		-1.175.495	-1.189.429	-1.203.264	-1.214.782
- Børn og Skoleudvalg		-874.044	-866.141	-860.023	-853.413
- Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg		-152.815	-152.502	-152.447	-152.447
- Teknik, Klima og Miljøudvalg		-357.959	-356.920	-356.889	-356.889
- Beskæftigelsesudvalg		-1.581.952	-1.581.453	-1.581.466	-1.581.466
- Beskæftigelsesreform	8	9.440	23.418	30.948	32.720
DRIFTSUDGIFTER I ALT	9	-5.249.347	-5.226.343	-5.227.752	-5.229.477
RENTER		21.016	23.775	26.603	29.531
PRIS- OG LØNSTIGNINGER	10		-165.902	-337.263	-514.637
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	11	326.404	241.408	249.287	236.434
ANLÆG					
- Anlægsbudget		-152.714	-162.622	-162.622	-161.622
ANLÆGSUDGIFTER I ALT	12	-152.714	-162.622	-162.622	-161.622
SAMLET RESULTAT		173.690	78.786	86.665	74.812
FINANSIERINGSOVERSIGT					
- Afdrag på lån	13	-105.200	-105.818	-106.643	-98.774
- Lønmodtagernes Feriemidler (afdrag)	13	-6.679	-6.679	-6.679	-6.679
- Deponering NY SUNDskole	14	12.400	12.400	12.400	12.400
- Deponering Rådhus	15	-80.000	-80.000	-80.000	10.000
- Låneoptagelse	16	7.500			
- Forsyning - tilbagebetaling af gæld	17	8.396			
- Finansforskydninger		-10	-10	-10	-10
- Grundkapitalindskud	18	-6.800		-18.000	-18.000
FINANSIERINGSOVERSIGT I ALT		-170.393	-180.107	-198.932	-101.063
RESULTAT	19	3.297	-101.321	-112.267	-26.251
- = udgifter / + = indtægter					

**Anlægsbudget
2026 - 2029**

(1.000 kr.)	Budget 2026	Budget- overslagsår 2027	Budget- overslagsår 2028	Budget- overslagsår 2029
Kapitalmidler				
Guldborgsund Kommune	152.714	162.622	162.622	161.622
Økonomiudvalg	27.625	66.288	42.500	68.759
Anlægsreserve	0	5.988	0	61.759
Flytning og etablering IT - Serverrum i nyt rådhus	2.000	2.500	4.500	500
Forprojekt - Flytning af stadsarkiv	750			
Havneudvikling i Nykøbing F.	22.600	54.800	35.000	3.500
Udviklingspulje	2.275	3.000	3.000	3.000
Socialudvalg	5.535	2.535	1.000	1.000
A-Huset - Københavnsvej 5 og 7	3.166	2.003		
Strategisk anlægspulje	2.369	532	1.000	1.000
Ældre og Omsorgsudvalg	8.193	2.536	2.500	2.500
Nødkald	5.657			
Strategisk anlægspulje	2.536	2.536	2.500	2.500
Børn og Skoleudvalg	14.690	29.375	15.000	
Daginstitutioner, Skoler og PPR, Indvend. vedligeh.	1.690			
Den Røde Skole - Renovering og ombygning			15.000	
Ny daginstitution ved Eskilstrup Skole	10.000	26.375		
Pulje sikkerhed, udvikling af udemiljøer	3.000	3.000		
Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg	32.475	23.703	76.187	64.813
Bastebro	0	0	49.187	50.813
Byrum - Kunst og kulturelle muligheder	250			
Dest.Sydfalster, Udvikling Gedser Havne	5.250			
Kunstgræsbaner Østre Allé - Ny belægning	7.000			
Museum Lolland Falster, nyt - Anlægstilskud			13.000	
Nordfalster Svømmecenter - Udskift. overløbsriste	200			
Nyk. F. Hallerne - Opgradering af antal stole	500			
Nyk. F. Hallerne - Renovering af gulv i hal 1		2.200		
Nyk. F. Hallerne - Udskift. styresys. vareelevator	500			
Nyk. F. Teater - Opgradering af publikumsarealer	1.890	2.558		
Nyk. F. Teater - Renovering af køkken	10.420			
Nyk. F. Teater - Renovering af sceneelevator	1.200			
Nyk. F. Teater - Udskiftning af lydsystem i salen		3.520		
Nyk. F. Teater - Udskiftning af teknik	500	500		
Nysted Rådhus - Opgradering Foreningsfaciliteter	500			
Pulje - GBS Hallerne + Energioptimering (Del 1)	2.340			
Pulje - Landdistriktsudvikling	1.925	1.925	2.000	2.000
Selvejende haller - Pulje til vedligeholdelse		12.000	12.000	12.000
Stubbekøbing Aktivitetsomr. - Natur, biodiv. liv		1.000		

**Anlægsbudget
2026 - 2029**

(1.000 kr.)	Budget 2026	Budget- overslagsår 2027	Budget- overslagsår 2028	Budget- overslagsår 2029
Kapitalmidler				
Teknik, Klima og Miljøudvalg	64.196	38.185	25.435	24.550
Cirkulær anvendelse af byggemat., møbler m.m.	1.000	1.000		
Eskilstrup Vestergade - Etab. vejkryds på E55	7.700			
Falkerslev - Gadekær		2.500		
Folkedanserh. til Sdr.Vedby - Gadelys cykelsti	800			
Forundersøgelse - Klimarobust Kommune	1.000	1.000	1.000	1.000
Frie Bymidter	1.400	1.400		
Gedser lystbådehavn - Træbroer	391			
Gl. Færgevej - Retabl. rekreativ forbindelse	450			
Guldborg Havn - Renovering af spuns	7.500			
Hollands Gaard - Offentlige toiletter	900			
Indsatsomr. bæredygtighed - Energioptimering 2025	3.500	2.000	2.000	2.000
Nyanlæg af gadelys	210			
Nyk. F. Hallerne - Udearealer	4.500			
Partnerskab - Udvikling af Nykøbing F. som Eventby	500	500	500	500
Pulje - Kvalificering af anlægsprojekter	2.000	2.000	2.000	2.000
Pulje til Byfornyelse	6.500	6.500	6.500	6.500
Sakskøbing - Opstart af nyttejobsafdeling	500			
Sakskøbing Sluse - Anlægstilskud	4.000			
Sikkerhedskort/nøglekort - Hele organisationen	3.000	1.400	1.200	300
Slotsbryggen kanalhavn - Renovering	110			
Strategisk pulje til klimaindsatser 2025	3.735	3.735	3.735	3.750
Stubbekøbing Hallen - Aktivitetsområde		750		
Trafikløsning ved Nordbyskolen		3.000		
Udvendig klimaskærm og indvendig vedligehold. 2025	5.000	5.000	5.000	5.000
Udvikling af grønne byrum	5.000			
Vandløb	1.000			
Vejafvanding - Brønde og ledninger	3.500	3.500	3.500	3.500
Ydre Østerbro - Etabl. naturlig adgang vandmiljø		3.000		
Øget trafiksikkerhed - herunder cykelprojekter	0	900		

Noter

Indledning

Der er den 11. september 2025 indgået aftale om budget 2026 mellem Socialdemokratiet, Guldborgsund-listen, Moderaterne, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Dansk Folkeparti, Liberal Alliance, Socialistisk Folkeparti, Danmarksdemokraterne og Sydhavslisten.

Budgetaftalen er baseret på det administrative budgetoplæg suppleret med de prioriteringer, der fremgår af aftalen.

Generelt

Det administrative budgetoplæg 2026-2029 er udarbejdet med baggrund i den af Økonomiudvalget vedtagne budgetstrategi 2026-2029.

Indtægtsgrundlaget er hovedsageligt baseret på Indenrigs- og Sundhedsministeriets udmelding af tilskud og udligning for budget 2026, og dermed baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Budgetoverslagsårene er hovedsageligt baseret på KL's tilskudsmodel.

Udgangspunktet for de budgetterede driftsudgifter er det tekniske budgetoplæg - budgetoverslagsårene 2026-2028 som vedtaget af Byrådet i oktober 2024, korrigeret for senere politiske beslutninger samt indregning af konsekvenserne af den indgåede budgetaftale 2026.

Nye regler for selvbudgettering

Folketinget har vedtaget lov om ændring af selvbudgetteringsordningen og øtilskud til Fanø Kommune, jf. lov nr. 720 af 20. juni 2025. Reglerne har virkning fra og med budgetåret 2026.

Den ændrede selvbudgetteringsordning indebærer, at kommunerne fortsat har mulighed for at budgettere med eget skøn for udskrivningsgrundlag og folketal men således, at virkningerne i ordningen reduceres. Derudover indføres der et sikkerhedsnet, som øger budgetsikkerheden yderligere for de kommuner, der vælger at anvende det statsgaranterede indtægtsgrundlag.

Konkret ændres efterreguleringen således, at den endelige udligningsberegning kun opdateres i forhold til den enkelte selvbudgetterende kommunes endeligt opgjorte udskrivningsgrundlag og folketal. Herved vil selvbudgetteringsgevinsten blive begrænset til kun at omfatte kommunens egen udvikling, idet der kun efterreguleres i forhold til kommunens egen udvikling og ikke på baggrund af udviklingen i udskrivningsgrundlaget eller folketallet på landsplan.

Note 1

Posten omfatter kommunal indkomstskat, selskabsskat samt kommunal grundskyld.

Kommunal indkomstskat

Den kommunale indkomstskat er baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, der udgør 12.245,3 mio. kr. Den kommunale udskrivningsprocent er i budgetoplægget uændret 25,8% i forhold til 2025.

Ved budgetvedtagelsen for 2024 og 2025 valgte Byrådet selvbudgettering med udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og statsgaranterede folketal. KL har i tilskudsmodellen indarbejdet foreløbige skøn over efterreguleringen af skatterne i 2027 og 2028. Guldborgsund Kommunes andel af efterreguleringen udgør jf. tilskudsmodellen 15,498 mio. kr. i 2027 (merindtægt) og -128,009 mio. kr. i 2028 (mindreindtægt). Efterreguleringen skal ses i sammenhæng med efterregulering af tilskud som fremgår af note 2.

KL gør opmærksom på, at den skønnede efterregulering i 2027 og 2028 aktuelt udgør et markant beløb, idet 82 kommuner valgte selvbudgettering i 2024 og 96 kommuner i 2025.

Efterreguleringen i 2027 og 2028 ligger på ekstraordinært højt niveau og er fortsat behæftet med en vis usikkerhed.

Kommunal selskabsskat

Den kommunale selskabsskat til afregning i 2026 udgør 69,935 mio. kr., hvilket er 39,237 mio. kr. mere end i budget 2025. I budgetoverslagsårene er budgetteret med en indtægt på 25,0 mio. kr. svarende til gennemsnittet af de seneste 5 år.

Kommunal grundskyld

Med baggrund i de senere års usikkerheder omkring den kommunale grundskyld er Regeringen og KL i forbindelse med økonomaftalen blevet enige om en garanti for kommunernes indtægtsgrundlag for kommunal grundskyld.

"I kalenderåret 2024 og 2025 modtager kommunen det grundskyldsprovenu, som kommunen har budgetteret med for budgetåret. Provenuet reguleres endeligt, når de endelige grundlag for 2024 henholdsvis 2025 er udsendt. Ved efterreguleringen for 2024 og 2025 garanteres den enkelte kommune et grundskyldsprovenu, der som minimum svarer til det seneste statslige skøn for grundlagene forud for budgetlægningen."

"For tilskudsårene 2026-2028 garanteres kommunerne et obligatorisk grundlag for grundskyld, der svarer til statens skøn forud for de årlige økonomiforhandlinger. For alle kommuner vil det udbetalte grundskyldsprovenu i budgetåret dermed være endeligt."

Garantien medfører, at kommunernes budgetterede indtægter i budgetåret lægges fast på statens skøn, og at der ikke foretages nogen efterregulering. For 2027 og frem er der fortsat tale om foreløbige skøn, der er behæftet med en vis usikkerhed.

Skatteministeriet har for budgetperioden 2026-2029 udmeldt følgende grundskyldsprovenu:

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Grundskyldsprovenu	274,4	289,2	304,2	302,0

I 2028 indgår efterregulering fra 2025 på 10,5 mio. kr.

Samtidig med vedtagelsen af den nye ejendomsskattelev gældende fra 1. juli 2023 er der fastsat loft over de enkelte kommuners grundskyldspromiller. For Guldborgsund Kommune er grundskyldspromillen for indkomst- og kalenderårene 2024-2028 fastsat til maksimalt 15,9 promille for almindelige ejendomme og 7,2 promille for produktionsjord.

For perioden 2021-2023 vil der ske en fuld neutralisering af tab og gevinster for kommunerne ved indførelse af et nyt ejendomsvurderingssystem. Opgørelsen vil efter reglerne i udligningsloven først ske efter udsendelse af endelige grundværdier fra det nye ejendomsvurderingssystem.

Den midlertidige indefrysningsordning og pensionistlån til betaling af grundskyld i kommunalt regi løber til og med skatteåret 2023. Som følge af lovændringen og den deraf ændrede opkrævning af grundskyld medfører dette en afregning fra staten til kommunerne af de fulde lånebeløb. Afregningen til kommunerne er forudsat at ske, når de sidste vurderinger vedrørende 2021-2023 er efterreguleret. Det forventes at ske ultimo 2026.

KL anbefaler fortsat, at kommunerne foreløbigt er forsigtige i forhold til disponering af de fulde lånebeløb forud for, at den endelige afregning er foretaget.

Note 2

De generelle tilskud er i 2026 baseret på Indenrigs- og Sundhedsministeriets udmelding af tilskud og udligning. Budgetoverslagsårene er baseret på KL's tilskudsmodel.

Det statsgaranterede folketal pr. 1 januar 2026 udgør 59.185. I budgetoverslagsårene 2027-2029 er anvendt befolkningsdata fra kommunens egen befolkningsprognose.

Anvendt befolkningsgrundlag i budgetperioden:

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Befolkningstal	59.185	59.159	59.008	58.813

Ved budgetvedtagelsen for 2024 og 2025 valgte Byrådet selvbudgettering med udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og statsgaranterede folketal. KL har i tilskudsmodellen indarbejdet foreløbige skøn over efterreguleringen af tilskud i 2027 og 2028. Guldborgsund Kommunes andel af efterreguleringen udgør jf. tilskudsmodellen 80,226 mio. kr. i 2027 (merindtægt) og 169,223 mio. kr. i 2028 (merindtægt). Efterreguleringen skal ses i sammenhæng med efterregulering af kommunal indkomstskat som fremgår af note 1.

KL har i tilskudsmodellen indregnet et skøn for modregning af bloktilskuddet i 2027 og 2028 som følge af den forventede efterregulering af skat og udligning i 2024 og 2025.

Af det samlede bloktilskud til kommunerne er 3 mia. kr. betinget af, at kommunerne under ét budgetterer i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer for serviceudgifter. Desuden er 1 mia. kr. af bloktilskuddet betinget af, at kommunerne overholder den aftalte ramme for anlægsudgifter. Kommunes andel af de betingede bloktilskud udgør ca. 39,3 mio. kr.

Serviceudgifterne i det administrative budgetoplæg ligger ca. 45,0 mio. kr. under den af KL udmeldte vejledende ramme for serviceudgifter.

Ved indregning af budgetaftalen ligger serviceudgifterne ca. 42,0 mio. kr. under den af KL udmeldte vejledende ramme for serviceudgifter.

Anlægsudgifterne i det administrative budgetoplæg svarer til den af KL udmeldte vejledende ramme for anlægsudgifter.

Ved indregning af budgetaftalen ligger anlægsudgifterne ca. 9,9 mio. kr. under den af KL udmeldte vejledende ramme for anlæg.

KL's udmeldte vejledende ramme for serviceudgifter udgør 3.693,729 mio. kr. og 162,622 mio. kr. for anlægsudgifter.

Med gennemførelse af udligningsreformen fra 2021 blev finansieringstilskuddet på 3,5 mia. kr. gjort permanent. Kommunes andel i 2026 udgør 53,568 mio. kr. og indgår i det samlede beløb for generelle tilskud m.v.

Ved budgetlægningen for 2025 fik kommunerne et ekstra finansieringstilskud på 1,8 milliarder kroner.

Det ekstra finansieringstilskud er videreført i 2026 og vil blive fordelt efter samme principper som det eksisterende finansieringstilskud på 3,5 milliarder kroner, dog med mindre vægt på indbyggertal og mere vægt på kommuner med et højt strukturelt underskud eller lavt beskatningsgrundlag.

Det ekstra finansieringstilskud er alene udmeldt for 2026. Kommunen vil modtage 31,1 mio. kr. i ekstra finansieringstilskud i 2026. Beløbet er ikke indregnet i budgetoverslagsårene.

Det må antages, at det ekstra finansieringstilskud også vil blive videreført frem mod den nye udligningsreform, der forventes at træde i kraft fra 2029.

Note 3

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 22. august 2025 udmeldt særtilskud til kommunerne. Guldborgsund Kommune er i 2026 tildelt 47,0 mio. kr. i tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune. Beløbet er ikke indregnet i budgetoverslagsårene.

Kommunen har i perioden 2022-2025 modtaget følgende beløb i tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune:

(Mio. kr.)	2022	2023	2024	2025
Tilskud	18,5	25,0	30,0	40,0

Særtilskudspuljen efter udligningslovens §16 er i 2026 ekstraordinært forhøjet, således at puljen i alt udgør 800 mio. kr. i 2026.

Det må antages, at kommunen er i målgruppen for tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner frem mod den nye udligningsreform, der forventes at træde i kraft fra 2029.

Ved vurderingen af kommunernes ansøgninger er der lagt vægt på bl.a.:

- Demografiske og socioøkonomiske udfordringer
- Aktuelle økonomiske udfordringer
- Vedvarende økonomiske udfordringer

Udviklingen i kommunens socioøkonomiske indeks fremgår af nedenstående tabel:

	2023	2024	2025	2026
Socioøkonomisk indeks	131,9559	132,3486	133,1184	132,3227

Note 4

For 2026 udgør særtilskudspuljen efter udligningslovens §17 til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår 375,7 mio. kr.

Puljen fordeles af Indenrigs- og Sundhedsministeriet efter kriterier for lavt beskatningsgrundlag og objektive kriterier for demografiske udfordringer i form af faldende indbyggertal og en stigende andel af ældre borgere, strukturelle udfordringer i form af lav befolkningstæthed og store afstande og beskæftigelsesmæssige udfordringer i form af et svagt arbejdsmarked som følge af forholdsvis få arbejdspladser i kommunen og forholdsvis store afstande til den nærmeste større by.

Puljen fordeles i forhold til indbyggertallet for de kommuner, der efter disse kriterier modtager tilskud i det enkelte år.

Kommunens andel udgør i 2026 i alt 23,844 mio. kr. – beløbet er i lighed med tidligere år videreført i budgetoverslagsårene.

Kommunen har i perioden 2022-2025 modtaget følgende beløb i tilskud som kommune med vanskelige økonomiske vilkår:

(Mio. kr.)	2022	2023	2024	2025
Tilskud	22,9	23,5	24,3	24,0

Note 5

I det administrative budgetoplæg var indregnet en driftsreserve på 15,0 mio. kr. pr. år til imødegåelse af eventuelle budgetudfordringer.

I budgetaftalen er driftsreserveren anvendt til prioritering af udvalgenes driftsønsker og yderligere driftsændringer.

Note 6

Konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammet er indarbejdet i budgetperioden. I budgetperioden 2026-2029 udgør konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammet mellem 6,6 mio. kr. og 8,1 mio. kr. og kan i hovedtræk henføres til følgende lovændringer:

- Forslag til lov om foranstaltninger til sikring af et højt cybersikkerhedsniveau – NIS2
- Diverse lovændringer på Beskæftigelsesministeriets område, herunder lovændring vedrørende kon-tanthjælp pr. 1. juli 2025
- Ændring af lov om forberedende grunduddannelse
- Folkeskolens kvalitetsprogram

Lov- og cirkulæreprogrammet vil blive udmøntet på Byrådets møde i oktober.

Note 7

KL, Regeringen, Danske Regioner og de faglige organisationer har den 4. december 2023 indgået en tre-partsaftale om løn- og ansættelsesvilkår for velfærdsmedarbejdere i den offentlige sektor. Aftalen indeholder blandt andet et ekstraordinært lønløft til social- og sundhedsassistenter og -medhjælpere i den kommunale sundheds- og ældrepleje, samt et lønløft til kommunale pædagoger på børneområdet og socialområdet.

Den i budget 2025-2028 afsatte lønpulje er udmøntet til de respektive områder.

I forbindelse med OK26 udmøntes yderligere 650 mio. kr. vedrørende 3-partsaftalen. Midlerne er målrettet bæredygtig og fleksibel løndannelse, herunder lokalløn, rekrutteringspuljer og organisationspuljer. Udmøntningen på personalegrupper afventer resultatet af OK26.

Den skønnede budgetårsvirkning for Guldborgsund Kommune kan estimeres til ca. 6,8 mio. kr.

Den resterende lønpulje fra budgetlægningen 2025-2028 vil medgå til finansiering ved udmøntning af OK26, og udgør følgende:

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Lønpulje 3-partsaftale	5,502	5,502	5,502	5,502

Note 8

KL har i tilskudsmodellen indregnet den fulde konsekvens af beskæftigelsesreformen. Som følge heraf har administrationen beregnet de økonomiske konsekvenser for kommunen ud fra KL's budgetvejledning på beskæftigelsesområdet.

Konsekvenserne af besparelserne som følge af reformen af beskæftigelsesindsatsen på overførsler, øvrig vejledning og opkvalificering (ØVO) samt mentorudgifter er indregnet i beregningen af overførselsskønnet for 2026 for kommunerne samlet set på landsplan og påvirker derved den samlede beregning af bloktilskud til kommunerne. Kommunens indtægter fra staten reduceres dermed, hvorfor kommunens budget på udgiftssiden reduceres som følger:

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Service – drift (adm)	-3,6	-9,3	-10,8	-11,1
Overførsler	-5,8	-14,1	-20,1	-21,6
I alt	-9,4	-23,4	-30,9	-32,7

Henset til de i note 9 nævnte økonomiske udfordringer på arbejdsmarkedsområdet kan der være en vis usikkerhed omkring muligheden for realisering af budgetreduktionen på overførslerne.

Note 9

Med budgetaftalen er udvalgenes forslag til ændrede driftsønsker delvist imødekommet samtidig med, at der er prioriteret yderligere driftsændringer.

Der henvises i sin helhed til budgetaftalen.

De ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2025 konstaterede økonomiske udfordringer på henholdsvis Familierådgivning, Ældre og Omsorg og Arbejdsmarkedscentret er ikke indregnet i budgetaftalen.

De økonomiske udfordringer udgør pr. 31. juli 2025:

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Familierådgivning	10,8	30,5	41,3	39,6
Ældre og Omsorg	16,0	16,0	16,0	16,0
Arbejdsmarkedscenter	94,3	94,3	94,3	94,3
I alt	121,1	140,8	151,6	149,9

Af budgetaftalen fremgår, at besparelseskrevet på ældreområdet på 16,0 mio. kr. neutraliseres i 2026 som en del af budgetopfølgningerne i 2026.

Det fremgår desuden af budgetaftalen, at forligsparterne i øvrigt forventer, at der kan effektiviseres for 10,0 mio. kr. i den samlede drift.

Note 10

Pris- og lønstigningerne i overslagsårerne følger KL's udmeldte P/L-skøn fra juni 2025.

Der vil ske ændringer i de anførte beløb, hvis der i budgetprocessen sker ændringer i de budgetterede netto driftsudgifter, eller der ændres i de anvendte P/L-skøn fra KL.

Pris- og lønstigningerne er i overslagsårerne opdateret som følge af de driftsmæssige ændringer, der fremgår af budgetaftalen.

Note 11

Den økonomiske politik indeholder et måltal for resultat af ordinær drift. Måltallet udgør 4.000 kr. pr. indbygger svarende til ca. 240 mio. kr. v/60.000 indbyggere.

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Økonomisk politik	240,0	240,0	240,0	240,0
Resultat af ordinær drift	326,4	241,4	249,3	236,4

Resultatet af den ordinære drift opfylder måltallet i den økonomiske politik i budgetårene 2026 til 2028, og falder en smule i 2029.

Resultat af ordinær drift skal ses i sammenhæng med anlægsbudgettet samt øvrige finansieringsposter, idet resultatet som udgangspunkt skal kunne finansiere disse poster.

Der er i budgetårene 2026-2028 afsat ekstraordinært 80,0 mio. kr. årligt til deponering vedrørende nyt Rådhus ligesom der er i budgetperioden er budgetteret med 42,8 mio. kr. i grundkapitalindskud vedrørende opførelse af nye plejehjem.

Note 12

Den økonomiske politik indeholder et måltal for anlægsinvesteringer. Måltallet udgør ca. 150,0 mio. kr., og ses gerne øget til 200 mio. kr. i denne byrådsperiode.

Anlægsbudgettet følger den prioritering, der fremgår af budgetaftalen og indeholder såvel udvalgenes forslag til anlægsønsker som nye forslag til anlægsønsker.

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Økonomisk politik	150,0	150,0	150,0	150,0
Anlægsudgifter i alt	152,7	162,6	162,6	161,6

For nærmere beskrivelse af udvalgenes anlægsønsker henvises til samlet katalog over anlægsønsker.

I de samlede anlægsudgifter er indeholdt en ikke disponeret anlægsreserve under Økonomiudvalget:

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Anlægsreserve	0,0	6,0	0,0	61,8

Afløst drift

Afløst drift indgår i budgetaftalen med følgende beløb:

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Afløst drift	0,7	0,8	1,3	2,3

Note 13

I henhold til den økonomiske politik skal der i budgetperioden nettoafdrages på kommunens gæld for på sigt at øge råderummet.

Med udgangspunkt i den aktuelle låneportefølje vil kommunens gældsforpligtelse ekskl. ældreboliger, sale- og leaseback/leasing af Ny Sundskole og Lønmodtagernes feriemidler udvikle sig som følger:



Den aktuelle låneportefølje er opjusteret med forventet låneoptagelse til havnerenoveringer og jordopkøb i 2025.

Afdrag på lån

Gældsafviklingen følger afviklingsprofilerne for den aktuelle låneportefølje samt besluttede nye låneoptag.

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Afdrag på lån	45,0	45,4	46,0	37,9
Afdrag på lån – ældreboliger	13,0	13,0	13,0	13,0
Sale- og leaseback	40,0	40,0	40,0	40,0
Leasing Ny SUNDskole	7,2	7,4	7,6	7,9
Afdrag på lån	105,2	105,8	106,6	98,8
Lønmodtagernes Feriemidler	6,7	6,7	6,7	6,7
Afdrag på lån i alt	111,9	112,5	113,3	105,5

Afvikling af gæld til Lønmodtagernes Feriemidler skal fra 2021 budgetteres som afdrag på langfristet gæld. Oprindelig gæld på 195 mio. kr. budgetteres afviklet over 30 år fra 2021.

Note 14

Det er tidligere besluttet, at opførelsen af Ny Sundskole skal finansieres ved leasing. Som følge heraf skal kommunen i opførelsesperioden deponere et beløb svarende til den samlede anlægsudgift på 310,0 mio. kr.

Ved udgangen af 2025 forventes det fulde beløb på 310,0 mio. kr. deponeret.

I henhold til gældende deponeringsregler frigives årligt 1/25 del, svarende til 12,4 mio. kr. årligt fra budgetåret 2026.

Note 15

Økonomiudvalget har i møde den 6. maj 2024 besluttet, at de kommunale funktioner fra jobcenter, borger-service og rådhus samles i et nyt lejemål på havnen. Beslutningen bidrager til virkeliggørelse af de dele af helhedsplanen for Nykøbing F. Havn, der vedrører erhvervsbyggeri med offentlige arbejdspladser.

Projektet gennemføres med ekstern samarbejdspartner som bygherre.

I henhold til gældende regler skal kommunen ved indgåelse af lejemål deponere et beløb der modsvarer opførelsesomkostningerne ekskl. moms.

Der er i budgetperioden 2025-2028 samlet set afsat følgende beløb til deponering:

(Mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
Deponering Rådhus	10,0	80,0	80,0	80,0

De fulde deponeringsbeløb på 250,0 mio. kr. forventes deponeret ved udgangen af 2028.

I henhold til gældende deponeringsregler frigives årligt 1/25 del, svarende til 10,0 mio. kr. årligt fra budgetåret 2029.

Note 16

I budgetaftalen er der indregnet låneoptagelse på 7,5 mio. kr. vedrørende havnerelateret anlægsprojekt.

I henhold til den økonomiske politik kan der efter konkrete politiske vurderinger optages lån til blandt andet kortsigtede investeringer, der kan finansieres af de afledte driftsbesparelser, havnerelaterede investeringer eller øvrige strategiske anlægsprojekter.

Ved budgetlægningen for 2026 er der jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriet afsat følgende lånepuljer:

- en lånepulje på 200 mio.kr. målrettet særligt vanskeligt stillede kommuners anlægsinvesteringer på blandt andet det borgernære og grønne område
- en lånepulje på 200 mio. kr. målrettet kommuner i en økonomisk og likviditetsmæssig vanskelig situation – puljen vedrører det ordinære anlægsområde
- en lånepulje på 90 mio. kr. målrettet etablering af kommunale IT-serviceorganisationer

Kriterier for at komme i betragtning til lånepuljerne (lånedispensation) fremgår af tilskudsudmeldingen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Det gælder dog ikke lånepuljen vedrørende IT-serviceorganisationer, hvor Indenrigs- og Sundhedsministeriet vil udsende særskilt brev til kommunerne.

Der er ikke ansøgt om at komme i betragtning til lånepuljerne.

Note 17

Guldborgsund Varme A/S har siden udskillelse af den tidligere kommunale varmforsyning i 2010 afdraget 8,396 mio. kr. årligt. Sidste afdrag afvikles i 2026.

Note 18

I budgetaftalen er der afsat følgende beløb til grundkapitalindskud vedrørende opførelse af nye plejehjem:

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Kildebo – tilbygning	6,8			
Nyt plejehjem – Linde Allé			18,0	
Nyt plejehjem – Parkvej				18,0
I alt	6,8	0,0	18,0	18,0

Der er ikke afsat yderligere midler til grundkapitalindskud i budgetperioden.

Note 19

Det samlede budget udviser et samlet resultat (ændring af likvide aktiver) som følger:

(Mio. kr.)	2026	2027	2028	2029
Resultat	3,3	-101,3	-112,3	-26,3

Det samlede resultat er i budgetårene 2026-2028 påvirket af deponeringsudgiften på 80,0 mio. kr. årligt vedrørende opførelse af nyt Rådhus.

Den vedtagne økonomiske politik indeholder et måltal for gennemsnitlig kassebeholdning. Måltallet udgør 3.500 kr. pr. indbygger svarende til ca. 210,0 mio. kr. v/60.000 indbyggere. Måltallet var opnået ved udgangen af regnskab 2024, hvor den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen udgjorde ca. 647,3 mio. kr.