Oversigt over mer- og mindreforbrug på hovedkonto 7 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.

Disse oversigter viser mer-/mindreforbrug samt eventuelle modgående tiltag på området renter, tilskud, udligning, skatter m.v.. Tabellen på første side viser summer pr. politikområde. Kolonnerne viser:

- Forventet regnskab: Forventet regnskab vedrørende balanceforskydninger.
- Budgetneutrale omplaceringer og DUT: Bevillinger der samlet set ikke medfører mer- eller mindreudgifter for kommunen.
- Mer-/mindreforbrug: vedrører ændret aktivitet og forøger eller reducerer de samlede udgifter.
- Bevilling mer-/mindreforbrug: Ansøgning om bevilling til mer- eller mindreforbrug.

Tabellen på anden side udspecificerer de enkelte afvigelser på politikområde, og her findes en bemærkning til alle afvigelser.
Der er kun vist udspecificeret mer- eller mindreforbrug samt eventuelle modgående tiltag på udvalgets område. Budgetneutrale bevillingsændringer, herunder DUT, fremgår af en samlet oversigt på tværs af udvalg i bilaget "Bevillinger".

Finansielle poster 1.000 kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forv. Regnskab	DUT	Budget-neutrale omp.	Mer-/mindre-forbrug	Bevilling mer-/mindre-forbrug	Bevilling modgående tiltag
110 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	**-2.176.131**	**-2.176.131**	**-2.202.752**	**-2.752**	**-12.589**	**-11.280**	**-7.900**	**0**
1101 Skatter	-1.658.862	-1.646.883	-1.646.883	0	0	0	0	0
1102 Tilskud og udligning	-514.242	-526.221	-547.432	-2.752	-12.589	-5.871	-5.871	0
1103 Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0	0	0	0
1104 Renter mv.	-3.027	-3.027	-8.436	0	0	-5.410	-2.030	0

Oversigt over mer- og mindreforbrug på hovedkonto 7 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.

Finansielle poster, 1.000 kr.	Bemærkning	Afvigelse	Ansøgning om bevilling
Finans		**-11.280**	**-7.900**
1104 Renter m.v.			
Mer-/mindreforbrug			
Kurstab og gevinster af obligations- og aktiebeholdning	Aktierne er pr. 31. juli 2026 steget i værdi med ca. 0,75 mio. kr. siden 1. januar 2026. Denne gevinst, som er urealiseret, er dog ikke budgetteret pga. et forsigtighedsprincip.	0	0
1102 Tilskud og udligning			
Mer-/mindreforbrug			
Særligt bidrag til kommuner med høj udvikling i ledigheden	En særlig udligningsordning yder et tilskud til kommuner, der i et givent år oplever en udvikling i ledigheden, som ligger mere end 3 procentpoint over udviklingen i deres landsdel. Glostrup Kommune modtager ikke et tilskud, men bidrager til finansiering af ordningen på baggrund af kommunens befolkningstal. Bidraget betales som et træk i det ordinære statslige bloktilskud.	432	432
Midtvejsregulering - Nye pris- og lønskøn	Der er i forbindelse med Økonomiaftalen udarbejdet nye pris- og løn for 2026, der øger de forventede udgifter med 1,9 mia. kr. samlet set (for service). Det statslige bloktilskud for 2026 øges derfor tilsvarende, og fordeles mellem kommunerne på baggrund af deres befolkningstal. Glostrup Kommune modtager 8,4 mio. kr. i bloktilskud, heraf udmøntes 3,3 mio. kr. til driften.	-5.120	-5.120

Oversigt over mer- og mindreforbrug på hovedkonto 7 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.

Finansielle poster, 1.000 kr.	Bemærkning	Afvigelse	Ansøgning om bevilling
Midtvejsregulering - DUT og andre reguleringer	Der er i forlængelse af Økonomiaftalen udarbejdet et lov- og cirkulæreprogram, der opsummerer de lovgivningsmæssige ændringer og andre reguleringer, der medfører, at kommunerne skal tilføres eller fratages finansiering i overenstemmelse med det udvidede totalbalanceprincip (DUT). Samlet set skal kommunerne have tilført 0,9 mia. kr. i 2026, og det statslige bloktilskud øges derfor tilsvarende, og fordeles mellem kommunerne på baggrund af deres befolkningstal. Glostrup Kommune modtager 3,9 mio. kr. i ekstra bloktilskud i 2026. Heraf udmøntes en del på driften, og en del tilgår kassen.	-1.182	-1.182

Oversigt over mer- og mindreforbrug på hovedkonto 7 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.

Finansielle poster, 1.000 kr.	Bemærkning	Afvigelse	Ansøgning om bevilling
1104 Renter mv.			
Mer-/mindreforbrug			
Garantiprovision	Der forventes i 2026 merindtægter vedrørende opkrævning af garantiprovision for kommunens garantistillelse af diverse lån og byggekreditter. Garantiprovisions-satsen er uændret. Ændringen i de forventede merindtægter kan dermed alene henføres til højere end tidligere forudsat restgæld pr. 31. december 2026 på de lån, som Glostrup Kommune hæfter for, herunder særligt for så vidt angår Glostrup Varme A/S.	-1.682	-1.682
Renteudgifter til kommunes lån	For den resterende del af 2026 er ilagt en forventning om en rente på 2,09 pct. p.a. Dette er en anelse lavere end forudsat i oprindeligt budget. Det har betydning for de af kommunens lån, som er med variabel rente (andelen herfor er mindre end 50 pct., jf. den finansielle politik). Det bevirker, at renteudgifterne er lidt lavere end tidligere forventet. Endvidere er der en mindre effekt fra, at lånoptaget i foråret 2026 var på 3,054 mio. kr., hvilket var lidt lavere end forudsat. Lavere lånoptag i foråret 2026 indebærer lavere renteudgifter for året.	-348	-348

Oversigt over mer- og mindreforbrug på hovedkonto 7 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.

Finansielle poster, 1.000 kr.	Bemærkning	Afvigelse	Ansøgning om bevilling
Kurstab og gevinster af obligations- og aktiebeholdning	Kommunens obligationer er pr. 31. juli 2026 steget i værdi med 3,38 mio. kr. siden 1. januar 2026. Denne værdistigning dækker over en udvikling i kursen på obligationerne samt de løbende renter/ kuponer mv. fra obligationsbeholdningen. Kursen på obligationerne er netto ikke steget, fordi renten er steget i løbet af 2026. Værdistigningen kan således henføres til de løbende renter/ kuponer mv., hvorfor der under "kursgevinst/-tab" på obligationer står 0.	0	0
Renter af obligations- og aktiebeholdning	Kommunens obligationer er pr. 31. juli 2026 steget i værdi med 3,38 mio. kr. siden 1. januar 2026. Denne værdistigning dækker over en udvikling i kursen på obligationerne samt de løbende renter/ kuponer mv. fra obligationsbeholdningen. Kursen på obligationerne er netto ikke steget, fordi renten er steget i løbet af 2026. Værdistigningen kan således henføres til de løbende renter/ kuponer mv., hvorfor det i budgettet lægges til grund, at de 3,38 mio. kr. kan henføres til de renter/ kuponer mv., som er modtaget 1. januar, 1. april og 1. juli. Inden årets afslutning vil der blive modtaget yderligere renter/ kuponer 1. oktober. Baseret på et generelt forsigtighedsprincip er det, der ventes modtaget 1. oktober, dog ikke budgetteret endnu.	-3.380	0