Oversigt over mer- og mindreforbrug på hovedkonto 8 Balanceforskydninger

Disse oversigter viser mer-/mindreforbrug samt eventuelle modgående tiltag på området balanceforskydninger. 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
111 Balanceforskydninger	**28.396**	**34.803**	**31.052**	**0**	**0**	**-3.751**	**749**	**0**
1111 Lånoptag	-17.851	-17.851	-17.102	0	0	749	749	0
1112 Afdrag på lån	19.667	26.073	26.073	0	0	0	0	0
1113 Øvrige balanceforskydninger	26.581	26.581	22.081	0	0	-4.500	-4.500	0

Oversigt over mer- og mindreforbrug på hovedkonto 8 Balanceforskydninger

Finansielle poster, 1.000 kr.	Bemærkning	Afvigelse	Ansøgning om bevilling
Finans		**-3.751**	**-3.751**
1112 Afdrag på lån			
Mer-/mindreforbrug			
Afdrag på kommunens lån	Der forventes uændrede udgifter til afdrag på kommunens lån. I forbindelse med BOF1 blev udgifterne til afdrag opjusteret. Opjusteringen af afdrag i BOF1 skal primært ses i sammenhæng med, at kommunen i foråret 2026 har foretaget et ekstraordinært afdrag vedr. indefrysningslån på 6,6 mio. kr., jf. sagen "Lånerammen 2025" (Kommunalbestyrelsen, 25. marts 2026, punkt 11). Det ekstraordinære afdrag sænker kommunens likviditet, men modsvares dog af indtægterne vedrørende indefrysningslån til boligejerne, som faldt i regnskabsåret 2025.	0	0

Oversigt over mer- og mindreforbrug på hovedkonto 8 Balanceforskydninger

Finansielle poster, 1.000 kr.	Bemærkning	Afvigelse	Ansøgning om bevilling
1111 Lånoptag			
Mer-/mindreforbrug			
Optagelse af nye lån - energibesparende tiltag	Der forventes reduceret lånoptag. Reduktionen dækker for det første over, at det faktiske lånoptag for 2025 var på -3,054 mio. kr., jf. sagen "Lånerammen 2025" (Kommunalbestyrelsen, 25. marts 2026, punkt 11). Det var mindre end ventet, afspejlende at forbruget i 2025 på energibesparende tiltag var mindre end ventet. Det mindre forbrug i 2025 vil i stor udstrækning blive overført til 2026. Kun halvdelen af dette overførte forbrug til 2026 ventes der lånoptaget til i efteråret 2026, idet det ventes, at der vil blive lånoptaget til den anden halvdel i foråret 2027. Reduktionen dækker for det andet over, at der mht. anlægsprojektet "Udrulning af fjernvarme til de sidste kommunale ejendomme", har været forudsat lånoptag på 0,8 mio. kr. i efteråret 2026. Der ventes kun at blive lånoptaget til halvdelen af projektet - svarende til 0,4 mio. kr. - i efteråret 2026 og til den anden halvdel i foråret 2027.	749	749
1113 Øvrige balanceforskydninger			
Mer-/mindreforbrug			

Oversigt over mer- og mindreforbrug på hovedkonto 8 Balanceforskydninger

Finansielle poster, 1.000 kr.	Bemærkning	Afvigelse	Ansøgning om bevilling
Ejendomsskat, lån til betaling af ejendomsskatter	I regnskabsåret 2025 var der ekstra indtægter på i alt 6,6 mio. kr., svarende til afdraget i februar 2026 på 6,6 mio. kr. I regnskabsåret 2026 er der indtil videre ekstra indtægter på i alt 3,289 mio. kr. (= 1,059 +2,230 mio. kr.). Heraf knytter de 1,059 mio. kr. sig til "Ejendomsskat, lån til betaling af ejendomsskatter". Baseret på et forsigtighedsprincip er indlagt 1,4 mio. kr. i budgettet for hele året. Der var ikke i forvejen budgetteret med nogle indtægter, så afvigelsen svarer til, hvad der i alt er budgetlagt.	-1.500	-1.500
Ejendomsskat, indefrosset lån	I regnskabsåret 2025 var der ekstra indtægter på i alt 6,6 mio. kr., svarende til afdraget i februar 2026 på 6,6 mio. kr. I regnskabsåret 2026 er der indtil videre ekstra indtægter på i alt 3,289 mio. kr. (= 1,059 +2,230 mio. kr.). Heraf knytter de 2,230 mio. kr. sig til "Ejendomsskat, indefrosset lån". Baseret på et forsigtighedsprincip er indlagt 3,0 mio. kr. i budgettet for hele året. Der var ikke i forvejen budgetteret med nogle indtægter, så afvigelsen svarer til, hvad der i alt er budgetlagt.	-3.000	-3.000