Oversigt over samlet økonomi

Afsnit	Side
Samlet økonomi	2
Status på centrale målsætninger i Regler om Økonomistyring	3
Nettodriftsudgifter, i alt	4
Nettodriftsudgifter, service	5
Nettodriftsudgifter, ej service	6

Samlet økonomi

I denne oversigt kan ses det oprindelige og korrigerede budget for året. Dernæst vises forventet regnskab, som udgøres af korrigeret budget tillagt forventede afvigelser. Afvigelser opgøres i forhold til det korrigerede budget.

Der er tre typer forventede afvigelser: DUT, budgetneutrale bevillinger og mer-/mindreforbrug. DUT og budgetneutrale bevillinger øger eller reducerer ikke de samlede udgifter. Mer-/mindreforbrug øger eller reducerer de samlede udgifter. Sidste kolonne viser, hvor der søges bevilling til mer-/mindreforbrug.

Oversigten viser hovedtal om kommunens økonomi. Først vises hvilke indtægter, der tilgår kommunen i form af skatter, tilskud og udligning. Når driftsudgifterne og renter fratrækkes, fremkommer den ordinære driftsvirksomhed. Den ordinære driftsvirksomhed viser, hvilket "overskud" kommunen kan bruge til at finansiere anlægsinvesteringer, der ikke lånefinansieres. Når anlægsudgifterne derefter fratrækkes, fremkommer resultatet af det skattefinansierede område.

Herefter kommer det brugerfinansierede område, lånoptagelse og afdrag på lån samt de budgetterede balanceforskydninger. Nederst vises ændringen af kassebeholdning, der er det forventede resultat af regnskabet.

Netto 1.000 kr. 2026	Opr. budget	Korr. Budget	Forv. regnskab (før modg. tiltag)	DUT	Budget-neutrale omp.	Mer-/mindre-forbrug	Bevilling mer-/mindre-forbrug	Bevilling modg. tiltag	Forv. regnskab (efter modg. tiltag)
Skatter, tilskud og udligning	-2.175.154	-2.175.154	-2.196.365	-2.752	-12.589	-5.871	-5.871	0	-2.196.365
Nettodriftsudgifter, i alt	2.060.863	2.072.284	2.088.797	2.752	12.589	1.172	1.665	-2.192	2.086.605
Heraf serviceudgifter	*1.506.768*	*1.515.640*	*1.531.456*	*2.752*	*15.483*	*-2.418*	*1.665*	*-2.192*	*1.529.264*
Heraf ej serviceudgifter	*554.094*	*556.644*	*557.341*	*0*	*-2.894*	*3.590*	*0*	*0*	*557.341*
Renter	-3.027	-3.027	-8.436	0	0	-5.410	-2.030	0	-8.436
Ordinær driftsvirksomhed (- betyder overskud)	**-117.318**	**-105.897**	**-116.005**	**0**	**0**	**-10.108**	**-6.236**	**-2.192**	**-118.197**
Bruttoanlægsudgifter	135.280	224.045	174.650	0	*0*	-49.395	0	0	174.650
Anlægsudgifter, ældreboliger	0	598	0	0	0	-598	0	0	0
Bruttoanlægsindtægter	-33.390	-57.066	-19.719	*0*	*0*	*37.347*	*0*	0	-19.719
Heraf salg	*-33.390*	*-48.018*	*-17.806*	*0*	*0*	*30.213*	*0*	*0*	*-17.806*
Det skattefinansierede område i alt	**-15.429**	**61.680**	**38.926**	**0**	**0**	**-22.755**	**-6.236**	**-2.192**	**36.733**
Det brugerfinansierede område i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Optagne lån	-17.851	-17.851	-17.102	0	0	749	749	0	-17.102
Afdrag på lån	19.667	26.073	26.073	0	0	0	0	0	26.073
Øvrige balanceforskydninger	26.581	26.581	22.081	0	0	-4.500	-4.500	0	22.081
Ændring af kassebeholdning (+ betyder kassetræk)	**12.968**	**96.483**	**69.978**	**0**	**0**	**-26.505**	**-9.986**	**-2.192**	**67.785**

Status på centrale målsætninger i Regler om Økonomistyring

I denne oversigt kan ses status på centrale målsætninger i Regler om økonomistyring: 1) Serviceramme og 2) Gennemsnitslikviditet

Serviceramme

Hvis kommunerne samlet set overskrider den fælles serviceramme, vil det udløse en sanktion. 60 % af overskridelsen sanktioneres individuelt, mens kommunerne kollektivt hæfter for de resterende 40 % af den samlede overskridelse. Tabellen viser det forvende regnskab sammenholdt med sigtepunkt for servicerammeoverholdelse. Der er forskel på afvigelsen i forhold til det korrigerede budget og mindreforbruget i forhold til servicerammen. Det skyldes, at servicerammen er opgjort ud fra det oprindelige budget tillagt statslige reguleringer, mens det korrigerede budget ændres i løbet af året.

Serviceudgifter, 1.000 kr.	Forventet regnskab	Ekskl. forv. overførsel til næste år 9,3 mio. kr.
Forventet regnskab med modgående tiltag	1.529.264	1.519.964
Sigtepunkt for servicerammeoverholdelse (udmeldt af KL juni 2026)	1.530.573	1.530.573
Forskel (+ betyder merforbrug)	**-1.309**	**-10.609**

Gennemsnitlig likviditet og kassetræk

Det fremgår af Regler om økonomistyring, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved budgetlægningstidspunktet skal være tilstrækkelig robust til at håndtere udsving i eksempelvis anlægsprojekter, jordsalgsforudsætninger og lignende. For at kunne opfylde disse formål, skal den ligge stabilt over et niveau på 6 % af kommunens nettodriftsudgifter, som i 2026 svarer til 123 mio. kr. Kassebeholdningen måles som et gennemsnit af de seneste 12 måneders faktiske beholdning. Tabellen viser det den forudsatte gennemsnitlige kassebeholdning ultimo året og, hvad der aktuelt forventes. Likviditetsprognosen udarbejdes på baggrund af budgetopfølgningen og forventede periodeforskydninger på bl.a. anlæg.

Det forventede kassetræk har indflydelse på den gennemsnitlige likvidtet. Ændringer i kassetrækket vil dog ikke slå fuldt igennem i gennemsnitslikviditeten ultimo året, idet denne er et gennemsnit af de sidste 365 dages faktiske kassebeholdning.

kr.1.000	Gns. likviditet
Vedtaget budget 2026	135.900
Aktuelt forventet	218.800

Nettodriftsudgifter, i alt

Netto, 1.000 kr. 2024	Opr. budget	Korr. Budget	Forv. regnskab (før modg. tiltag)	DUT	Budget-neutrale omp.	Mer-/mindre-forbrug	Bevilling mer-/mindre-forbrug	Bevilling mod-gående tiltag	Forv. regnskab (eft. modg. tiltag)
101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget	**134.636**	**137.851**	**134.640**	**138**	**2**	**-3.350**	**0**	**0**	**134.640**
1011 Grønne områder og vejvedligeholdelse	45.097	46.943	45.755	0	-488	-700	0	0	45.755
1014 Miljøforanstaltninger	1.941	2.213	1.901	138	0	-450	0	0	1.901
1015 Ejendomme	87.597	88.694	86.984	0	490	-2.200	0	0	86.984
102 Vækst- og Byudviklingsudvalget	**26.912**	**22.586**	**22.726**	**140**	**0**	**0**	**0**	**-140**	**22.586**
1023 Vækst og byudvikling	664	664	664	0	0	0	0	0	664
1024 Infrastruktur	779	753	893	140	0	0	0	-140	753
1025 Kollektiv trafik	25.469	21.169	21.169	0	0	0	0	0	21.169
103 Børne- og Skoleudvalget	**584.098**	**594.333**	**607.441**	**597**	**8.874**	**3.636**	**2.091**	**-597**	**606.844**
1031 Anden undervisning og kultur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1032 Dagtilbud til børn og unge	151.839	149.027	158.184	0	8.450	708	708	0	158.184
1033 Folkeskolen	336.769	346.731	348.526	0	412	1.383	1.383	0	348.526
1035 Det specialiserede socialområde, børn og unge	73.113	75.929	77.526	597	1	1.000	0	-597	76.930
1036 Tand- og sundhedspleje	22.376	22.646	23.204	0	12	545	0	0	23.204
104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	**450.216**	**449.135**	**449.153**	**0**	**-2.877**	**2.895**	**0**	**0**	**449.153**
1041 Forsørgelse	215.791	215.791	218.791	0	0	3.000	0	0	218.791
1042 Indsats	56.297	55.216	58.131	0	21	2.895	0	0	58.131
1044 Erhvervspolitik og -udvikling	1.794	1.794	1.794	0	0	0	0	0	1.794
1045 Førtidspension	176.335	176.335	170.437	0	-2.898	-3.000	0	0	170.437
105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget	**579.748**	**594.221**	**602.847**	**1.705**	**2.099**	**4.822**	**0**	**-1.263**	**601.584**
1051 Boligstøtte	30.399	30.399	30.399	0	0	0	0	0	30.399
1053 Det specialiserede socialområde, voksne	145.107	160.502	165.195	478	-33	4.248	0	-653	164.541
1055 Tilbud til ældre	261.384	260.809	265.879	1.227	2.131	1.712	0	-610	265.269
1056 Sundhedsudgifter	24.225	23.878	22.741	0	1	-1.138	0	0	22.741
1057 Sundhedsudgifter, region	118.633	118.633	118.633	0	0	0	0	0	118.633
106 Økonomiudvalget	**247.155**	**235.778**	**233.889**	**172**	**4.491**	**-6.552**	**-347**	**-192**	**233.697**
1061 Beredskab	5.903	5.994	5.994	0	0	0	0	0	5.994
1062 Fælles administrative opgaver	197.731	187.263	186.195	172	4.491	-5.730	-250	-172	186.024
1063 Politisk organisation	10.003	10.003	9.276	0	0	-727	-97	-20	9.256
1064 Tjenestemandspensioner	33.519	32.519	32.424	0	0	-95	0	0	32.424
108 Kultur- og Fritidsudvalget	**38.098**	**38.381**	**38.101**	**0**	**0**	**-279**	**-79**	**0**	**38.101**
1081 Bibliotek	12.039	12.103	12.203	0	0	100	0	0	12.203
1082 Folkeoplysning, fritidsaktiviteter og kulturel	13.658	13.891	13.512	0	0	-379	-79	0	13.512
1083 Idrætsanlæg	12.401	12.386	12.386	0	0	0	0	0	12.386
Nettodriftsudgifter i alt	**2.060.863**	**2.072.284**	**2.088.797**	**2.752**	**12.589**	**1.172**	**1.665**	**-2.192**	**2.086.605**

Nettodriftsudgifter, service

Netto, 1.000 kr. 2024	Opr. budget	Korr. Budget	Forv. regnskab (før modg. tiltag)	DUT	Budget-neutrale omp.	Mer-/mindre-forbrug	Bevilling mer-/mindre-forbrug	Bevilling mod-gående tiltag	Forv. regnskab (eft. modg. tiltag)
101 Miljø-, Teknik- og Ejendomsudvalget	**134.636**	**137.851**	**134.640**	**138**	**2**	**-3.350**	**0**	**0**	**134.640**
1011 Grønne områder og vejvedligeholdelse	45.097	46.943	45.755	0	-488	-700	0	0	45.755
1014 Miljøforanstaltninger	1.941	2.213	1.901	138	0	-450	0	0	1.901
1015 Ejendomme	87.597	88.694	86.984	0	490	-2.200	0	0	86.984
102 Vækst- og Byudviklingsudvalget	**26.912**	**22.586**	**22.726**	**140**	**0**	**0**	**0**	**-140**	**22.586**
1023 Vækst og byudvikling	664	664	664	0	0	0	0	0	664
1024 Infrastruktur	779	753	893	140	0	0	0	-140	753
1025 Kollektiv trafik	25.469	21.169	21.169	0	0	0	0	0	21.169
103 Børne- og Skoleudvalget	**580.516**	**588.281**	**601.388**	**597**	**8.874**	**3.636**	**2.091**	**-597**	**600.791**
1032 Dagtilbud til børn og unge	151.839	149.027	158.184	0	8.450	708	708	0	158.184
1033 Folkeskolen	336.769	346.731	348.526	0	412	1.383	1.383	0	348.526
1035 Det specialiserede socialområde, børn og unge	69.532	69.876	71.474	597	1	1.000	0	-597	70.877
1036 Tand- og sundhedspleje	22.376	22.646	23.204	0	12	545	0	0	23.204
104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	**23.691**	**21.946**	**20.558**	**0**	**16**	**-1.405**	**0**	**0**	**20.558**
1042 Indsats	21.898	20.153	18.764	0	16	-1.405	0	0	18.764
1044 Erhvervspolitik og -udvikling	1.794	1.794	1.794	0	0	0	0	0	1.794
105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget	**453.774**	**456.348**	**465.685**	**1.705**	**2.099**	**5.532**	**0**	**-1.263**	**464.422**
1053 Det specialiserede socialområde, voksne	155.746	159.272	164.676	478	-33	4.958	0	-653	164.022
1055 Tilbud til ældre	268.893	268.288	273.359	1.227	2.131	1.712	0	-610	272.749
1056 Sundhedsudgifter	24.225	23.878	22.741	0	1	-1.138	0	0	22.741
1057 Sundhedsudgifter, region	4.910	4.910	4.910	0	0	0	0	0	4.910
106 Økonomiudvalget	**249.141**	**250.247**	**248.358**	**172**	**4.491**	**-6.552**	**-347**	**-192**	**248.166**
1061 Beredskab	5.903	5.994	5.994	0	0	0	0	0	5.994
1062 Fælles administrative opgaver	199.717	201.732	200.665	172	4.491	-5.730	-250	-172	200.493
1063 Politisk organisation	10.003	10.003	9.276	0	0	-727	-97	-20	9.256
1064 Tjenestemandspensioner	33.519	32.519	32.424	0	0	-95	0	0	32.424
108 Kultur- og Fritidsudvalget	**38.098**	**38.381**	**38.101**	**0**	**0**	**-279**	**-79**	**0**	**38.101**
1081 Bibliotek	12.039	12.103	12.203	0	0	100	0	0	12.203
1082 Folkeoplysning, fritidsaktiviteter og kulturel	13.658	13.891	13.512	0	0	-379	-79	0	13.512
1083 Idrætsanlæg	12.401	12.386	12.386	0	0	0	0	0	12.386
Serviceudgifter i alt	**1.506.768**	**1.515.640**	**1.531.456**	**2.752**	**15.483**	**-2.418**	**1.665**	**-2.192**	**1.529.264**

Nettodriftsudgifter, ej service

Netto, 1.000 kr. 2024	Opr. budget	Korr. Budget	Forv. regnskab (før modg. tiltag)	DUT	Budget-neutrale omp.	Mer-/mindre-forbrug	Bevilling mer-/mindre-forbrug	Bevilling mod-gående tiltag	Forv. regnskab (eft. modg. tiltag)
103 Børne- og Skoleudvalget	**3.581**	**6.052**	**6.052**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6.052**
1035 Det specialiserede socialområde, børn og unge	3.581	6.052	6.052	0	0	0	0	0	6.052
104 Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	**426.525**	**427.189**	**428.595**	**0**	**-2.894**	**4.300**	**0**	**0**	**428.595**
1041 Forsørgelse	215.791	215.791	218.791	0	0	3.000	0	0	218.791
1042 Indsats	34.399	35.063	39.367	0	4	4.300	0	0	39.367
1045 Førtidspension	176.335	176.335	170.437	0	-2.898	-3.000	0	0	170.437
105 Social-, Sundheds- og Seniorudvalget	**125.974**	**137.872**	**137.162**	**0**	**0**	**-710**	**0**	**0**	**137.162**
1051 Boligstøtte	30.399	30.399	30.399	0	0	0	0	0	30.399
1053 Det specialiserede socialområde, voksne	-10.639	1.229	519	0	0	-710	0	0	519
1055 Tilbud til ældre	-7.509	-7.480	-7.480	0	0	0	0	0	-7.480
1057 Sundhedsudgifter, region	113.723	113.723	113.723	0	0	0	0	0	113.723
106 Økonomiudvalget	**-1.986**	**-14.469**	**-14.469**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-14.469**
1062 Fælles administrative opgaver	-1.986	-14.469	-14.469	0	0	0	0	0	-14.469
Ej serviceudgifter i alt	**554.094**	**556.644**	**557.341**	**0**	**-2.894**	**3.590**	**0**	**0**	**557.341**