



Bilag 3

Første sag om forventet regnskab 2026 på øvrige styringsområder

26-05-2026

Sagsnummer i F2
2026 - 1

Dokumentnummer i F2
9764501

Sagsnummer eDoc
2026-0000001

Sagsbehandler
Rune Lind

Resumé

Bilaget gennemgår det forventede regnskab på styringsområderne anlægsindtægter og finansposter samt det takstfinansierede område (Hovedkonto 1). De øvrige styringsområder service, bruttoanlæg og overførsler fremgår af selve indstillingen.

I bilaget indgår desuden regnskabet for januar-august, hvor det forventede regnskab på de enkelte styringsområder sammenholdes med det faktiske forbrugs andel af budgettet på samme tidspunkt i forudgående år.

Anlægsindtægter

Der forventes balance på anlægsindtægter, jf. tabel 1.

Tabel 1. Forventet regnskab på anlægsindtægter

| Mio. kr. | Vedttaget budget | Forventet Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse ift. korrigeret budget |
|--|------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 0,0 | -6,8 | -6,8 | 0,0 |
| Klima-, Miljø- og Teknikudvalget* | -8,6 | -9,2 | -9,2 | 0,0 |
| Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget | -25,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Socialudvalget | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Økonomiudvalget* | -317,0 | -197,6 | -197,6 | 0,0 |
| I alt | -350,6 | -213,5 | -213,5 | 0,0 |

*Ekskl. hovedkonto 1

Finansposter (hovedkonto 7 og 8)

Hovedkonto 7 vedrører renter og tilskud mv. Det er især Økonomiudvalget, der har budget på finansposter vedr. tilskud, udligning og ejendomsskat. Der er mindre afvigelser i Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget og Socialudvalget, men samlet set forventes der balance på hovedkonto 7.

Tabel 2. Forventet regnskab på Hovedkonto 7

| Mio. kr. | Vedttaget budget | Forventet Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse ift. korrigeret budget |
|--|------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget | 0,0 | 0,0 | 0,1 | -0,1 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| Klima-, Miljø- og Teknikudvalget | 1,4 | 1,4 | 1,4 | 0,0 |
| Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget | -0,2 | -0,4 | -0,4 | 0,0 |
| Socialudvalget | 0,4 | 0,4 | 0,3 | 0,1 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | -46,2 | -46,2 | -46,2 | 0,0 |
| Økonomiudvalget | -52.752,6 | -53.661,6 | -53.661,6 | 0,0 |
| I alt | -52.797,0 | -53.706,2 | -53.706,2 | 0,0 |

*Afvigelse skyldes afrundinger

Hovedkonto 8 vedrører balanceforskydninger, herunder langfristede balanceposter, hvor der er krav om budgetlægning. Der forventes i alt mindreforbrug på 32,7 mio. kr. under Socialudvalget, som vedrører indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med opførelse af nye almene boliger, da der ikke er påbegyndt opførelse af den type boliger i 2026.

Tabel 3. Forventet regnskab på hovedkonto 8

| Mio. kr. | Vedttaget budget | Forventet Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse ift. korrigeret budget |
|--|------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget | 0,0 | 0,8 | 0,8 | 0,0 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| | | | | |
|--|--------------|----------------|----------------|-------------|
| Klima-, Miljø- og Teknikudvalget | 345,6 | 302,9 | 302,9 | 0,0 |
| Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget | 0,0 | 1,1 | 1,1 | 0,0 |
| Socialudvalget | 32,6 | 70,5 | 37,8 | 32,7 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 404,4 | 562,9 | 562,9 | 0,0 |
| Økonomiudvalget | -144,9 | 454,8 | 454,8 | 0,0 |
| I alt | 637,7 | 1.392,9 | 1.360,2 | 32,7 |

Det takstfinansierede område

Det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) vedrører forsyningsområdet mv., herunder affaldsområdet og jorddeponi. Der forventes balance både på takstfinansieret anlæg og overførsler.

Tabel 4. Forventet regnskab på hovedkonto 1

| Mio. kr. | Vedttaget budget | Forventet Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse ift. korrigeret budget |
|-------------|------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Anlæg | 321,2 | 186,9 | 186,9 | 0,0 |
| Overførsler | -166,0 | -83,0 | -83,0 | 0,0 |

Regnskab januar-april

Regnskabet i tabel 5 viser det faktiske forbrugs andel af det forventede korrigerede budget sammenlignet med forbrugsandelen på samme tidspunkt i de forudgående år.

Tabel 5. Regnskab jan.-april

| Mio. kr. | Vedttaget budget/ramme | Forventet Korrigeret budget | Forventet regnskab | Realiseret forbrug | Forbrugsandel | | |
|---|------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------|-------|
| | | | | | 2025 | 2024 | 2023 |
| Service | 35.408 | 35.614 | 36.252 | 11.479 | 31,7% | 31,5% | 31,0% |
| - Heraf udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine* | 5 | 7 | 574 | 119 | 20,8% | 19,4% | 20,3% |
| Anlægsudgifter | 4.498 | 4.546 | 4.546 | 788 | 17,3% | 19,0% | 22,1% |
| - Heraf udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine | 0 | 25 | 25 | 0 | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Anlægsindtægter | -351 | -213 | -213 | -26 | 12,3% | 54,3% | 11,2% |
| Overførsler | 12.604 | 12.631 | 12.578 | 3.591 | 28,5% | 29,1% | 30,0% |

*Forbrugsandel beregnet pba. realiseret forbrug ift. forventet regnskab.

Note: Anlægsområdet er opgjort eksklusiv hovedkonto 1. Service er inklusive Ukraine og Puljen til uforudsete udgifter.

Kvartalsregnskabet viser, at forbrugsandelen ift. rammen på service ligger 0,2 procentpoint højere end på samme tidspunkt sidste år.

For udgifterne relateret til fordrevne fra Ukraine, viser regnskabet at forvaltningerne i 2026 ligger 1,4 procentpoint højere end samme tidspunkt sidste år.

Forbrugsandelen for anlægsudgifter er hhv. 1,7 procentpoint lavere end 2025.

Forbrugsandelen på overførselsområdet er 0,6 procentpoint lavere i 2026 end i 2025.