

Regnskab 2025 for Fanø Kommune

Kvalitet i livet – hele livet



Indholdsfortegnelse	Side
Generelle bemærkninger.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Nøgletal.....	13
Hovedoversigt.....	14
Balance.....	15
Regnskabsoversigt.....	16
Bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem budget 2025 og regnskab 2025:	
Erhvervs, natur- og teknikudvalget.....	27
Børne- og kulturudvalget.....	36
Social- og sundhedsudvalget.....	43
Økonomi- og planudvalget.....	59
Personaleoversigt.....	63
Eventualrettigheder.....	64
Kautions- og garantiforpligtelser.....	65
Låneforhold.....	68
Finansieringsoversigt.....	69
Finansielle anlægsaktiver.....	70
Anlægsoversigt.....	71
Anlægsnote.....	72
Note for området med statsrefusion.....	73
Økonomisk decentralisering – overførsler til budget 2026.....	76

Generelle bemærkninger til regnskab 2025

Året 2025 har i den kommunale verden været præget af reformer. En af de reformer der har fyldt særligt meget, både administrativt og ude i praksis, er implementering af ældrereformen. Det har krævet mange ekstra ressourcer.

Efter flere år hvor økonomien har været udfordret i Fanø Kommune, blev 2025 anderledes idet kommunen fik tildelt Ø-tilskud på kr. 20 mio. Fra 2025 og frem.

Selvom det økonomiske grundlag i Fanø Kommune er forbedret, er de sparsommelige vaner er ikke lagt på hylden. Vi skal stadig passe på kommunens økonomi. Der er således et fortsat fokus på økonomistyring, både centralt og decentralt. Udgifterne på overførselsområderne blev i 2025 også lavere end forventet.

Ovenstående afspejler sig også i likviditeten, hvor der i 2025 blev budgettet med tilførsel af midler til kassebeholdningen på 10,4 mio. Resultatet blev at den gennemsnitlige likviditet steg med kr. 13,4 mio. I 2025.

Som det fremgår af nedenstående regnskabsopgørelse, er det primære driftsresultat et overskud på 17,8 mio. kr. i regnskabet for 2025, hvilket er 4,3 mio. Kr. Højere end i det oprindelige budget for 2025.

De væsentligste årsager til mindreforbruget fremgår af de nedenstående afsnit.

Herudover henvises til bemærkningerne til regnskabet på de enkelte udvalgsområder.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse	Oprindeligt Budget 2025 1000 kr	Korrigeret budget 2025 1000 kr	Regnskab 2025 JAN-016 1000 kr
	DKK	DKK	DKK
Skatter	-245.176	-244.253	-243.802
Tilskud og udligning	-47.698	-46.982	-46.903
INDTÆGTER	-292.874	-291.235	-290.705
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	9.330	9.811	7.976
02 Transport og infrastruktur	7.644	8.283	7.695
03 Undervisning og kultur	42.705	43.249	42.638
04 Sundhedsområdet	30.594	31.000	30.991
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	148.168	142.034	143.930
06 Fællesudgifter og administration m.v.	50.466	51.237	49.251
DRIFTSUDGIFTER I ALT	288.907	285.614	282.481
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	-3.967	-5.621	-8.224
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-61	63	61
03 Undervisning og kultur			
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-10.192	-8.416	-9.325
STATSREFUSION I ALT	-10.253	-8.353	-9.263
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-14.220	-13.974	-17.487
Renter og kursregulering	748	-103	-288
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-13.472	-14.077	-17.775
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	500	8.240	775
02 Transport og infrastruktur	500	850	184
03 Undervisning og kultur			
04 Sundhedsområdet			
05 Sociale opgaver og beskæftigelse		-1.793	-1.872
06 Fællesudgifter og administration m.v.			
ANLÆGSVIRKSOMHED	1.000	7.297	-913
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-12.472	-6.780	-18.688
Drift forsyningsvirksomheder	-2.006	-2.064	-525
Anlæg forsyningsvirksomheder			0
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-2.006	-2.064	-525
RESULTAT I ALT	-14.478	-8.844	-19.213

Primært driftsresultat

I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på driften (primært driftsresultat) på det skattefinansierede område på kr. 13.472.000. Regnskabet viser et overskud på det primære driftsresultat kr. 17.775.000.

I 2025 er der givet tillægsbevillinger vedrørende overførsel af ikke forbrugt budgetbeløb fra 2024 til 2025, specialundervisning på Fanø skole,

midtvejsregulering samt i forbindelse med budgetopfølgning for 3. kvartal. Overførsel af ikke forbrugte budgetbeløb er et fokuspunkt, idet budgettet fremadrettet i højere grad og samlet set bedre skal matche regnskabet.

Det primære driftsresultat dækker over en række større og mindre afvigelser på de enkelte funktionsområder.

Nedenfor ses det primære driftsresultat fordelt på de stående udvalg samt renter og finansiering.

Regnskabsår	2025	2025	2025	2025
Primære driftsresultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelse 1000 kr.
Kapitalmidler	DKK	DKK	DKK	DKK
Kommunalbestyrelsen	-13.472	-14.077	-17.775	3.699
Erhverv, natur- og teknikudvalget	14.875	15.611	12.885	2.726
Børne- og Kulturudvalget	57.219	57.601	57.406	195
Social- og Sundhedsudvalget	156.129	151.699	152.547	-848
Økonomi- og Planudvalget	50.431	52.350	50.380	1.970
Renter	748	-103	-288	185
Finansiering	-292.874	-291.235	-290.705	-530

Der er følgende hovedårsager til afvigelserne:

Erhvervs, natur- og teknikudvalget

Mindreforbruget på udvalgets område kr. 2.726.000 fordeler sig med et mindreforbrug på bygningsvedligeholdelse kr. 615.000, et merforbrug på Materielgården kr. 231.000, et mindreforbrug på øvrige områder med overførselsadgang kr. 271.000, mindreforbrug på områder med særlige overførsler på kr. 1.439.000, samt et mindreforbrug på områder uden overførselsadgang kr. 631.000.

Børne- og kulturudvalget

Der er overordnet set balance i udvalgets økonomi set i forhold til budgettet. Men set i forhold til områder med overførselsadgang er der et samlet mindreforbrug kr. 276.000 og et merforbrug kr. 82.000 på områder uden overførselsadgang.

Social- og sundhedsudvalget

Merforbruget på udvalgets område kr. 848.000 fordeler sig med et merforbrug kr. 2.822.000 på områder med overførselsadgang primært på ældreområdet og et mindreforbrug kr. 1.687.000 på områder uden overførselsadgang. Mindreforbruget opstår hovedsageligt omkring merindtægt på særligt dyre enkeltsager, samt mindreudgifter på kontante ydelser, samt revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger.

Generelt er det et flot regnskab på udvalgets område. Samlet set har udvalget et mindreforbrug kr. 3.582.000, i forhold til det oprindelige budget på i alt kr.156.129.000. Det oprindelige budget er i løbet af året via overførsler,

tillægsbevillinger og omplaceringer, reduceret med i alt kr. 4.430.000. Der er en ubalance mellem områder med overførselsadgang og områder uden overførselsadgang.

Økonomi- og planudvalget

Mindreforbruget på kr. 1.970.000 fordeler sig med et mindreforbrug kr. 407.000 på særlig overførsel herunder pulje til rekruttering og fastholdelse, kr. 1.927.000 på rådhusets ramme samt et merforbrug kr. 364.000 på områder uden overførselsadgang. Mindreforbruget på rådhusets ramme skyldes lavere udgifter til lønninger og en række øvrige udgifter.

Renter

Afvigelsen skyldes merindtægter af langfristede tilgodehavender vedrørende ejendomsskat.

Finansiering

Mindreindtægten kr. 530.000 skyldes hovedsageligt reguleringer af ejendomsskatter for årene 2021-2023.

For specifikation af afvigelserne henvises til bemærkningerne under de enkelte udvalgsområder.

Skattefinansieret anlægsvirksomhed

Regnskabet viser en anlægsindtægt kr. 913.000 ud af et korrigeret budget på kr. 7.297.000. Hvilket svarer til en afvigelse på ialt kr. 8.210.000. Der er tilført kr. 4.991.000 i overførsler fra 2024 til 2025. Afvigelsen skyldes bl.a. opsparring i digepuljen.

Resultat af skattefinansieret område

Regnskabet viser et overskud på skattefinansieret område kr. 18.688.000. Der var i det korrigerede budget en forventning om et overskud kr. 6.780.000.

Brugerfinansieret virksomhed – affaldshåndtering

Regnskabet viser en indtægt i alt på området, kr. 525.000.

Der var budgetteret med et overskud kr. 2.006.000 på driften. Afvigelsen skyldes hovedsageligt lavere indtægter end budgetteret vedrørende besøg på genbrugspladsen for erhverv.

Udgifter og indtægter på affaldsområdet i 2025, betyder at mellemregningen med forbrugerne viser et tilgodehavende til kommunen på kr. 5.938.000.

Resultat i alt

Regnskabet viser et overskud kr. 19.213.000 før afdrag på lån og finansforskydninger. Der var oprindeligt budgetteret med et overskud kr. 14.478.000, som i løbet af året via tillægsbevillinger er justeret til et forventet overskud kr. 8.844.000. Afvigelsen på kr. 10.369.000 er en forbedring af resultatet i forhold til det forventede.

Befolkningen

I nedenstående tabel ses udviklingen i indbyggertallet på Fanø.

Befolkning			Pr. 1. januar i året		
Aldersinddeling	2022	2023	2024	2025	2026
0-5 årige	158	153	150	136	134
6-16 årige	388	390	372	357	360
17-66 årige	1758	1732	1668	1594	1.640
67 årige og derover	1123	1151	1167	1183	1.198
Hele befolkningen	3427	3426	3357	3270	3332

Kilde: Eco-nøgletal 2026, 2.15 Befolkningsudvikling 2022-2026

Antallet af indbyggere er i løbet af 2025 steget med 62 borgere i forhold til primo 2025.

Likviditetens udvikling

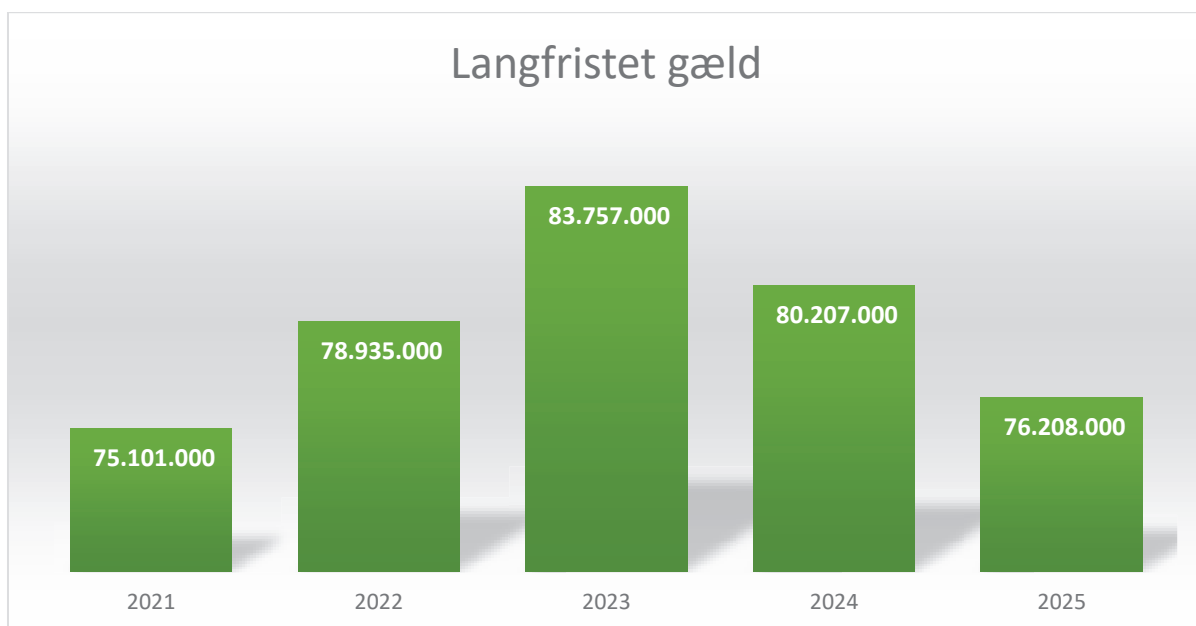
I årets løb er trækket på de likvide aktiver forbedret fra et træk på -4.432.000 kr. primo året til en beholdning på 3.363.000 kr. ultimo året kr.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen

Kassebeholdningen ultimo året opgjort efter kassekreditreglen er steget fra 13.190.000 kr. ultimo 2024 til kr. 26.453.000 ved regnskabsårets udgang 2025.

Langfristet gæld

Grafen nedenfor viser størrelsen af den langfristede gæld ultimo årene 2021 til 2025. Ved udgangen af 2025 udgør gælden 76,2 mio. kr.



Der er ikke optaget lån i 2025. Der er afdraget kr. 4 mio. kr. på gælden.

Af den samlede langfristede gæld udgør 34.012.000 indefrosne ejendomsskatter og kr. 10.401.000 skyldige feriemidler som følge af den nye ferieaftale. Der er i 2025 afdraget kr. 690.000 af de indefrosne feriemidler. Det årlige afdrag fastsættes af Lønmodtagernes Feriemidler, og indekseres årligt.

Økonomisk decentralisering

Flere af kommunens driftsbevillinger er tildelt økonomisk decentralisering med overførselsret mellem årene. Bagest i regnskabsmaterialet findes en oversigt der viser over-/underskud på disse områder.

Samlet set søges der på driften, overført kr. 3.863.000 fra 2025 til 2026.

På anlægssiden søges der om overførsel af kr. 4.690.000 fra 2025 til 2026.

De overførte midler på i alt 8.553.000 mio. kr. finansieres af kassebeholdningen, og presser således niveauet for kommunens likviditet.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Der er ikke foretaget ændringer i den anvendte regnskabspraksis.

Regnskabspraksis - Værdiansættelse af kommunens aktiver og passiver:

Generelt

Fanø Kommunens regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, kommunen har driftsoverenskomst med.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes i regnskabsopgørelse i det regnskabsår de vedrører, jfr. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 28. februar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter

Indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver kan være såvel erhvervede som internt oparbejdede. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter samt patenter, rettigheder eller licenser.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris. Kostprisen for erhvervede aktiver opgøres som anskaffelsesprisen. Internt oparbejdede aktiver opgøres til kostpris for køb med tillæg af direkte løn og indirekte udviklingsomkostninger.

Aktiverede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Enkeltaktiver, der er anskaffet til en kostpris, der overstiger kr. 100.000 vil blive aktiveret og afskrevet. (Der er pt. ingen sådanne aktiver i Fanø kommune.)

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke-operative aktiver som f.eks. arealer til rekreative, naturbeskyttelse- eller genopretningsformål samt infrastruktur som f.eks. veje værdiansættes ikke.

Der foretages ikke afskrivninger på følgende aktiver:

- Grunde
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg fremgår af en særskilt regnskabspost, når der foreligger en politisk beslutning om at sætte de pågældende grunde til salg.
- Aktiver under udførelse

Afskrivningsgrundlag:

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Med hensyn til kostpris er der nedenstående tilføjelser:

- Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 værdiansættes til seneste offentlige vurdering før 1. januar 2004. Denne værdi indgår som afskrivningsgrundlag pr. 1.1. 2004.
- Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en kostpris på over kr. 100.000. Dette gælder i forhold til enkeltanskaffelse anskaffet siden den 1. januar 1999 og senere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelse, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter. Forbedringsudgifter i form af renoveringer, tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Hvorvidt renoveringen, tilbygningen eller udvidelsen registreres særskilt eller sammen med det oprindelige aktiv, afhænger af, om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

For anskaffelser før 1. januar 2007 er der foretaget beregnede akkumulerede afskrivninger fra anskaffelsesåret og frem til 31. december 2006. For ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er der alene beregnet afskrivninger fra 1. januar 2004.

Afskrivningernes størrelse:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede levetider.

01 Grunde og bygninger:

- Bygninger anvendt til administrative formål (rådhus mv.) 50 år.
- Bygninger anvendt til serviceydelser (skoler, fritidshjem, daginstitutioner, idrætsanlæg mv.) 30 år.
- Diverse øvrige bygninger (kiosker, pavilloner, offentlige toiletter mv.) 15 år.

Indretning af lejede lokalers indretning afskrives efter 1. januar 2007 over 10 år eller lejekontraktens varighed.

02 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

- Tekniske anlæg, ledninger mv. 25 år
- Øvrige tekniske anlæg mv. 25 år
- Specialudstyr 5-10 år
- Transportmidler 3-5 år (Transportmidler anskaffet efter den 1.1.2015 afskrives over 5 år.)

03 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr:

- IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere 3 år
- Kontorinventar samt inventar på institutionerne 3- 5 år
- Driftsmateriel (el- og vvs-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter) 10 år

04 Igangværende arbejder

- Der afskrives ikke på værdien, før aktivet er færdiggjort, hvorefter det overføres til anden relevant kategori.

Finansielle anlægsaktiver

Andele af interessentskaber, som Fanø Kommune har et væsentligt medejerskab til, indgår med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

I 2010 blev forsyningsområderne Spildevand og Vand udskilt som følge af vandsektorloven. Fanø Vand A/S er 100% ejet af Fanø kommune, og optaget, som andre aktieandele, til aktiernes indre værdi.

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver: (Fanø kommune har pt. ingen aktiver tilhørende denne kategori).

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi herfor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Op- og nedskrivninger:

Der sker indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv konstaterbar hændelse, der resulterer i en ændring i kvalitet, kapacitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Op- og nedskrivningen af den bogførte værdi skal være væsentlig.

Aktier og andelsbeviser, samt værdipapirer

Værdipapirer er optaget til ultimo kurs. Andelsbeviser og aktier indgår med andel af virksomhedernes indre værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger Fanø kommune har pt. ingen aktiver tilhørende denne kategori.

Fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris. Fysiske aktiver til salg optages til kostpris eller nettorealisationværdi, hvor denne er lavere. Der kan optages opskrivning til den forventede salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsninger er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide aktiver:

Optages til dagskurs. Her indgår beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Tjenestemandsforspligtelser:

Pensionsforpligtelser over for medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer. Dette gælder dog ikke i fuldt omfang for tjenestemænd. For tjenestemænd foretages der aktuarmæssig opgørelse af denne forpligtelse hvert 5. år.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner, andre kreditinstitutioner, aktieselskaber og regioner er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Opsparede feriemidler

Opsparede feriemidler for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 indgår som en del af de langfristede gældsforpligtelser. Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutioner, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

N Ø G L E T A L

5 års oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag pr. indbygger

Kilde: IM-nøgletal	2021	2022	2023	2024	2025
Fanø kommune	180.036	191.816	205.711	222.473	230,327
Region Syddanmark	165.389	171.309	179.631	191.529	203,220
Hele landet	178.476	184.876	193.615	206.283	217,029

Befolkningens sammensætning pr. 1. januar:

Kilde: ECO-nøgletal	2022	2023	2024	2025	2026
0-5 årige	158	153	150	136	134
6-16 årige	388	390	372	357	360
17-66 årige	1.758	1.732	1.668	1.594	1.640
67+ årige	1.123	1.151	1.167	1.183	1.198
antal indbyggere	3.427	3.426	3.357	3.270	3.332

Uddrag fra regnskabsopgørelser:

	2021	2022	2023	2024	2025
Udskrivningsprocent %	25,23	25,43	25,66	25,77	26,10
Grundskyldspromille	34,00	34,00	34,00	12,50	12,50
(hele 1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Skatteindtægter	-221.811	-233.513	-248.228	-246.699	-243.802
Tilskud og udligning	-25.124	-11.989	-5.726	-21.181	-47.329
Resultat af ordinær skattefinansieret driftsvirksomhed	-8.574	1.256	2.632	-9.085	-17.775
Skattefinansieret område, anlæg	2.165	-1.115	2.393	3.738	-913
Skattefinansieret virksomhed, i alt	-6.409	141	5.025	-5.347	-18.688
Brugerfinansieret område, drift og anlæg	437	2.837	-40	-1.702	-525
(hele 1.000 kr.)					
Finansiell egenkapital	141.434	143.262	134.164	142.511	147.926
(hele 1.000 kr.)					
Finansielle poster					
Likvide aktiver, inkl. værdipapier	-2.310	-3.455	-9.743	-4.432	3.363
Tilgodehavende forsyningsvirksomheder	5.368	8.205	7.997	6.463	5.938
Langfristet gæld	-75.401	-78.715	-83.757	-80.207	-76.208

	Regnskabsår 2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Opr. Budget	Opr. Budget	Korr. Budget	Korr. Budget	Regnskab	Regnskab
Hovedoversigt	Udgifter (hele 1000 kr.)	Indtægter inkl. refusion (hele 1000 kr.)	Udgifter (hele 1000 kr.)	Indtægter inkl. refusion (hele 1000 kr.)	JAN-016 Udgifter 1000 kr.	JAN-016 Indtægter 1000 kr.
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	10.007	-738	10.443	-569	9.534	-1.497
Heraf refusion		-61		63		61
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	18.329	-20.335	18.271	-20.335	18.435	-18.960
2. Transport og infrastruktur	64.537	-56.893	67.531	-59.248	63.507	-55.812
3. Undervisning og kultur	46.140	-3.435	46.644	-3.395	48.050	-5.412
Heraf refusion						
4. Sundhedsområdet	32.596	-2.002	33.680	-2.680	33.697	-2.706
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	157.207	-19.231	149.922	-16.304	155.666	-21.061
Heraf refusion		-10.192		-8.416		-9.325
6. Fællesudgifter og administration	52.353	-1.887	52.973	-1.736	51.216	-1.965
Heraf refusion						
Driftsvirksomhed i alt	381.169	-104.521	379.464	-104.267	380.106	-107.413
Heraf refusion		-10.253		-8.353		-9.263
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	500		8.529	-289	1.272	-497
1. Forsyningsvirksomheder mv.					0	
2. Transport og infrastruktur	500		850		184	
3. Undervisning og kultur						
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse			-1.793		148	-2.020
6. Fællesudgifter og administration						
Anlægsvirksomhed i alt	1.000		7.586	-289	1.604	-2.517
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	1.228	-480	1.103	-1.206	1.181	-1.469
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	10.349	0	4.348		8.240	
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	7.337	-7.226	7.337	-7.226	14.237	-7.649
Balanceforskydninger i alt	17.686	-7.226	11.685	-7.226	22.478	-7.649
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	4.018		4.385		4.385	
SUM (A + B + C + D + E) og P/L	405.101	-112.227	404.223	-112.988	409.753	-119.048
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0		0		0
Optagne lån (8.55.63 – 8.55.79)						
Tilskud og udligning (7.62.80 – 7.62.86)	2.522	-50.220	3.746	-51.148	2.523	-49.852
Refusion af købsmoms (7.65.87)	0		420		426	
Skatter (7.68.90 – 7.68.96)	486	-245.662	624	-244.877	624	-244.426
Finansiering i alt	3.008	-295.882	4.790	-296.025	3.573	-294.278
BALANCE	408.109	-408.109	409.013	-409.013	413.325	-413.325

Funktion IM	Balance	31.12.2024	31.12.2025
Kr. (1.000)			
Aktiver i alt		256.366	265.194
Materielle anlægsaktiver		49.853	43.465
095880 Grunde		17.070	16.877
095881 Bygninger		20.688	15.533
095882 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm		11.017	10.081
095883 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr		1.078	975
Finansielle anlægsaktiver		204.526	202.799
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.		150.934	152.278
093223 Udlån til beboerindskud		657	609
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender		40.843	36.869
093227 Deponerede beløb for lån m.v.		5.628	7.104
093535 Andre forsyningsvirksomheder		6.463	5.938
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg		7.595	6.418
096887 Grunde og bygninger bestemt til videresalg		7.595	6.418
Omsætningsaktiver - tilgodehavender	-	2.080	8.305
092512 Refusionstilgodehavender		-112	-346
092513 Andre tilgodehavender		655	773
092814 Tilgodehavender i betalingskontrol		2.292	4.476
092815 Andre tilgodehavender		-1.447	-359
092817 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår		-3.467	3.761
Omsætningsaktiver -værdipapirer		904	844
093220 Pantebreve		904	844
Likvide aktiver	-	4.432	3.363
092205 Indskud i pengeinstitutter m.v.		-20.756	-11.039
092207 Investerings- og placeringsforeninger		3.066	2.642
092208 Realkreditobligationer		13.257	11.759
Passver i alt	-	256.366	265.194
Egenkapital		-135.657	-147.926
097591 Modpost for takstfinansierede aktiver		-10.615	-9.116
097593 Modpost for skattefinansierede aktiver		-46.793	-40.588
097594 Reserve for opskrivninger		-41	-180
097599 Balancekonto		-78.209	-98.042
Hensatte forpligtelser		-30.436	-30.436
097290 Hensatte forpligtelser		-30.436	-30.436
Langfristet gæld		-80.222	-76.208
095564 Stat og hypotekbank		-5.954	-5.954
095570 Kommunekreditforeningen		-63.548	-59.853
095573 Lønmodtagernes Feriemidler		-10.720	-10.401
Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita mv.		-137	-142
094242 Legater		683	683
094546 Legater		-681	-683
094547 Deposita		-139	-142
Kortfristede gældsforpligtelser		-9.915	-10.482
095152 Anden gæld		-487	-401
095253 Kirkelige skatter og afgifter		1	-275
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager		-3.880	-3.073
095258 Edb-fejlopsamlingskonto		1	0
095259 Mellemregningskonto		-5.549	-6.733

Regnskabsoversigt				Regnskabsår 2025		2025	2025	2025	2025	2025	2025
					Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Ompla- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	
Dranst	Funktion - Hovedfunk			Funktion		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Samlet resultat						0	0	0	0	0	0
1	Drift	Resultat				281.956	283.550	286.901	-458	-2.893	1.594
1	Drift	0022	Jordforsyning	Resultat			1	1			1
1	Drift	0022	Jordforsyning	002205	Ubestemte formål		1	1			1
1	Drift	0025	Faste ejendomme	Resultat		1.530	2.112	2.548	-695	259	582
1	Drift	0025	Faste ejendomme	002510	Fælles formål	1.174	1.769	2.231	-725	263	595
1	Drift	0025	Faste ejendomme	002511	Beboelse	136	85	45	25	15	-51
1	Drift	0025	Faste ejendomme	002512	Erhvervsejendomme	-9	-3	-3			6
1	Drift	0025	Faste ejendomme	002515	Byfornyelse	150	166	166			16
1	Drift	0025	Faste ejendomme	002518	Driftssikring af boligbyggeri	24	32	42	-10		8
1	Drift	0025	Faste ejendomme	002519	Ældreboliger	55	63	67	15	-19	8
1	Drift	0028	Fritidsområder	Resultat		666	726	936	-210		60
1	Drift	0028	Fritidsområder	002820	Grønne områder og naturpladser	666	726	936	-210		60
1	Drift	0032	Fritidsfaciliteter	Resultat		368	625	233	185	207	257
1	Drift	0032	Fritidsfaciliteter	003231	Stadion og idrætsanlæg	368	625	233	185	207	257
1	Drift	0035	Kirkegårde	Resultat		-6	0			0	6
1	Drift	0035	Kirkegårde	003540	Kirkegårde	-6	0			0	6
1	Drift	0038	Naturbeskyttelse	Resultat		-100	790	154	25	611	890
1	Drift	0038	Naturbeskyttelse	003850	Naturforvaltningsprojekter	-199	611			611	810
1	Drift	0038	Naturbeskyttelse	003851	Natura 2000	11					-11
1	Drift	0038	Naturbeskyttelse	003853	Skove	18	27	2	25		9
1	Drift	0038	Naturbeskyttelse	003854	Sandflugt	71	152	152			81
1	Drift	0048	Vandløbsvæsen	Resultat		263	299	299			36
1	Drift	0048	Vandløbsvæsen	004871	Vedligeholdelse af vandløb	263	299	299			36
1	Drift	0052	Miljøbeskyttelse m.v.	Resultat		85	39	39			-46
1	Drift	0052	Miljøbeskyttelse m.v.	005280	Fælles formål	53	17	17			-36
1	Drift	0052	Miljøbeskyttelse m.v.	005287	Miljøtilsyn - virksomheder	14					-14
1	Drift	0052	Miljøbeskyttelse m.v.	005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	19	22	22			3
1	Drift	0055	Diverse udgifter og indtægter	Resultat		61	100	1		99	39
1	Drift	0055	Diverse udgifter og indtægter	005593	Diverse udgifter og indtægter	61	100	1		99	39
1	Drift	0058	Redningsberedskab	Resultat		5.108	5.119	5.119			11
1	Drift	0058	Redningsberedskab	005895	Redningsberedskab	5.108	5.119	5.119			11
1	Drift	0138	Affaldshåndtering	Resultat		-525	-2.064	-2.006		-58	-1.539
1	Drift	0138	Affaldshåndtering	013861	Ordninger for restaffald	-791	-704	-684		-20	87
1	Drift	0138	Affaldshåndtering	013862	Ordninger for storskrald og haveaffald	202	199	200		-1	-3
1	Drift	0138	Affaldshåndtering	013863	Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og m	-221	-273	-259		-14	-52
1	Drift	0138	Affaldshåndtering	013864	Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	9	127	127			118

1	Drift	0138	Affaldshåndtering	013865	Genbrugsstationer	628	-1.413	-1.390		-23	-2.041
1	Drift	0138	Affaldshåndtering	013867	Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	-350					350
1	Drift	0222	Fælles funktioner	Resultat		1.947	1.629	1.331		298	-318
1	Drift	0222	Fælles funktioner	022201	Fælles og tværgående vejformål	1.323	1.038	1.040		-2	-285
1	Drift	0222	Fælles funktioner	022203	Arbejder for fremmed regning	2					-2
1	Drift	0222	Fælles funktioner	022205	Driftsbygninger og -pladser	622	591	291		300	-31
1	Drift	0228	Kommunale veje	Resultat		3.680	4.408	4.040		368	728
1	Drift	0228	Kommunale veje	022811	Vejvedligeholdelse m.v.	3.472	4.142	3.774		368	670
1	Drift	0228	Kommunale veje	022814	Vintertjeneste	208	266	266			58
1	Drift	0232	Kollektiv trafik	Resultat		3.566	3.265	3.761	0	-496	-301
1	Drift	0232	Kollektiv trafik	023231	Busdrift	3.566	3.265	3.761	0	-496	-301
1	Drift	0232	Kollektiv trafik	023233	Færgedrift	0	-0	-0		0	-0
1	Drift	0235	Havne	Resultat		-1.497	-1.019	-1.488	369	100	478
1	Drift	0235	Havne	023540	Havne	-1.487	-1.206	-1.675	369	100	281
1	Drift	0235	Havne	023541	Lystbådehavne m.v.	-10	187	187			197
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	Resultat		36.332	37.015	36.629	988	-602	683
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032201	Folkeskoler	31.101	31.980	31.211	991	-222	879
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	321	266	321		-55	-55
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032205	Skolefritidsordninger	874	980	773	247	-40	106
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032206	Befordring af elever i grundskolen	720	601	900		-299	-119
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032207	Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2	16	18	18			2
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032208	Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning	2.030	2.086	2.155	-250	181	56
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032209	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	3	-48			-48	-51
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032210	Bidrag til staten for elever på private skoler	185	185	93		92	-0
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	793	793	663		130	0
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032214	Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	-1	-1			-1
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	289	155	432		-277	-134
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032216	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen		0	14		-14	0
1	Drift	0322	Folkeskolen m.m.	032217	Specialpædagogisk bistand til voksne		0	50		-50	0
1	Drift	0330	Ungdomsuddannelse r	Resultat		1.090	1.084	927		157	-6
1	Drift	0330	Ungdomsuddannelse r	033042	Forberedende Grunduddannelse	554	548	359		189	-6
1	Drift	0330	Ungdomsuddannelse r	033043	Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt	211	211	177		34	0
1	Drift	0330	Ungdomsuddannelse r	033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	325	325	391		-66	-0
1	Drift	0332	Folkebiblioteker	Resultat		1.284	1.475	1.475			191
1	Drift	0332	Folkebiblioteker	033250	Folkebiblioteker	1.284	1.475	1.475			191

1	Drift	0335	Kulturel virksomhed	Resultat		1.454	1.418	1.594		-176	-36
1	Drift	0335	Kulturel virksomhed	033560	Museer	266	266	401		-135	0
1	Drift	0335	Kulturel virksomhed	033562	Teatre	81	35			35	-46
1	Drift	0335	Kulturel virksomhed	033563	Musikarrangementer	793	777	802		-25	-16
1	Drift	0335	Kulturel virksomhed	033564	Andre kulturelle opgaver	315	340	391		-51	25
1	Drift	0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	Resultat		2.478	2.257	2.080	222	-45	-221
1	Drift	0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	033870	Fælles formål	1	2	-5		7	2
1	Drift	0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	033872	Folkeoplysende voksenundervisning	207	187	157		30	-20
1	Drift	0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	237	217	237	0	-20	-20
1	Drift	0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	033874	Lokaletilskud	1.496	1.367	1.161	247	-41	-129
1	Drift	0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	033876	Ungdomsskolevirksomhed	537	484	530	-25	-21	-53
1	Drift	0462	Sundhedsudgifter m.v.	Resultat		30.991	31.000	30.594	139	267	9
1	Drift	0462	Sundhedsudgifter m.v.	046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	18.755	18.898	19.003	-105		143
1	Drift	0462	Sundhedsudgifter m.v.	046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	3.709	3.767	2.296	390	1.081	58
1	Drift	0462	Sundhedsudgifter m.v.	046284	Fysioterapi	273	276	279		-3	3
1	Drift	0462	Sundhedsudgifter m.v.	046285	Kommunal tandpleje	1.425	1.366	1.652	-75	-211	-59
1	Drift	0462	Sundhedsudgifter m.v.	046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	1.729	1.643	1.828	-132	-53	-86
1	Drift	0462	Sundhedsudgifter m.v.	046289	Forebyggende sundhedsydelse til børn og unge	779	641	815		-174	-138
1	Drift	0462	Sundhedsudgifter m.v.	046290	Andre sundhedsudgifter	4.321	4.409	4.721	61	-373	88
1	Drift	0525	Dagtilbud til børn og unge	Resultat		15.977	15.703	15.192	34	477	-274
1	Drift	0525	Dagtilbud til børn og unge	052510	Fælles formål	2.960	3.183	3.228	-571	526	223
1	Drift	0525	Dagtilbud til børn og unge	052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)		-5	-5			-5
1	Drift	0525	Dagtilbud til børn og unge	052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	11.341	11.179	10.660	666	-147	-162
1	Drift	0525	Dagtilbud til børn og unge	052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds)	1.154	889	972	-61	-22	-265
1	Drift	0525	Dagtilbud til børn og unge	052519	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fr	521	457	337		120	-64
1	Drift	0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	Resultat		3.565	3.526	3.840	17	-331	-39
1	Drift	0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	052820	Opholdssteder mv. for børn	7	9	1.069	-1.062	2	2
1	Drift	0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	3.139	3.110	1.787	1.318	5	-29
1	Drift	0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	052822	Plejefamilier	345	315	532	-113	-104	-30

1	Drift	0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og u	12	12	201	-32	-157	0
1	Drift	0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	052824	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	62	80		80		18
1	Drift	0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)		0	251	-174	-77	0
1	Drift	0530	Tilbud til ældre	Resultat		57.966	55.929	56.680	-242	-509	-2.037
1	Drift	0530	Tilbud til ældre	053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje	14.702	13.587	13.187	540	-140	-1.115
1	Drift	0530	Tilbud til ældre	053027	Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtage	28.251	27.533	29.275	-1.054	-688	-718
1	Drift	0530	Tilbud til ældre	053028	Hjemmesygepleje	6.775	6.518	6.041	480	-3	-257
1	Drift	0530	Tilbud til ældre	053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	5.186	5.095	4.797	-208	506	-91
1	Drift	0530	Tilbud til ældre	053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	2.901	3.060	3.244	0	-184	159
1	Drift	0530	Tilbud til ældre	053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	150	136	136	0		-14
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	Resultat		15.133	14.768	15.087	-369	50	-365
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053838	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	2.177	1.990	2.161	-4	-167	-187
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	1.511	1.331	2.642	-389	-922	-180
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	354	330	420	68	-158	-24
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	514	631	105	0	526	117
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sund	492	227	45	182		-265
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	172	212	261	-31	-18	40
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	4.124	4.113	3.471	0	642	-11
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053851	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	1.850	1.851	1.879	0	-28	1
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	2.560	2.675	2.931	-182	-74	115
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	152	162	86	59	17	10
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053854	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238		25	22	0	3	25
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	250	227	228	-7	6	-23
1	Drift	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	977	994	836	-65	223	17
1	Drift	0546	Tilbud til udlændinge	Resultat		275	390	-21	119	292	115
1	Drift	0546	Tilbud til udlændinge	054660	Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	56	43	-544	115	472	-13
1	Drift	0546	Tilbud til udlændinge	054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram	219	347	523	4	-180	128

1	Drift	0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	Resultat		20.161	20.139	21.947	0	-1.808	-22
1	Drift	0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	054865	Seniorpension	4.286	4.428	5.284	-160	-696	142
1	Drift	0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	9.531	9.303	8.143	1.160	0	-228
1	Drift	0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	054867	Personlige tillæg m.v.	805	787	851	0	-64	-18
1	Drift	0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	5.538	5.621	7.669	-1.000	-1.048	83
1	Drift	0557	Kontante ydelser	Resultat		17.123	17.445	21.917	-1.819	-2.653	322
1	Drift	0557	Kontante ydelser	055771	Sygedagpenge	8.514	8.694	9.826		-1.132	180
1	Drift	0557	Kontante ydelser	055772	Sociale formål	887	647	1.499	-310	-542	-240
1	Drift	0557	Kontante ydelser	055773	Kontanthjælp m.v. samt til og med 30/6-2025 uddannelseshjælp	1.100	1.113	1.334	0	-221	13
1	Drift	0557	Kontante ydelser	055775	Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og ud		0	-1		1	0
1	Drift	0557	Kontante ydelser	055776	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	1.865	1.834	1.727	107	0	-31
1	Drift	0557	Kontante ydelser	055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	793	775	977	-107	-95	-18
1	Drift	0557	Kontante ydelser	055778	Dagpenge til forsikrede ledige	3.964	4.382	6.555	-1.509	-664	418
1	Drift	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	Resultat		12.543	12.721	11.838	1.197	-314	178
1	Drift	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	055880	Revalidering	706	760	105	524	131	54
1	Drift	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	8.089	8.272	8.323	469	-520	183
1	Drift	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	2.134	2.015	1.796	175	44	-119
1	Drift	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	055883	Ledighedsydelse	1.614	1.674	1.614	29	31	60
1	Drift	0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	Resultat		1.045	1.256	1.501	83	-328	211
1	Drift	0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	774	872	608	245	19	98
1	Drift	0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre		141	413	-162	-110	141
1	Drift	0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	056897	Seniorjob		0	-1	1		0
1	Drift	0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	056898	Beskæftigelsesordninger	271	243	481	-1	-237	-28
1	Drift	0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	Resultat		143	157	187	0	-30	14
1	Drift	0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	143	157	187	0	-30	14
1	Drift	0642	Politisk organisation	Resultat		3.414	3.529	3.554	126	-151	115
1	Drift	0642	Politisk organisation	064240	Fælles formål	13	94	94	0		81
1	Drift	0642	Politisk organisation	064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	3.221	3.212	3.237	126	-151	-9
1	Drift	0642	Politisk organisation	064242	Kommissioner, råd og nævn	125	116	116			-9
1	Drift	0642	Politisk organisation	064243	Valg m.v.	56	107	107			51

1	Drift	0645	Administrativ organisation	Resultat		41.463	43.620	43.104	-628	1.144	2.157
1	Drift	0645	Administrativ organisation	064550	Administrationsbygninger	621	707	583	125	-1	86
1	Drift	0645	Administrativ organisation	064551	Sekretariat og forvaltninger	29.770	31.702	30.002	328	1.372	1.932
1	Drift	0645	Administrativ organisation	064552	Fælles IT og telefoni	6.521	6.626	6.425	-309	510	105
1	Drift	0645	Administrativ organisation	064553	Jobcentre	1.260	1.244	1.587	-245	-98	-16
1	Drift	0645	Administrativ organisation	064555	Miljøbeskyttelse	644	732	1.740	-369	-639	88
1	Drift	0645	Administrativ organisation	064556	Byggesagsbehandling	611	694	695		-1	83
1	Drift	0645	Administrativ organisation	064557	Voksen-, ældre- og handicapområdet	1.201	1.072	1.170	-99	1	-129
1	Drift	0645	Administrativ organisation	064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpension	836	843	902	-59		7
1	Drift	0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	Resultat		1.971	1.998	2.003	1	-6	27
1	Drift	0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	064862	Turisme	1.773	1.806	1.811	1	-6	33
1	Drift	0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	064867	Vejledning og Erhvervsudvikling	181	170	170			-11
1	Drift	0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	064868	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	17	22	22			5
1	Drift	0652	Lønpuljer m.v.	Resultat		2.402	2.090	1.805	0	285	-312
1	Drift	0652	Lønpuljer m.v.	065270	Løn- og barselspuljer	64	357	72	-0	285	293
1	Drift	0652	Lønpuljer m.v.	065272	Tjenestemandspension	2.338	1.733	1.733			-605
1	Drift	0652	Lønpuljer m.v.	065276	Generelle reserver		0	-0	0		0
2	Statsrefusion			Resultat		-9.263	-8.353	-10.253	465	1.435	910
2	Statsrefusion	0025	Faste ejendomme	Resultat		61	63	-61	139	-15	2
2	Statsrefusion	0025	Faste ejendomme	002511	Beboelse	61	63	-61	139	-15	2
2	Statsrefusion	0522	Centrale refusionsordninger	Resultat		-482	-205	-830		625	277
2	Statsrefusion	0522	Centrale refusionsordninger	052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-482	-205	-830		625	277
2	Statsrefusion	0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	Resultat		-45	-45			-45	-0
2	Statsrefusion	0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	052820	Opholdssteder mv. for børn	-45	-45			-45	-0
2	Statsrefusion	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	Resultat		-266	-40			-40	226
2	Statsrefusion	0538	Tilbud til voksne med særlige behov	053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	-266	-40			-40	226

2	Statsr efusio n	0546	Tilbud til udlændinge	Resultat		-56	-145	-355	-30	240	-89
2	Statsr efusio n	0546	Tilbud til udlændinge	054660	Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	-0	-69	-100	-30	61	-69
2	Statsr efusio n	0546	Tilbud til udlændinge	054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram	-56	-76	-255	0	179	-20
2	Statsr efusio n	0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	Resultat		-363	-324	-355		31	39
2	Statsr efusio n	0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	054867	Personlige tillæg m.v.	-363	-324	-355		31	39
2	Statsr efusio n	0557	Kontante ydelser	Resultat		-4.034	-3.900	-4.363	300	163	134
2	Statsr efusio n	0557	Kontante ydelser	055771	Sygedagpenge	-3.158	-3.314	-3.254		-60	-156
2	Statsr efusio n	0557	Kontante ydelser	055772	Sociale formål	-569	-306	-800	300	194	263
2	Statsr efusio n	0557	Kontante ydelser	055773	Kontanthjælp m.v. samt til og med 30/6-2025 uddannelseshjælp	-308	-280	-309		29	28
2	Statsr efusio n	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	Resultat		-3.913	-3.570	-3.882	0	312	343
2	Statsr efusio n	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	055880	Revalidering	-141	-152	-21		-131	-11
2	Statsr efusio n	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	-2.970	-2.656	-3.176	0	520	314
2	Statsr efusio n	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	-447	-406	-361		-45	41
2	Statsr efusio n	0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	055883	Ledighedsydelse	-354	-356	-324	0	-32	-2
2	Statsr efusio n	0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	Resultat		-165	-187	-407	56	164	-22
2	Statsr efusio n	0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	-17	-20	0		-20	-3
2	Statsr efusio n	0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	-13	-18	-146	56	72	-5
2	Statsr efusio n	0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	056898	Beskæftigelsesordninger	-135	-149	-261		112	-14
3	Anlæ g	Resultat				-913	7.297	1.000	0	6.297	8.210
3	Anlæ g	0022	Jordforsyning	Resultat		-496	1.629			1.629	2.125
3	Anlæ g	0022	Jordforsyning	002202	Boligformål	-436	1.629			1.629	2.065
3	Anlæ g	0022	Jordforsyning	002205	Ubestemte formål	-61					61
3	Anlæ g	0025	Faste ejendomme	Resultat		23	1.712			1.712	1.689

3	Anlæ g	0025	Faste ejendomme	002510	Fælles formål	23					-23
3	Anlæ g	0025	Faste ejendomme	002511	Beboelse		1.712			1.712	1.712
3	Anlæ g	0028	Fritidsområder	Resultat		755	1.020			1.020	265
3	Anlæ g	0028	Fritidsområder	002820	Grønne områder og naturpladser	755	1.020			1.020	265
3	Anlæ g	0032	Fritidsfaciliteter	Resultat		10					-10
3	Anlæ g	0032	Fritidsfaciliteter	003235	Andre fritidsfaciliteter	10					-10
3	Anlæ g	0038	Naturbeskyttelse	Resultat		484	3.879	500		3.379	3.395
3	Anlæ g	0038	Naturbeskyttelse	003854	Sandflugt	484	3.879	500		3.379	3.395
3	Anlæ g	0222	Fælles funktioner	Resultat		184	750	500		250	566
3	Anlæ g	0222	Fælles funktioner	022201	Fælles og tværgående vejformål	184	750	500		250	566
3	Anlæ g	0228	Kommunale veje	Resultat			100			100	100
3	Anlæ g	0228	Kommunale veje	022811	Vejvedligeholdelse m.v.		100			100	100
3	Anlæ g	0525	Dagtilbud til børn og unge	Resultat		-1.898	-1.898		0	-1.898	-0
3	Anlæ g	0525	Dagtilbud til børn og unge	052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds	-1.898	-1.898		0	-1.898	-0
3	Anlæ g	0530	Tilbud til ældre	Resultat		26	105			105	79
3	Anlæ g	0530	Tilbud til ældre	053027	Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtage	26	105			105	79
4	Rente r	Resultat				-288	-103	748		-851	185
4	Rente r	0722	Renter af likvide aktiver	Resultat		-998	-957	-120		-837	41
4	Rente r	0722	Renter af likvide aktiver	072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-171	-130	180		-310	41
4	Rente r	0722	Renter af likvide aktiver	072209	Kommunekreditforeningsobligationer	-827	-827	-300		-527	-0
4	Rente r	0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	Resultat		12	22	-80		102	10
4	Rente r	0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	072814	Tilgodehavender i betalingskontrol	12	22	-80		102	10
4	Rente r	0732	Renter af langfristede tilgodehavender	Resultat		-307	-161	0		-161	146
4	Rente r	0732	Renter af langfristede tilgodehavender	073223	Udlån til beboerindskud	-2					2
4	Rente r	0732	Renter af langfristede tilgodehavender	073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-305	-161	0		-161	144
4	Rente r	0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	Resultat		26	26	26			-0
4	Rente r	0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	075256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	26	26	26			-0
4	Rente r	0755	Renter af langfristet gæld	Resultat		1.195	1.207	1.022		185	12

4	Rente r	0755	Renter af langfristet gæld	075570	Kommunekreditforeningen	1.097	1.109	950		159	12
4	Rente r	0755	Renter af langfristet gæld	075573	Lønmodtagernes Feriemidler	98	98	72		26	-0
4	Rente r	0758	Kurstab og kursgevinster	Resultat		-217	-240	-100		-140	-23
4	Rente r	0758	Kurstab og kursgevinster	075879	Garantiprovision	-217	-240	-100		-140	-23
5	Balan ceforskydninger		Resultat			14.829	4.459	10.460	-7	-5.994	-10.370
5	Balan ceforskydninger	0822	Forskydninger i likvide aktiver	Resultat		8.240	4.348	10.349	-7	-5.994	-3.892
5	Balan ceforskydninger	0822	Forskydninger i likvide aktiver	082201	Kontante beholdninger	0	4.348	10.349	-7	-5.994	4.348
5	Balan ceforskydninger	0822	Forskydninger i likvide aktiver	082205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	9.717					-9.717
5	Balan ceforskydninger	0822	Forskydninger i likvide aktiver	082208	Realkreditobligationer	-1.477					1.477
5	Balan ceforskydninger	0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	Resultat		-116					116
5	Balan ceforskydninger	0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	082512	Refusionstilgodehavender	-234					234
5	Balan ceforskydninger	0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	082513	Andre tilgodehavender hos staten	118					-118
5	Balan ceforskydninger	0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	Resultat		9.859					-9.859
5	Balan ceforskydninger	0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	082814	Tilgodehavender i betalingskontrol	1.543					-1.543
5	Balan ceforskydninger	0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	082815	Andre tilgodehavender	1.089					-1.089
5	Balan ceforskydninger	0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	082817	Mellemregninger med følgende regnskabsår	7.228					-7.228
5	Balan ceforskydninger	0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	Resultat		-2.475	111	111			2.586
5	Balan ceforskydninger	0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	083220	Pantebreve	-60	-40	-40			20

5	Balan cefors kydni nger	0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	083223	Udlån til beboerindskud	3						-3
5	Balan cefors kydni nger	0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-3.895	501	501				4.396
5	Balan cefors kydni nger	0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	083227	Deponerede beløb for lån m.v.	1.477	-350	-350				-1.827
5	Balan cefors kydni nger	0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	Resultat		-0						0
5	Balan cefors kydni nger	0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	084242	Legater	-0						0
5	Balan cefors kydni nger	0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	Resultat		-5						5
5	Balan cefors kydni nger	0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	084546	Legater	-2						2
5	Balan cefors kydni nger	0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	084547	Deposita	-3						3
5	Balan cefors kydni nger	0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	Resultat		37						-37
5	Balan cefors kydni nger	0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	085152	Anden gæld	37						-37
5	Balan cefors kydni nger	0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrige	Resultat		-711	0	0				711
5	Balan cefors kydni nger	0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrige	085253	Kirkelige skatter og afgifter	-276	0	0				276
5	Balan cefors kydni nger	0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrige	085256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	807						-807
5	Balan cefors kydni nger	0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrige	085258	Edb fejlopsamlingskonto	-1						1
5	Balan cefors kydni nger	0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrige	085259	Mellemregningskonto	-1.241						1.241
6	Afdra g på lån og lea	Resultat				4.385	4.385	4.018		367		0

6	Afdrag på lån og lea	0855	Forskydninger i langfristet gæld	Resultat	4.385	4.385	4.018		367	0
6	Afdrag på lån og lea	0855	Forskydninger i langfristet gæld	085570	Kommunekreditforeningen	3.695	3.695	3.695		0
6	Afdrag på lån og lea	0855	Forskydninger i langfristet gæld	085573	Lønmodtagernes Feriemidler (frivillig)	690	690	323	367	0
7	Finansiering		Resultat		-290.705	-291.235	-292.874		1.639	-530
7	Finansiering	0762	Tilskud og udligning	Resultat	-47.329	-47.402	-47.698		296	-73
7	Finansiering	0762	Tilskud og udligning	076280	Udligning og generelle tilskud	-4.857	-4.917	-5.181	264	-60
7	Finansiering	0762	Tilskud og udligning	076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	1.200	1.200	1.200		0
7	Finansiering	0762	Tilskud og udligning	076282	Kommunale bidrag til regionerne	420	419	419		-1
7	Finansiering	0762	Tilskud og udligning	076286	Særlige tilskud	-44.092	-44.104	-44.136	32	-12
7	Finansiering	0765	Refusion af købsmoms	Resultat	426	420	0		420	-6
7	Finansiering	0765	Refusion af købsmoms	076587	Refusion af købsmoms	426	420	0	420	-6
7	Finansiering	0768	Skatter	Resultat	-243.802	-244.253	-245.176		923	-451
7	Finansiering	0768	Skatter	076890	Kommunal indkomstskat	-195.678	-195.738	-196.092	354	-60
7	Finansiering	0768	Skatter	076892	Selskabsskat	-1.192	-1.191	-1.192	1	1
7	Finansiering	0768	Skatter	076893	Anden skat på lignet visse indkomster	-162				162
7	Finansiering	0768	Skatter	076894	Grundskyld	-46.770	-47.324	-47.892	568	-554

Bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem oprindeligt budget 2025 og regnskab 2025 – Erhvervs, natur- og teknikudvalget.

Drift – samlet resultat

ENT	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budgetoverførsler	Budgetoverførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel til 2026	Påvirkning af kassen
Drift i alt		11.720	1.827	12.360	- 640	1.187	2.095	- 909
Skattefinansieret område		13.784	1.827	12.885	899	2.726	2.095	630
0022	Jordforsyning	1	-	-	1	1	-	-
0025	Faste ejendomme	1.676	266	1.318	358	624	458	165
0028	Fritidsområder	726	-	666	60	60	61	- 1
0032	Fritidsfaciliteter	417	208	368	49	257	278	- 21
0035	Kirkegårde	-	-	- 6	6	6	-	6
0038	Naturbeskyttelse	177	613	- 100	277	890	814	76
0048	Vandløbsvæsen	299	-	263	36	36	10	26
0052	Miljøbeskyttelse m.v.	39	-	85	- 46	- 46	-	- 46
0055	Diverse udgifter og indtægter	100	-	61	39	39	-	39
0058	Redningsberedskab	21	-	34	- 13	- 13	- 13	-
0222	Fælles funktioner	1.329	300	1.947	- 618	- 318	- 316	- 2
0228	Kommunale veje	4.039	369	3.680	359	728	623	105
0232	Kollektiv trafik	3.265	-	3.566	- 301	- 301	-	- 301
0235	Havne	- 1.119	100	- 1.497	378	478	- 17	495
0322	Folkeskolen m.m.	1.118	-	889	229	229	229	-
0525	Dagtilbud til børn og unge	329	-	412	- 83	- 83	- 83	-
0645	Administrativ organisation	1.367	- 29	1.198	169	140	51	89
Brugerfinansieret område		- 2.064	-	- 525	- 1.539	- 1.539	-	- 1.539
013861	Ordninger for restaffald	- 704	-	- 791	87	87	-	87
013862	Ordninger for storskrald og haveaffald	199	-	202	- 3	- 3	-	- 3
013863	Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og m	- 273	-	- 221	- 52	- 52	-	- 52
013864	Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	127	-	9	118	118	-	118
013865	Genbrugsstationer	- 1.413	-	628	- 2.041	- 2.041	-	- 2.041
013867	Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	-	-	- 350	350	350	-	350

Drift – Samlet:

Der har på driftsiden været et samlet forbrug på kr. 12.360.000 ud af et korrigeret budget inkl. overførsler kr. 13.547.000. Det svarer til et samlet mindreforbrug på kr. 1.187.000. Mindreforbruget fordeler sig på området med overførelsesadgang med kr. 2.094.000. På området uden overførelsesadgang er der et merforbrug på kr. 909.000.

Drift – Skattefinansieret:

På det skattefinansieret område er der et samlet forbrug kr. 12.885.000 ud af et korrigeret budget inkl. overførsler kr. 15.611.000, hvilket svarer til et mindreforbrug på kr. 2.726.000, der fordeler sig på områder uden overførelsesadgang kr. 631.000 og et mindreforbrug på områder med overførelsesadgang kr. 2.094.000.

Drift – Brugerfinansieret:

På det Brugerfinansieret område er der en samlet indtægt på kr. 525.000 ud af et budget på kr. 2.064.000, hvilket svarer til en mindreindtægt på kr. 1.539.000. Indtægten anvendes til nedbringelse af mellemværendet på området.

Skattefinansieret område

Teknisk forvaltning

ENT	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overføres til 2026	Påvirkning af kassen
Teknisk forvaltning		9.292	1.261	8.213	1.075	2.340	1.708	630
0025	Faste ejendomme	1.214	-	1.049	165	165	-	165
002510	Fælles formål	1.051	-	905	146	146	-	146
002511	Beboelse	-	-	3	- 3	- 3	-	- 3
002512	Erhvervsejendomme	- 3	-	9	6	6	-	6
002515	Byfornyelse	166	-	150	16	16	-	16
0028	Fritidsområder	338	-	339	- 1	- 1	-	- 1
002820	Grønne områder og naturpladser	338	-	339	- 1	- 1	-	- 1
0032	Fritidsfaciliteter	67	208	7	60	268	288	- 21
003231	Stadion og idrætsanlæg	67	208	7	60	268	288	- 21
0035	Kirkegårde	-	-	6	- 6	6	-	6
003540	Kirkegårde	-	-	6	- 6	6	-	6
0038	Naturbeskyttelse	150	613	- 129	279	891	815	76
003850	Naturforvaltningsprojekter	- 2	613	- 199	197	810	815	- 5
003854	Sandflugt	152	-	71	81	81	-	81
0048	Vandløbsvæsen	42	-	16	26	26	-	26
004871	Vedligeholdelse af vandløb	42	-	16	26	26	-	26
0052	Miljøbeskyttelse m.v.	39	-	85	- 46	- 46	-	- 46
005280	Fælles formål	17	-	53	- 36	- 36	-	- 36
005287	Miljøtilsyn - virksomheder	-	-	14	- 14	- 14	-	- 14
005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	22	-	19	3	3	-	3
0055	Diverse udgifter og indtægter	100	-	61	39	39	-	39
005593	Diverse udgifter og indtægter	100	-	61	39	39	-	39
0222	Fælles funktioner	-	-	2	- 2	- 2	-	- 2
022203	Arbejder for fremmed regning	-	-	2	- 2	- 2	-	- 2
0228	Kommunale veje	4.039	369	3.680	359	728	622	105
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	3.773	369	3.472	301	670	622	47
022814	Vintertjeneste	266	-	208	58	58	-	58
0232	Kollektiv trafik	3.265	-	3.566	- 301	- 301	-	- 301
023231	Busdrift	3.265	-	3.566	- 301	- 301	-	- 301
023233	Færgedrift	-	-	-	-	-	-	-
0235	Havne	- 1.119	100	- 1.497	378	478	- 17	496
023540	Havne	- 1.306	100	- 1.487	181	281	- 17	299
023541	Lystbådehavne m.v.	187	-	10	197	197	-	197
0645	Administrativ organisation	1.157	- 29	1.040	117	88	-	88
064551	Sekretariat og forvaltninger	425	- 29	396	29	0	-	0
064555	Miljøbeskyttelse	732	-	644	88	88	-	88

00.25 Faste ejendomme

Området omfatter Sognegården, garageanlægget i Sønderho, Vangled 32, læskuret ved færgelejet, de offentlige toiletter på Fanø, Lille Amalienborg samt byfornyelsesstøtte til Hotel Nordby Karen.

Ved regnskabsafslutningen udviser området et samlet mindreforbrug på 165.000 kr. Dette skyldes primært et lavere forbrug vedrørende toiletfaciliteterne. Da området er uden for overførselsadgang, søges mindreforbruget overført til kassebeholdningen.

00.32 Fritidsfaciliteter

Området dækker drift af de offentlige legepladser.

Der er overført kr. 207.000 fra 2024. Der er i 2025 uforbrugte midler for kr. 288.000

00.38 Naturbeskyttelse

Området dækker Natura 2000 græsningsprojektet, Nørby Plantage m.fl. samt græsslåning mv. på diger.

Der er et samlet mindreforbrug på området på kr. 891.000. Mindreforbruget skyldes bl.a. Der på Natura 2000, har været et større tilskud, end der har været udgifter til bl.a. Konsulentudgifter.

00.52 Miljøbeskyttelse

Området dækker fælles formål, øvrige. Miljøforanstaltninger og medlemskab af KIMO.

Der har på området været et samlet merforbrug på kr. 46.000, der kommer til at have en påvirkning af kassebeholdningen.

02.28 Kommunele veje

Området dækker drift og vedligehold af de kommunale veje, gadebelysning samt vintertjeneste.

Der er på vejvedligeholdelse med overførselsadgang, et samlet mindreforbrug på kr. 622.000. Mindreforbruget skyldes der noget belægningsarbejde der ikke blev færdiggjort i 2025, men forventes gennemført i 2026.

På området uden overførselsadgang er der et samlet mindreforbrug på kr. 106.000.

02.23 Kollektiv trafik

Området dækker busdrift samt tilskud til nedsættelse af færgetakster.

02.32.31 Busdrift

Der er et samlet merforbrug på kr. 301.000, ud af det korrigerede budget på kr. 3.265.000.

Merforbruget skyldes blandt andet der er kommet flere busafgange i forhold til, hvad der var budgetteret. Bevillingen skulle således ikke have været reduceret ved budgetopfølgningen ultimo året.

02.35 Havne

Der er en samlet netto merindtægt på 496.000 kr. på området. Merindtægten skyldes, at der i 2025 er blevet foretaget en efteropkrævning af manglende moms på fakturering til Molslinjen.

Bygningsvedligeholdelse

ENT	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overføres til 2026	Påvirkning af kassen
Bygningsvedligeholdelse		2.235	266	1.885	350	616	615	-
0025	Faste ejendomme	461	266	276	185	451	451	-
002510	Fælles formål	451	266	276	175	441	441	-
002511	Beboelse	10	-	-	10	10	10	-
0028	Fritidsområder	23	-	-	23	23	23	-
002820	Grønne områder og naturpladser	23	-	-	23	23	23	-
0032	Fritidsfaciliteter	8	-	5	3	3	3	-
003231	Stadion og idrætsanlæg	8	-	5	3	3	3	-
0058	Redningsberedskab	21	-	34	-13	-13	-13	-
005895	Redningsberedskab	21	-	34	-13	-13	-13	-
0222	Fælles funktioner	65	-	110	-45	-45	-45	-
022205	Driftsbygninger og -pladser	65	-	110	-45	-45	-45	-
0322	Folkeskolen m.m.	1.118	-	889	229	229	229	-
032201	Folkeskoler	1.006	-	870	136	136	136	-
032205	Skolefritidsordninger	112	-	20	92	92	92	-
0525	Dagtilbud til børn og unge	329	-	412	- 83	- 83	- 83	-
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	329	-	404	-75	-75	-75	-
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbuds	-	-	8	-8	-8	-8	-
0645	Administrativ organisation	210	-	159	51	51	51	-
064550	Administrationsbygninger	210	-	159	51	51	51	-

Området er tildelt økonomisk decentralisering med overførselsret mellem årene.

Der er fra 2024 overført et overskud på kr. 266.000

Der er et samlet mindreforbrug på kr. 615.000, der søges overført til 2026.

Der har i 2025 hovedsageligt været udgifter til almindelig vedligeholdelse. samt reparation og udskiftning i taget på Fanø Skole.

Materielgården

ENT	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overføres til 2026	Påvirkning af kassen
Materielgården		2.256	300	2.787	- 531	- 231	- 231	-
0025	Faste ejendomme	-	-	- 7	7	7	7	-
002510	Fælles formål	-	-	- 7	7	7	7	-
0028	Fritidsområder	365	-	327	38	38	38	-
002820	Grønne områder og naturpladser	365	-	327	38	38	38	-
0032	Fritidsfaciliteter	343	-	356	- 13	- 13	- 13	-
003231	Stadion og idrætsanlæg	343	-	356	- 13	- 13	- 13	-
0038	Naturbeskyttelse	27	-	29	- 2	- 2	- 2	-
003851	Natura 2000	-	-	11	- 11	- 11	- 11	-
003853	Skove	27	-	18	9	9	9	-
0048	Vandløbsvæsen	257	-	247	10	10	10	-
004871	Vedligeholdelse af vandløb	257	-	247	10	10	10	-
0222	Fælles funktioner	1.264	300	1.835	- 571	- 271	- 271	-
022201	Fælles og tværgående vejformål	1.038	-	1.323	- 285	- 285	- 285	-
022205	Driftsbygninger og -pladser	226	300	512	- 286	14	14	-

Området dækker driften af Materielgården samt pedellerne.

Området er tildelt økonomisk decentralisering med overførselsret mellem årene.

Der er fra 2024 overført kr. 300.000, til optimering af faciliteter på Materielgården.

Der er ultimo 2025 et merforbrug på kr. 231.000 på området. Merforbruget skyldes primært færre indtægter fra udkontering af timer på Materielgården.

Brugerfinansieret område

Affaldshåndtering

ENT	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel til 2026	Påvirkning af kassen
0138	Affaldshåndtering	- 2.064	-	- 525	- 1.539	- 1.539	-	- 1.539
013861	Ordninger for restaffald	- 704	-	- 791	87	87	-	87
013862	Ordninger for storskrald og haveaffald	199	-	202	-3	-3	-	3
013863	Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og m	- 273	-	- 221	-52	-52	-	52
013864	Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	127	-	9	118	118	-	118
013865	Genbrugsstationer	- 1.413	-	628	-2.041	-2.041	-	2.041
013867	Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	-	-	- 350	350	350	-	350

Området administreres efter "hvile i sig selv"- princippet, hvor udgifter og indtægter over en årrække skal balancere.

Der er en samlet merindtægt i 2025 på kr. 525.000. Den budgetterede indtægt var kr. 2.064.000, hvilket svare til en afvigelse på kr. 1.539.000.

Afvigelsen skyldes blandt andet at takstindtægten fra faktrol er mindre end hvad der var forudsat i budgettet for 2025. Det samme gør sig gældende for takstindtægterne vedrørende genbrugsstationerne – herunder G- bizz (erhverv) – som er lavere end hvad der var forudsat i budgettet.

Området har ultimo 2025 en gæld til Fanø Kommune på kr. 5,9 mio.

Anlæg

ENT	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budgetoverførsler	Budgetoverførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overføres til 2026	Påvirkning af kassen
	Anlæg	2.270	5.108	1.423	847	5.955	5.955	-
0022	Jordforsyning	-	1.629	-	-	1.629	1.629	-
002202	Byggemodning Sønder Nytoft erhvervsområde	-	1.629	-	-	1.629	1.629	-
0028	Fritidsområder	1.020	-	755	265	265	265	-
002820	CP24-12 - Kirkevejen	154	-	218	-64	-64	-64	-
002820	CP24-13 - Kallebjergsvej	186	-	341	-155	-155	-155	-
002820	CP24-14 - Strandvejen	680	-	196	484	484	484	-
0038	Naturbeskyttelse	500	3.379	484	16	3.395	3.395	-
003854	Renovering/ forhøjelse diger (digepuljen)	500	3.379	484	16	3.395	3.395	-
0222	Fælles funktioner	750	-	184	566	566	566	-
022201	Ø- forskønnelse (klimatilpasning)	750	-	184	566	566	566	-
0228	Kommunale veje	-	100	-	-	100	100	-
022811	P- plads Sønderho	-	100	-	-	100	100	-

Der har på anlægssiden været et samlet forbrug kr. 1.423.000 ud af et korrigeret budget inkl. overførsler kr. 7.378.000, hvilket svarer til et mindreforbrug på kr. 5.955.000.

Der er automatisk overførelsesadgang på ikke afsluttede anlægsprojekter.

00.22 Jordforsyning

Byggemodning Sønder Nytoft. Projektet er endnu ikke afsluttet

00.28 Fritidsområder

Anlægsarbejdet på cykelprojekterne CP24-12- Kirkevejen og CP24-13- Kallebjergsvej er afsluttet i 2025. Aflæggelse af regnskab til, og udbetaling af tilskud fra Vejdirektoratet sker i 2026.

Cykelprojektet CP24-14 – Strandvejen er igangværende

00.38 Naturbeskyttelse

Renovering/ forhøjelse af diger (digepuljen) har haft et samlet forbrug på kr.484.000, derved er der overskydende anlægsmidler kr. 3.395.000. Projektet er ikke afsluttet.

02.22 Fælles funktioner

Ø- Forskønnelse (klimatilpasning) projektet er endnu ikke afsluttede, derved søges de overskydende midler overført til budget 2026.

02.28 Kommunale veje

P- plads Sønderho er et indstillet projekt på baggrund af en flertalsbeslutning i Byrådet den 16.02.2026.

Bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem oprindeligt budget 2025 og regnskab 2025 – Børne- og kulturudvalgets område

Drift – samlet overblik

BKU	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budgetoverførsler	Budgetoverførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførses til 2026	Påvirkning af kassen
Drift i alt		57.603	-3	57.406	197	194	276	-82
0322	Folkeskolen m.m.	35.762	135	35.442	320	455	593	-138
0330	Ungdomsuddannelser	1.084	0	1.090	-6	-6	0	-6
0332	Folkebiblioteker	1.475	0	1.284	191	191	0	191
0335	Kulturel virksomhed	1.418	0	1.454	-36	-36	60	-96
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	2.257	0	2.478	-221	-221	-53	-168
0525	Dagtilbud til børn og unge	15.512	-138	15.565	-53	-191	-327	137
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	96	0	93	3	3	3	0

Der har i 2025 været et samlet forbrug kr. 57.406.000 ud af et samlet budget inkl. Overførsler kr. 57.600.000, hvilket svarer til et mindre forbrug kr. 194.000. Mindre forbruget fordeler sig med et mindre forbrug kr. 276.000 på områder med overførselsadgang og et merforbrug kr. 82.000 på områder uden overførselsadgang.

Kommunaldirektør – Området hører fremover til Teknikudvalget

BKU	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budgetoverførsler	Budgetoverførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel til 2026	Påvirkning af kassen
Kommunaldirektør		4.666	0	4.679	-13	-13	60	-73
Udvikling, kultur og IT		2.893	0	2.739	154	154	60	94
0332	Folkebiblioteker	1.475	0	1.284	191	191	0	191
033250	Folkebiblioteker	1.475	0	1.284	191	191	0	191
0335	Kulturel virksomhed	1.418	0	1.454	-36	-36	60	-96
033560	Museer	266	0	266	0	0	0	0
033562	Teatre	35	0	81	-46	-46	0	-46
033563	Musikarrangementer	777	0	793	-16	-16	0	-16
033564	Andre kulturelle opgaver	340	0	315	25	25	60	-35
Borger og politik		1.773	0	1.941	-168	-168	0	-168
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	1.773	0	1.941	-168	-168	0	-168
033870	Fælles formål	2	0	1	2	2	0	2
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	187	0	207	-20	-20	0	-20
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	217	0	237	-20	-20	0	-20
033874	Lokaletilskud	1.367	0	1.496	-129	-129	0	-129

Kommunaldirektørens område

Der er et samlet forbrug kr. 4.679.000 ud af et budget kr. 4.666.000, hvilket svarer til et merforbrug på kr. 13.000. Der er i løbet af året reduceret i budgettet med tillægsbevillinger for kr. -170.000 og omplaceret for kr. -50.000 i løbet af året.

03.32 Folkebiblioteker

Der er et samlet forbrug kr. 1.284.000 ud af et budget kr. 1.475.000, hvilket svarer til et mindre forbrug på kr. 191.000. Dette skyldes prisregulering fra Esbjerg kommune vedrørende 2024.

03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.

Der er et samlet forbrug kr. 1.941.000 ud af et budget kr. 1.773.000, hvilket svarer til et merforbrug på kr. 168.000. Dette skyldes udgifter til udskiftning af låsesystem i skolehallen i forbindelse med overdragelse af driften til Fanø Hallen.

Velfærdsdirektør – Området hører fremover til Velfærdsudvalget

BKU	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budgetoverførsler	Budgetoverførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overføres til 2026	Påvirkning af kassen
Velfærdsdirektør		5.081	0	5.299	-218	-218	0	-218
0322	Folkeskolen m.m.	3.997	0	4.209	-212	-212	0	-212
032201	Folkeskoler	-106	0	-145	39	39	0	39
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	266	0	321	-55	-55	0	-55
032206	Befordring af elever i grundskolen	601	0	720	-119	-119	0	-119
032207	Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2	18	0	16	2	2	0	2
032208	Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning	2.086	0	2.030	56	56	0	56
032210	Bidrag til staten for elever på private skoler	185	0	185	0	0	0	0
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	793	0	793	0	0	0	0
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	155	0	289	-134	-134	0	-134
032216	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	0	0	0	0	0
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	0	0	0	0	0
0330	Ungdomsuddannelser	1.084	0	1.090	-6	-6	0	-6
033042	Forberedende Grunduddannelse	548	0	554	-6	-6	0	-6
033043	Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt	211	0	211	0	0	0	0
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	325	0	325	0	0	0	0

Der er på området et samlet forbrug kr. 5.299.000 ud af et budget kr. 5.081.000, hvilket svarer til et merforbrug kr. 218.000.

03.22 Folkeskolen m.m.

03.22.06 Befordring af elever i grundskolen

Det samlede forbrug har været kr. 720.000 ud af et samlet budget kr. 601.000, hvilket svarer til et merforbrug på kr. 119.000. Budgettet er i løbet af året ved en tillægsbevilling reduceret med kr. 304.000.

03.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.

Der er et samlet forbrug på området på kr. 289.000 ud af et samlet budget kr. 155.000, hvilket svarer til et merforbrug på kr. 134.000. Budgettet er i løbet af året ved en tillægsbevilling reduceret med kr. 277.000.

Fanø Skole og Fritidsleder – Området hører fremover til Velfærdsudvalget

BKU	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget - overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel til 2026	Påvirkning af kassen
Fanø Skole & Fritidsleder		33.234	135	33.009	225	360	250	110
Fanø Skole		30.897	135	30.379	518	653	657	-4
0322	Folkeskolen m.m.	30.897	135	30.379	518	653	657	-4
032201	Folkeskoler	30.945	135	30.376	569	704	708	-4
032209	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	-48	0	3	-51	-51	-51	0
SFO, klub, ungdomsskole og SSP		2.337	0	2.630	-293	-293	-407	114
0322	Folkeskolen m.m.	868	0	855	13	13	-64	77
032205	Skolefritidsordninger	868	0	855	13	13	-64	77
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	484	0	537	-53	-53	-53	0
033876	Ungdomsskolevirksomhed	484	0	537	-53	-53	-53	0
0525	Dagtilbud til børn og unge	889	0	1.146	-257	-257	-293	36
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbud)	889	0	1.146	-257	-257	-293	36
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	96	0	93	3	3	3	0
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	96	0	93	3	3	3	0

Fanø Skole

03.22 Folkeskolen m.m.

Der er i 2025 et samlet forbrug kr. 30.379.000 ud af et samlet budget kr. 31.032.000 inkl. Overførsler, hvilket svarer til et mindre forbrug kr. 653.000. Der er overført et overskud på kr. 135.000 fra 2024 til 2025.

Mindre forbruget fordeler sig primært med et mindre forbrug kr. 657.000 på overførselsadgang der består af kr. 897.000 i overskydende midler på særlig overførselsadgang, hvilket består af tilskud og puljer, og et merforbrug kr. 240.000 vedr. PPV, vikarforbrug, flere langtidssyge lærer, der særligt i eksamenstiden har udløst overtid til de andre lærer.

Fritidsleder - SFO, klub, ungdomsskole og SSP

03.22.05 Skolefritidsordninger

Der er et samlet forbrug kr. 855.000 ud af et samlet budget kr. 868.000, hvilket svarer til et mindre forbrug kr. 13.000. Mindre forbruget fordeler sig med et merforbrug kr. 64.000 på overførselsadgang som er drift af SFO'en og en merindtægt kr. 77.000 på områder uden overførselsadgang der vedrører forældrebetaling mv. Merforbruget skyldes personaleudgifter.

03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.

03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed

Der er et samlet forbrug kr. 537.000 ud af et samlet budget kr. 484.000, hvilket svarer til et merforbrug kr. 53.000. Der er overførselsadgang på området.

05.25 Dagtilbud til børn og unge

05.25.16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud

Området dækker junior- og ungdomsklubtilbud, SSP-samarbejdet samt aktiviteter i ungerådet og forældrebetaling.

Der er et samlet forbrug kr. 1.146.000 ud af et samlet budget kr. 889.000, hvilket svarer til et merforbrug kr. 257.000. Merforbruget fordeler sig med et merforbrug kr. 293.000 på overførselsadgang som er drift af klubberne og en merindtægt kr. 36.000 på områder uden overførselsadgang der vedrører forældrebetaling mv.

Merforbruget skyldes personaleudgifter i juniorklubben.

05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov

05.28.21 Rådgivning samt forebyggende og indsatser eller foranstaltninger for børn og unge

Området dækker fritidspas til børn og unge.

Der har været et samlet forbrug kr. 93.000 ud af et samlet budget kr. 96.000, hvilket svarer til et mindre forbrug kr. 3.000. Der er overførselsadgang på området.

Dagpasningen – Området hører fremover til Velfærdsudvalget

BKU	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overføres til 2026	Påvirkning af kassen
Dagpasning		14.623	-138	14.419	204	66	-34	100
0525	Dagtilbud til børn og unge	14.623	-138	14.419	204	66	-34	100
052510	Dagpasning - Fælles formål	3.156	27	2.960	196	223	10	213
052514	Odden	6.166	0	5.941	225	225	230	-5
052514	Bakskuld	1.621	0	1.673	-52	-52	0	-52
052514	Fanø Børnehave	3.223	-165	3.323	-100	-265	-274	9
052519	Tilskud til privatintit, dagpl. fritid	457	0	521	-64	-64	0	-64

05.25 Dagtilbud til Børn og unge

05.25.10 Dagpasningen - Fælles formål

Der er et samlet forbrug kr. 2.960.000 ud af et korrigeret budget inkl. Overførsler kr. 3.156.000, hvilket svarer til et mindre forbruget på kr. 223.000. Mindre forbruget fordeler sig med et mindre forbrug på kr. 10.000 med overførselsadgang, de resterende kr. 213.000 er uden overførselsadgang.

05.25.14 Odden

Der er et samlet forbrug på kr. 5.941.000 ud af et korrigeret budget inkl. Overførsler kr. 6.166.000, hvilket svare til et mindre forbrug på kr. 225.000 mindre forbruget fordeler sig på følgende måde.

Et mindre forbrug kr. 230.000 på områder med overførselsadgang hvor af de kr. 118.000 er på lønbudgettet, og de resterende er tilovers fra driften. Dette skyldes hovedsageligt at Odden har sparret op til sanseredskaber samt et nyt solsejl over den store sandkasse på børnehaveafdelingens legeplads.

05.25.14 Bakskuld

Der er et samlet forbrug på kr. 1.673.000 ud af et korrigeret budget inkl. Overførsler kr. 1.621.000, hvilket svare til et merforbrug på kr. 52.000. Merforbruget skyldes udvidet morgenpasning hver dag.

Der er ingen overførselsadgang på området.

05.25.14 Fanø Børnehave

Der er et samlet forbrug på kr. 3.323.000 ud af et korrigeret budget inkl. Overførsler kr. 3.223.000, hvilket svare til et merforbrug på kr. 265.000. Dette skyldes at Fanø børnehave har overholdt kravet om minimumsnormeringer. Der blev overført et underskud kr. 165.000 fra 2024 til 2025

05.25.19 Tilskud til privatintit, dagpl. fritid

Der er et samlet forbrug på kr. 521.000 ud af et korrigeret budget inkl. Overførsler kr. 457.000, hvilket svare til et merforbrug på kr. 64.000. Dette skyldes generelt at der har været flere børn i privat pasningstilbud i forhold til tidligere år.

Anlæg

BKU	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel til 2026	Påvirkning af kassen
Anlæg								
0525	Dagtilbud til børn og unge							
	Fondsmidler Norea - Ungehuset	- 1.898	0	- 1.898	0	0	0	0

Der har i året været et samlet forbrug kr. -1.898.000 i forhold til det korrigerede budget kr. - 1.898.000. Der er givet en tillægsbevilling på området på kr. 36.000, til dækning af merforbruget på projektet.

03.22 Folkeskolen m.m.

05.25 Dagtilbud til børn og unge

Fondsmidler Nordea – Ungehuset

Projektet er afsluttet. Nordea Fonden har udbetalt det bevilgede tilskud kr. 2.020.000 i 2025.

Bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem oprindeligt budget 2025 og regnskab 2025 på Social- og sundhedsudvalgets område

Drift

Der er udarbejdet bemærkninger til de væsentligste afvigelser i forhold til det afsatte budget på udvalget område.

SSU	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskabsresultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel til 2026	Påvirkning af kassen
I alt	151.396	301	152.547	-1.159	-849	-2.537	1.688
Lejeforholdet Sundhedshuset	977	0	803	174	174	0	174
Velfærdsadministration	23.618	0	23.506	112	112	8	105
Borger og Politik	29.207	0	29.254	-47	-47	0	-47
Familieafdelingen	3.824	0	3.725	99	99	0	99
Social og Myndighed voksen	30.011	0	28.779	1.233	1.233	0	1.233
Sundhed og Visitation	13.527	-56	13.624	-97	-153	-318	165
Rehab og Omsorg	50.232	357	52.856	-2.633	-2.267	-2.226	-41

Der har i 2025 været et samlet forbrug kr. 152.547.000 ud af et oprindeligt budget kr. 156.129.000.

Budgettet er i løbet af året reduceret med kr. 4.430.000 i tillægsbevillinger og omplaceringer, heraf vedrører kr. 301.000 overførsel af mindreforbrug fra 2024, hvilket svarer til at der ultimo 2025 er et merforbrug i forhold til det korrigerede budget kr. 849.000.

Merforbruget fordeler sig med et merforbrug på områder med overførselsadgang kr. 2.537.000 og et mindreforbrug kr. 1.688.000 på områder uden overførselsadgang.

Lejeforholdet Sundhedshuset

SS U	Lejeforholdet	Korrigeret budget ekskl. budget- overførsler	Budget- overførsler fra 2024 til 2025	Regnskabs- resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel til 2026	Påvirkning af kassen
I alt	Funktion	977	-	803	174	174	-	174
0462	Sundhedsudgifter m.v.	977	0	803	174	174	0	174
046290	Andre sundhedsudgifter	977	0	803	174	174	0	174

Der er et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget kr. 174.000. Dette skyldes især et mindreforbrug kr. 139.000 på CMS, lægehus, Sundhedsafd. – fællesudgifter, samt en større indtægt vedrørende husleje fra Nyreforeningen, da Nyreforeningen betaler fuld husleje fra 2025, men budgettet var ikke rettet til.

Velfærdsadministration

SS U	Velfærdsadministra tion	Korriger et budget ekskl. budget- overførsler	Budget- overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab s-resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbr ug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbr ug) (Inkl. overførsler)	Overfø es til 2026	Påvirkni ng af kassen
I alt	Funktion	23.618	-	23.506	112	112	8	105
0462	Sundhedsudgifter m.v.	22.373	0	22.316	57	57	-94	151
04628 1	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	18.879		18.755	124	124	0	124
04628 2	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	189		174	15	15	0	15
04629 0	Andre sundhedsudgifter	3.305		3.387	-82	-82	-94	12
0530	Tilbud til ældre	914	0	856	58	58	51	7
05302 7	Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtage	338		287	51	51	51	0
05303 1	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	576		569	7	7	0	7
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	0	0	54	-54	-54	0	-54
05384 1	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	0		54	-54	-54	0	-54
0645	Administrativ organisation	331	0	281	50	50	50	0
06455 1	Sekretariat og forvaltning	331		280	51	51	51	0
06455 7	Voksen-, ældre- og handicapområdet	0		1	-1	-1	-1	0

Der er på området et samlet mindreforbrug på kr. 112.000 i forhold til det korrigerede budget på kr. 23.618.000. Det oprindelige budget på hele Velfærdsadministrationen, er i løbet af året tilført kr. 921.000 i tillægsbevilling og omplaceringer.

04.62 Sundhedsudgifter m.v.

Der er et mindreforbrug kr. 57.000 på hele området. Det oprindelige budget er i løbet af året blevet reduceret med kr. 324.000 i form af omplaceringer og tillægsbevillinger. På området drift af Sundhedshuset her der været et merforbrug, som blandt andet skyldes en huslejeregulering. Vedrørende løn på området Drift af Sundhedshuset har der været et mindreforbrug på kr. 98.000. Mindreforbrug på grund af fratrædelse af medarbejdere.

05.30 Tilbud til Ældre

På området Tilbud til Ældre er der et mindreforbrug kr. 58.000 ud af et korrigeret budget kr. 914.000. Det er især på området Uddannelse, kurser og konference, at der

er et mindreforbrug. Mindreforbruget skyldes at der spares op til brug for lederuddannelse af nye teamledere.

05.38 Tilbud til voksne med særlige behov

Der er et merforbrug på kr. 54.000. Dette skyldes handicapkørsel, hvor der ikke har været afsat noget budget.

06.45 Administrativ organisation

På området Administrativ organisation er der et samlet mindreforbrug kr. 50.000 ud af et budget på kr. 331.000. Dette skyldes en medarbejder der stoppede i foråret 2025, men stillingen blev først genbesat i efteråret 2025.

Borger og politik

SSU	Borger og politik	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskabs-resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsels til 2026	Påvirkning af kassen
I alt	Funktion	29.207	-	29.254	- 47	- 47	-	- 47
0462	Sundhedsudgifter m.v.	1.403	0	1.442	-39	-39	0	-39
046281	Refusion af lægeregninger	19		0	19	19	0	19
046285	Kommunal tandpleje	1.257		1.311	-54	-54	0	-54
046290	Andre sundhedsudgifter	127		131	-4	-4	0	-4
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	19.815	0	19.797	18	18	0	18
054865	Seniorpension	4.428		4.286	142	142	0	142
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	9.303		9.531	-228	-228	0	-228
054867	Personlige tillæg m.v.	463		442	21	21	0	21
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	5.621		5.538	83	83	0	83
0557	Kontante ydelser	7.989	0	8.014	-25	-25	0	-25
055771	Sygedagpenge	5.380		5.356	24	24	0	24
055776	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	1.834		1.865	-31	-31	0	-31
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	775		793	-18	-18	0	-18

Der er på området et samlet merforbrug i forhold til det korrigerede budget kr. 47.000. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2025, blev der givet en negativ tillægsbevilling, hvor der blev taget kr. 2.539.000 og lagt i kassen.

04.62 Sundhedsudgifter m.v.

Der er et merforbrug kr. 39.000. Det oprindelige budget er i løbet af året blevet reduceret med kr. 211.000.

05.48 Førtidspensioner og personlige tillæg

På hele området er der et samlet mindreforbrug kr. 18.000 ud af et samlet korrigeret budget kr. 19.815.000. Det oprindelige budget er i løbet af året blevet reduceret med kr. 1.777.000.

På området seniorpension er der et mindreforbrug kr. 142.000 i forhold til det korrigeret budget. I løbet af 2025 er det oprindelige budget blevet reduceret med en tillægsbevilling på kr. 696.000.

På området Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere er der et merforbrug kr. 228.000 i forhold til det korrigeret budget.

05.57 Kontante ydelser

På hele området er der et merforbrug kr. 25.000 i forhold til det korrigeret budget. Det oprindelige budget er i løbet af året reduceret med kr. 1.287.000.

Familieafdelingen

SS U	Familieafdelingen	Korrigeret budget ekskl. budget- overførsler	Budget- overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab s-resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel s til 2026	Påvirkning af kassen
I alt	Funktion	3.824	-	3.725	99	99	-	99
0462	Sundhedsudgifter m.v.	641	0	779	-138	-138	0	-138
046289	Kommunal sundhedstjeneste	641		779	-138	-138	0	-138
0522	Centrale refusionsordninger	-205	0	-482	277	277	0	277
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-205		-482	277	277	0	277
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	3.385	0	3.427	-42	-42	0	-42
052820	Opholdssteder mv. for børn	-36		-38	2	2	0	2
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	3.014		3.046	-32	-32	0	-32
052822	Plejefamilier	315		345	-30	-30	0	-30
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og u	12		12	0	0	0	0
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	80		62	18	18	0	18
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	3	0	2	1	1	0	1
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	3		2	1	1	0	1

Der er på området et samlet mindreforbrug kr. 99.000 i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget på hele Familieafdelingen, er i løbet af året reduceret med kr. 22.000 i tillægsbevilling.

04.62 Sundhedsudgifter m.v.

Der er et merforbrug kr. 138.000 på dette område i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er i løbet af året blevet reduceret med kr. 174.000.

05.22 Centrale refusionsordninger

I forhold til det oprindelige budget, forventede man at der kom indtægter for kr. 830.000. Budgettet blev reduceret med kr. 625.000, så det korrigerede budget blev på kr. 205.000. Der kom i 2025 indtægter for kr. 482.000. Dette skyldes en berigtigelse på en borger, som er en særlig dyr enkeltsag, samt en borger som er kommet på et dyrere ophold.

05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov

På hele området er der et samlet merforbrug kr. 42.000 ud af et korrigeret budget kr. 3.385.000. Det oprindelige budget er i løbet af året reduceret med kr. 115.000 i form af omplaceringer og tillægsbevillinger.

Det er især på funktion 052821 Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger, hvor der er et merforbrug kr. 32.000, som skyldes flere udgifter til løn, og på funktion 052822 Plejefamilier, at der er et merforbrug kr. 30.000, som primært er løn til plejefamilier.

Social- og myndighed – voksen

SS U	Soc. og myndighed - voksen	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskabs-resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel til 2026	Påvirkning af kassen
I alt	Funktion	30.011	-	28.779	1.233	1.233	-	1.233
0025	Faste ejendomme	170	0	218	-48	-48	0	-48
002511	Beboelse	138		195	-57	-57	0	-57
002518	Driftssikring af boligbyggeri	32		24	8	8	0	8
0530	Tilbud til ældre	16	0	14	2	2	0	2
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	16		14	2	2	0	2
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	12.405	0	12.334	71	71	0	71
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	1.328		1.509	-181	-181	0	-181
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	591		247	344	344	0	344
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemf or alkoholskadede (sund	227		492	-265	-265	0	-265
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	212		172	40	40	0	40
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	4.113		4.124	-11	-11	0	-11
053851	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	1.851		1.850	1	1	0	1
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	2.675		2.560	115	115	0	115
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	162		152	10	10	0	10

SSU	Soc. og myndighed - voksen	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskabs-resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel til 2026	Påvirkning af kassen
053854	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238)	25		0	25	25	0	25
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	227		250	-23	-23	0	-23
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	994		977	17	17	0	17
0546	Tilbud til udlændinge	245	0	219	26	26	0	26
054660	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionspro	-26		56	-82	-82	0	-82
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram	271		164	107	107	0	107
0557	Kontante ydelser	5.557	0	5.074	483	483	0	483
055772	Sociale formål	341		317	24	24	0	24
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	834		792	42	42	0	42
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	4.382		3.964	418	418	0	418
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	9.152	0	8.630	522	522	0	522
055880	Revalidering	608		565	43	43	0	43
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	5.617		5.119	498	498	0	498
055882	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	1.609		1.686	-77	-77	0	-77
055883	Ledighedsydelse	1.318		1.260	58	58	0	58

SSU	Soc. og myndighed - voksen	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab-resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overføres til 2026	Påvirkning af kassen
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.066	0	880	186	186	0	186
0568 90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	852		757	95	95	0	95
0568 94	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	121		-13	134	134	0	134
0568 96	Servicejob	0		0	0	0	0	0
0568 97	Seniorjob til personer over 55 år	0		0	0	0	0	0
0568 98	Beskæftigelsesordninger	93		136	-43	-43	0	-43
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	157	0	143	14	14	0	14
0572 99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	157		143	14	14	0	14
0645	Administrativ organisation	1.244	0	1.267	-23	-23	0	-23
0645 53	Jobcentre	1.244		1.267	-23	-23	0	-23

Der er på hele området et samlet mindreforbrug kr. 1.233.000 i forhold til det korrigerede budget på kr. 30.011.000. Det oprindelige budget er i løbet af året reduceret med kr. 1.124.000 i form af omplaceringer og tillægsbevillinger.

05.38 Tilbud til voksne med særlige behov

Der er et mindreforbrug på hele funktion 05.38 på kr. 71.000 ud af et korrigeret budget kr. 12.405.000.

Det er især på området Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v., hvor der er et merforbrug på kr. 181.000 ud af et korrigeret budget på kr. 1.328.000. Det oprindelige budget er blevet reduceret med kr. 1.204.000 i løbet af året i form af omplaceringer og tillægsbevilling.

På området Indsatser for personer med særlige sociale problemer, at der er et mindreforbrug kr. 344.000 ud af et korrigeret budget på kr. 591.000. Dette skyldes blandt andet, at vi har haft borger på kvindekrisecenter, hvor kommunen har hjemtaget refusion på kr. 266.000, som der ikke var budgetteret med.

Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede har et merforbrug på kr. 265.000 ud af et korrigeret budget kr. 227.000. Merforbruget skyldes flere borgere på ambulant og døgnbehandling for alkoholmisbrug.

På området Botilbud til midlertidigt ophold (serviceloven §107) er der et mindreforbrug kr. 115.000 ud af et korrigeret budget kr. 2.675.000.

05.46 Tilbud til udlændinge

Der er et mindreforbrug på hele området på kr. 26.000 ud af et korrigeret budget på kr. 245.000. Dette skyldes en højere indtægt vedrørende Grundtilskud end forventet.

05.57 Kontante ydelser

Der er et mindreforbrug kr. 483.000 ud af et korrigeret budget på kr. 5.557.000. Det oprindelige budget er i løbet af året reduceret med kr. 2.722.000 i form af omplaceringer og tillægsbevillinger.

05.58 Revalidering, ressourceforløb og flexjobordninger

Der er et mindreforbrug kr. 522.000 i forhold til det korrigeret budget på kr. 9.152.000. Det oprindelige budget er i løbet af året blevet tilført kr. 1.195.00 i form af omplaceringer og tillægsbevillinger. Beløbene som er tilført kommer blandt andet fra Kontante ydelser.

05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger m.v.

På dette område er der et mindreforbrug kr. 186.000 i forhold til det korrigeret budget kr. 1.066.000. Det er især udgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats og på området løntilskud, hvor mindreforbruget kommer fra.

Sundhed og visitation

SS U	Sundhed og visitation	Korrigeret budget ekskl. budget- overførsler	Budget- overførsler fra 2024 til 2025	Regnskabs- resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overførsel s til 2026	Påvirkning af kassen
I alt	Funktion	13.527	- 56	13.624	- 97	- 153	- 318	165
0462	Sundhedsudgifter m.v.	1.665	-56	1.709	-44	-100	-100	0
04628	Sundhedsfremme og forebyggelse	1.665	-56	1.709	-44	-100	-100	0
0530	Tilbud til ældre	10.460	0	10.414	46	46	-89	135
053027	Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtage	1.270		1.088	182	182	182	0
053028	Hjemmesygepleje	6.518		6.775	-257	-257	-257	0
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	52		69	-17	-17	0	-17
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	2.484		2.332	152	152	0	152
053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	136		150	-14	-14	-14	0
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	330	0	301	29	29	0	29
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	330		301	29	29	0	29
0645	Administrativ organisation	1.072	0	1.200	-128	-128	-129	1
064557	Voksen-, ældre- og handicapområdet	1.072		1.200	-128	-128	-129	1

Der er et samlet merforbrug kr. 153.000 i forhold til det korrigerede budget kr. 13.527.000 inklusiv den negative overførsel fra 2024 på kr. 56.000. Merforbruget fordeler sig med et merforbrug kr. 318.000 på områder med overførselsadgang og et mindreforbrug kr. 165.000 på områder uden overførselsadgang. Budgettet er i løbet af året blevet tilført kr. 560.000 i form af omplaceringer og tillægsbevillinger.

04.62 Sundhedsudgifter m.v.

Der har i 2025 været et merforbrug kr. 100.000 inklusive overførslen fra 2024, i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes blandt andet en

fratrædelsesgodtgørelse til fratrådt medarbejder, samt ansættelse af velfærds konsulenter.

05.30 Tilbud til ældre

På hele området er der en samlet mindreforbrug kr. 46.000 i forhold til det korrigeret budget på kr. 10.460.000. Mindreforbruget på dette område fordeler sig sådan, at et merforbrug kr. 89.000 overføres til 2026, samt et mindreforbrug kr. 135.000 lægges i kassen.

05.30.27 Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning

Der er et mindreforbrug kr. 182.000 i forhold til det korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes mindre udgifter til nyanskaffelse af IT og telefoni. Beløbet søges overført til 2026, da Sundhed og Omsorg overgår fra android til ios.

05.30.28 Hjemmesygepleje

Der er et merforbrug kr. 257.000 i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget skyldes højere lønudgifter til hjemmesygeplejen, samt udgifter til leje af bil til hjemmesygeplejen.

06.45 Administrativ organisation

På området er der et merforbrug kr. 128.000 ud af et korrigeret budget kr. 1.072.000.

Merforbruget skyldes langtidssygemelding i Visitationen.

Rehab og omsorg

SS U	Rehab og omsorg	Korrigeret budget ekskl. budget- overførsler	Budget- overførsler fra 2024 til 2025	Regnskabs- resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overføres til 2026	Påvirkning af kassen
I alt	Funktion	50.232	357	52.856	- 2.633	- 2.267	- 2.226	- 41
0025	Faste ejendomme	63	0	55	8	8	0	8
002519	Ældreboliger	63		55	8	8	0	8
0462	Sundhedsudgifter m.v.	3.997	0	3.942	46	55	14	40
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	3.578		3.535	43	43	0	43
046284	Fysioterapi	276		273	3	3	0	3
046285	Kommunal tandpleje	109		114	-5	-5	0	-5
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	34		20	14	14	14	0
0530	Tilbud til ældre	44.182	357	46.682	-2.500	-2.143	-2.045	-98
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	13.587		14.702	-1.115	-1.115	-1.089	-26
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	25.568	357	26.877	-1.309	-952	-956	4
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	5.027		5.103	-76	-76	0	-76
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	1.990	0	2.177	-187	-187	-196	9
053838	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	1.990		2.177	-187	-187	-196	9

Der har på området været et merforbrug på kr. 2.267.000 inkl. Overførsler kr. 357.000 i forhold til det korrigerede budget på kr. 50.232.000. Merforbruget fordeler sig på områder med overførselsadgang på kr. 2.226.000 og et merforbrug kr. 41.000 på ikke overførselsadgang.

Budgettet er i løbet af året reduceret kr. 1.256.000 i form af tillægsbevillinger og omplaceringer.

04.62 Sundhedsudgifter m.v.

På dette område er der et mindreforbrug kr. 55.000, ud af et korrigeret budget kr. 3.997.000.

På området Demensvenlig kommune er der et mindreforbrug kr. 14.000, som ønskes overført til 2026, da budgettet er allokeret til henholdsvis Nyttehaven og demensfællesskabet.

På området Genoptræning og vedligeholdelsestræning er der et mindreforbrug, som blandt andet skyldes en vakant stilling i december.

05.30 Tilbud til ældre

På dette område er der et merforbrug kr. 2.143.000 i forhold til det korrigeret budget kr. 44.182.000.

På fællesudgifter har der været et mindreforbrug kr. 344.000. Det skyldes blandt andet mindre husleje for Fanø Plejecenter i forhold til budgettet, samt et mindreforbrug på løn til Sosu-elever, som er konteret på Plejecentret i stedet for på kontoen vedrørende elever.

På plejecentrene har der været et merforbrug. På kerne- og Digehuset er der et samlet merforbrug kr. 1.184.00, som skyldes merforbrug på vikarer, flere udgifter til personalebeklædning, samt langtidssyge medarbejdere, som har været sygemeldte hele året og som har fået fratrædelsesgodtgørelse på grund af mange års ansættelser. På Hyben- og Enghuset har der været et merforbrug kr. 402.000, merforbrug på vikarer på grund af vakante stillinger, opnormering til fuld tid samt dyrere medarbejder. Herudover har der været konteret løn til sosu-elever på plejehjemmet, hvor budgettet ligger på fællesområdet.

På Helhedsplejen er der et samlet merforbrug kr. 1.199.000, som blandt andet skyldes implementering af ældrelov/helhedspleje: Ansættelse af fysioterapeut ind i afdelingen, flere ressourcer til koordinering og planlægning, involvering af medarbejdere i arbejdsgrupper. Generelt en øget kompleksitet f.eks. i forhold til SSA-opgaver, som medfører mindre fleksibilitet i forhold til opgaveløsningen - f.eks. i aftenvagten. Fravær pga. sygdom og ferie dækkes i høj grad internt via merarbejde og overarbejde.

På MTO er der et merforbrug kr. 85.000. Det skyldes blandt andet at der i forbindelse med jobskifte/nyansættelser har været overlap mellem medarbejdere.

05.38 Tilbud til voksne med særlige behov

På området er der et merforbrug kr. 187.000 i forhold til det korrigeret budget kr. 1.990.000.

Det er især på løn, at merforbruget skal findes. Det skyldes blandt andet implementering af ældrelov/helhedspleje: Ansættelse af fysioterapeut ind i afdelingen, flere ressourcer til koordinering og planlægning, involvering af medarbejdere i arbejdsgrupper. Generelt en øget kompleksitet f.eks. i forhold til SSA-opgaver, som medfører mindre fleksibilitet i forhold til opgaveløsningen - f.eks. i aftenvagten.

Fravær pga. sygdom og ferie dækkes i høj grad internt via merarbejde og overarbejde.

Herudover har der været flere udgifter til personalebeklædning, samt et mindreforbrug på området private leverandører, da færre borgere benytter privat leverandør på grund af ændrede regler i forbindelse med implementering af helhedspleje.

Anlæg

SS U	Anlægs- bevillinger	Korrige- t budget ekskl. budget- overførs- ler	Budget- overførs- ler fra 2024 til 2025	Regnskab s-resultat 2025	Afvigelse (+ = mindreforbru- g) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbru- g) (Inkl. overførsler)	Overfø- rs til 2026	Påvirknin- g af kassen
I alt	Funktion	-	105	26	- 26	79	-	79
0530	Sundhedsudgifter m.v.	0	105	26	-26	79	0	79
05302 7	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	0	105	26	-26	79	0	79

På anlægssiden har der været en overførsel kr. 105.000 fra tidligere år vedrørende projektet Nyt plejecenter. Dette er ikke blevet brugt i 2025 og ønskes overført til 2026.

Bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem budget 2025 og regnskab 2025 på Økonomi- og planudvalgets område

Drift

ØPU	Funktionsområde	Korrigeret budget ekskl. budget-overførsler	Budget-overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overføres til 2026	Påvirkning af kassen
Drift i alt		50.366	1.984	50.380	-14	1.970	2.334	-364
0058	Redningsberedskab	5.098		5.074	24	24		24
005895	Redningsberedskab	5.098		5.074	24	24		24
0642	Politisk organisation	3.529		3.414	115	115		115
064240	Fælles formål	94		13	81	81		81
064241	Kommunalbestyrelses medlemmer	3.212		3.221	-9	-9		-9
064242	Kommissioner, råd og nævn	116		125	-9	-9		-9
064243	Valg m.v.	107		56	51	51		51
0645	Administrativ organisation	37.991	1.644	37.518	473	2.117	2.649	- 532
064550	Administrationsbygninger	497		462	35	35	35	
064551	Sekretariat og forvaltninger	29.861	1.114	29.095	766	1.880	2.419	-539
064552	Fælles IT og telefoni	6.096	530	6.521	-425	105	105	
064553	Jobcentre			-7	7	7	7	
064556	Byggesagsbehandling	694		611	83	83	83	
064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpension	843		836	7	7		7
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.998		1.971	27	27		27
064862	Turisme	1.806		1.773	33	33		33
064867	Vejledning og Erhvervsudvikling	170		181	-11	-11		-11
064868	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	22		17	5	5		5
0652	Lønpuljer m.v.	1.750	340	2.402	-652	-312	-315	2
065270	Løn- og barselpuljer	17	340	64	-47	293	290	2
065272	Tjenestemandspension	1.733		2.338	-605	-605	-605	

I 2025 udgjorde det samlede driftsforbrug kr. 50.380.000 ud af et korrigeret budget, inklusive overførsler, på kr. 52.350.000. Dette giver et samlet mindreforbrug på kr. 1.970.000. Afvigelsen fordeler sig med et mindreforbrug på kr. 2.334.000 på områder med overførselsadgang, mens områder uden overførselsadgang udgør et merforbrug på kr. 364.000.

06.42 Politisk organisation

Området dækker udgifter til partistøtte, vederlag til byrådsmedlemmer, vederlag til medlemmer af kommissioner, råd og nævn, samt udgifter i forbindelse med valg.

I 2025 havde området samlet set et mindreforbrug på kr. 115.000. i forhold til det budgetterede beløb på kr. 3.529.000. Mindreforbruget skyldes primært et mindre forbrug på kr. 81.000 under funktion 06.42.40 Fælles formål, samt et mindreforbrug på kr. 51.000 under funktion 06.42.43 Valg m.v.

06.45 Administrativ organisation

Området dækker administrationsbygninger, lønninger og øvrig drift på rådhuset, advokat- og konsulentbistand, udgifter til fælles it og telefoni, byggesagsbehandling samt administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og seniorpension. Størstedelen af området er dækket af reglerne om økonomisk decentralisering med overførselsadgang mellem årene.

I 2025 har området et samlet mindreforbrug på kr. 2.117.000. Afvigelsen består af et mindreforbrug på kr. 2.649.000 på områder med overførselsadgang og et merforbrug på kr. 532.000 på områder uden overførselsadgang. Mindreforbruget på områder med overførselsadgang skyldes blandt andet lavere lønudgifter samt lavere omkostninger til kontorhold, planlægningsopgaver og implementering af bæredygtighedsplan.

På funktion 06.45.51 *Sekretariat og forvaltning* er der overført kr. 1.114.000 fra 2024. Heraf er kr. 700.000 overført til ansættelse af en konsulent inden for det tekniske område, mens den resterende del vedrører igangværende projekter og puljer.

På funktion 06.45.52 *Fælles IT og telefoni* har der i 2025 været et samlet mindreforbrug på kr. 105.000.

06.52 Lønpuljer m.v.

Området dækker udgifter og indtægter vedrørende lønpuljer, tjenestemandspensioner, interne forsikringspuljer og generelle reserver.

På området er der et samlet merforbrug på kr. 312.000 i forhold til det budgetterede beløb på kr. 2.090.000. Afvigelsen består af et merforbrug på i alt kr. 605.000 vedrørende tjenestemandspensioner. På funktion 06.52.70 Løn- og barselspuljer resterer kr. 290.000 vedrørende puljen til rekruttering og fastholdelse. Heraf udgør overførslerne fra 2024 i alt kr. 340.000.

Anlæg

ØPU	Funktionso mråde	Korrige ret budget ekskl. budget- overfør sler	Budget- overfør sler fra 2024 til 2025	Regns kab 2025	Afvigelse (+ = mindreforb rug) (Ekskl. Overførsle r)	Afvigelse (+ = mindreforb rug) (Inkl. overførsler)	Overfø res til 2026	Påvirkn ing af kassen
Anlæg i alt			1.712	-496	496	2.208	1.712	496
0022	Jordforsyning			-496	496	496		496
002202	Boligformål			-436	436	436		436
002205	Ubestemte formål			-61	61	61		61
0025	Faste ejendomme		1.712			1.712	1.712	
002511	Beboelse		1.712			1.712	1.712	

På anlægssiden er der et samlet mindreforbrug/merindtægt på kr. 2.208.000, heraf tilføres kr. 496.000 kassebeholdningen, mens kr. 1.712.000 overføres til 2026.

Renter – afdrag – finansiering

Renter, afdrag på lån og finansie ring	Funktionso mråde	Korriger et budget ekskl. budget- overførsler	Budget - overførsler fra 2024 til 2025	Regnskab 2025	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Ekskl. Overførsler)	Afvigelse (+ = mindreforbrug) (Inkl. overførsler)	Overfø res til 2026	Påvirknin g af kassen
I alt		-286.953	0	-286.609	-344	-344	0	-344
4	Renter	-103	0	-288	185	185	0	185
0722	Renter af likvide aktiver	-957	0	-998	41	41		41
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	22	0	12	10	10		10
0732	Renter af langfristede tilgodehavender	-161	0	-307	146	146		146
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	26	0	26	-0	-0		-0
0755	Renter af langfristet gæld	1.207	0	1.195	12	12		12
0758	Kurstab og kursgevinster	-240	0	-217	-23	-23		-23

6	Afdrag på lån og lea	4.385	0	4.385	0	0	0	0
0855	Forskydninger i langfristet gæld	4.385	0	4.385	0	0	0	0
7	Finansiering	-291.235	0	-290.705	-530	-530	0	-530
0762	Tilskud og udligning	-47.402	0	-47.329	-73	-73	0	-73
0765	Refusion af købsmoms	420	0	426	-6	-6	0	-6
0768	Skatter	-244.253	0	-243.802	-451	-451	0	-451

Renter

Der har i 2025 været en samlet indtægt på kr. 288.000 ud af et korrigeret budget på kr. 103.000, hvilket medfører en merindtægt på kr. 185.000 der tilfalder kassebeholdningen. Merindtægten fordeles sig primært på områderne renter af likvide aktiver og renter af langfristede tilgodehavender.

Afdrag på lån og leasingforpligtelser

Der har på området være et samlet forbrug på kr. 4.385.000 svarende til det korrigerede budget.

Finansiering

Der har på området været en samlet mindreindtægt på kr. 530.000 dette skyldes bl.a. udgifter vedrørende regulering af ejendomsskatter for årene 2021-2023.

Personaleoversigt 2025	Fuldtidsansatte I alt 2025 JAN -DEC	Fuldtidsansatte Fast løn JAN -DEC	Fuldtidsansatte "Løse timer" JAN -DEC	Fuldtidsansatte I alt 2024 JAN -DEC
Stillingskategori	STK	STK	STK	STK
Stillingskategorisering	251,49	241,37	10,12	251,06
PLEJE	111,65	105,31	6,34	108,65
SYGEPLEJERSKER	17,39	16,86	0,52	17,22
SUNDHEDSPLEJERSKER	0,89	0,89		0,89
HJEMMESYGEPLEJERSKER	1,21	1,21		0,11
SOCIAL/SUNDHEDSASSISTENTER	21,39	20,38	1,02	19,69
PLEJERE	3,59	3,50	0,08	3,39
SYGEHJÆLPERE	1,10	1,07	0,03	0,83
SOCIAL/SUNDHEDSHJÆLPERE	27,51	24,96	2,56	28,29
HJEMMEHJÆLPERE	8,13	5,99	2,14	9,13
FYSIOTERAPEUTER	5,57	5,61	-0,05	5,09
ERGO-/FYSIOTERAPEUTER	7,89	7,88	0,00	8,40
SOCIAL/SUNDHEDSASSISTENTELEVER	11,24	11,21	0,03	11,11
SOCIAL/SUNDHEDSHJÆLPERELEVER	5,75	5,74	0,00	4,49
PLEJEADMINISTRATION	4,71	4,78	-0,07	3,38
SOCIALRÅDGIVERE	4,71	4,78	-0,07	3,38
BØRN OG UNGE	42,27	40,64	1,63	44,40
KLUB/DØGNINSTITUTIONER				0,24
KLUB/DAGINSTITUTIONER	41,79	40,14	1,65	43,20
PÆDAGOGISK PERS. DIV. SKOLER	0,48	0,50	-0,02	0,95
TEKNIK OG HÅNDVÆRK	9,34	9,35	-0,01	9,09
AKADEMIKERE MFL	4,07	4,08	-0,01	5,41
MILJØ	1,50	1,50		
HÅNDVÆRKERE	1,77	1,77		1,68
GARTNERE	2,00	2,00		2,00
UNDERVISNING OG KULTUR	40,33	38,37	1,95	40,88
UNDERVISNING, FOLKESKOLER	37,96	36,16	1,80	38,59
UNDERVISNING, UNG,VOKSEN,FRI	2,15	2,00	0,15	2,08
BIBLIOTEK	0,22	0,22		0,22
KØKKEN OG RENGØRING	2,60	2,59	0,00	2,67
KANTINEPERSONALE	1,73	1,73	0,00	1,72
RENGØRINGSPERSONALE	0,87	0,86	0,00	0,95
SPECIALARBEJDE/VEJARBEJDE	9,17	8,85	0,33	10,04
PORTØRER/REDNINGSLEDER	4,50	4,48	0,02	4,93
FORMÆND/VEJMÆND	2,17	2,00	0,17	2,04
SPECIALARBEJDERE	2,51	2,37	0,14	2,78
DIVERSE				0,29
ADM	31,41	31,46	-0,05	31,95
ADMINISTRATIONSPERSONALE	26,07	26,08	-0,01	25,54
AKADEMIKER	4,34	4,38	-0,04	5,64
ELEVER	1,00	1,00		0,77

Eventualrettigheder pr. 31.12.2025			
Långiver	Låntager	Oprindelig garanti	Bemærkninger
Fanø Kommune	Pantebrev tinglyst på matr. 74 d, Odden, Nordby sogn, Fanø Børnehave	28.905 kr.	Pantebrevet er rente- og afdragsfrit indtil det fra kreditors side opsiges med 3 måneders varsel.
Fanø Kommune	Pantebrev tinglyst på matr. 74 d, Odden, Nordby sogn, Fanø Børnehave	1.284.678 kr.	Lånet forfalder til fuld indfrielse ved ejerskifte, samt hvis ejendommens anvendelse i den eksisterende form ophører.

Forklaring til eventuelrettighedsfortegnelsen:

Uddrag af vejledning fra Indenrigsministeriet:

Som eventualrettighed anses sådanne ydelser, som kommunen har fået sikkerhed for i form af pantebreve og lignende.

Med eventualrettigheder tænkes især på sådanne forhold, som giver kommunen eventualret til at få de pågældende tilskud tilbagebetalt, hvis det formål, hvortil de blev ydet, opgives indenfor en given tid

Kautions- og garantiforpligtelser

Realkredit Danmark	Hovedstol	Pantebrevs- gæld	Obligations restgæld	Garanti pct.	Oprindelig garanti	Kommunal garanti	Restløbetid i år
Fanø Boligselskab - afdeling 1	1.315.000	250.736	251.051	100,00	1.315.000	251.051	1,75
Ældreboliger på Fanø	530.000	418.439	419.882	100,00	530.000	419.882	22,00
A/B Kikkebjergvej	5.740.000	2.953.194	3.639.613	18,75	1.076.250	682.427	19,50
Boligforeningen Ungdomsbo	2.024.200	1.135.324	1.224.429	28,57	578.314	349.819	22,50
Boligforeningen Ungdomsbo	267.500	150.034	161.809	28,57	76.425	46.229	22,50
Boligforeningen Ungdomsbo	39.600	22.211	23.954	28,57	11.314	6.844	22,50
Boligforeningen Ungdomsbo	10.746.500	6.027.448	6.500.504	28,57	3.070.275	1.857.194	22,50
Boligforeningen Ungdomsbo	1.453.200	815.064	879.034	28,57	415.179	251.140	22,50
Boligforeningen Ungdomsbo	214.400	120.252	129.690	28,57	61.254	37.052	22,50
Boligforeningen Ungdomsbo	4.225.300	1.844.451	2.440.171	30,85	1.303.505	752.793	17,50
Boligforeningen Ungdomsbo	4.697.800	2.052.002	2.754.201	30,85	1.449.271	849.671	17,00
Boligforeningen Ungdomsbo	94.000	44.319	43.158	28,57	26.856	12.330	13,00
Boligforeningen Ungdomsbo	5.225.000	2.692.078	3.152.610	81,50	4.258.375	2.569.377	20,00
Boligforeningen Ungdomsbo	545.000	280.800	328.230	100,00	545.000	328.230	20,00
Boligforeningen Ungdomsbo	860.000	298.906	282.076	100,00	860.000	282.076	9,00
Boligforeningen Ungdomsbo	6.943.000	2.413.142	2.277.271	100,00	6.943.000	2.277.271	9,00
Boligforeningen Ungdomsbo	11.189.000	5.050.686	4.747.058	49,64	5.554.220	2.356.440	12,00
I alt	56.109.500	26.569.085	29.254.740		28.074.238	13.329.826	

Kautions- og garantiforpligtelser

Nykredit	Hovedstol	Kontant restgæld	Obligations restgæld	Kursværdi	Garanti pct.	Regaranti pct	Garanti beløb	Regaranti beløb	Kommunal garanti	Udbetalings dato	Udbetalings kurs
Hovedgaden 16	743.900	196.855,47	201.149,47	216.344	37,78	75,00	81.734,88	61.301,16	20.433,72	22-09-1999	89,2500
Hovedgaden 16	186.000	51.364,32	52.287,51	56.237	37,80	75,00	21.257,70	15.943,28	5.314,42	03-01-2000	91,5500
Sdr. Engvej 2-4	85.000	22.614,06	22.093,01	22.093	22,62	0,00	4.997,44	0,00	4.997,44	05-12-2002	100,7200
Sdr. Engvej 2-4	4.079.639	2.001.935,40	1.955.779,82	1.955.780	100,00	0,00	1.955.779,82	0,00	1.955.779,82	10-03-2010	102,0510
Sdr. Engvej 2-4	837.000	413.329,02	403.799,53	403.800	100,00	0,00	403.799,53	0,00	403.799,53	16-06-2010	101,5980
Sdr. Engvej 2-4	3.925.000	1.882.583,66	1.808.280,70	1.808.281	22,62	0,00	409.033,09	0,00	409.033,09	01-10-2019	110,4914
Sdr. Engvej 2-4	1.757.000	707.012,79	727.288,10	712.524	13,33	0,00	94.979,47	0,00	94.979,47	01-10-2012	92,5000
Sdr. Engvej 2-4	17.859.000	4.849.215,35	4.649.809,81	4.649.810	28,57	0,00	1.328.450,66	0,00	1.328.450,66	20-01-2003	101,0199
Sdr. Engvej 2-4	81.000	24.357,93	23.794,84	23.795	28,57	0,00	6.798,19	0,00	6.798,19	05-12-2003	99,2600
Hovedgaden 12	848.700	224.587,40	229.486,28	246.822	40,00	75,00	98.728,67	74.046,50	24.682,17	22-09-1999	89,2500
Hovedgaden 12	212.200	58.599,47	59.652,52	64.159	40,00	75,00	25.663,47	19.247,60	6.415,87	03-01-2000	91,5500
Kallesbjergvej 34	6.415.000	3.571.610,89	3.520.723,52	3.520.724	67,61	0,00	2.380.361,17	0,00	2.380.361,17	15-06-2012	101,0320
Kallesbjergvej 34	3.704.000	2.062.236,29	2.032.854,10	2.032.854	67,61	0,00	1.374.412,66	0,00	1.374.412,66	15-06-2012	101,0320
Spellmans Toft	12.737.000	7.176.154,33	7.011.126,71	7.011.127	70,35	0,00	4.932.327,64	0,00	4.932.327,64	15-06-2012	101,2840
Spellmans Toft	9.299.000	5.239.150,48	5.118.667,49	5.118.667	70,35	0,00	3.600.982,58	0,00	3.600.982,58	15-06-2012	101,2840
Nørby Pedersens Toft 30	28.466.000	21.992.467,92	21.344.875,29	21.344.875	74,60	0,00	15.923.276,97	0,00	15.923.276,97	11-04-2019	108,9968
I alt	91.235.439	50.474.075	49.161.669	49.187.891			32.642.584	170.539	32.472.045		

Kautions- og garantiforpligtelser

Kommunekredit	Hovedstol	Kontant restgæld	Garanti pct.	kommunal garanti	Udløbs dato
Fanø Vand	42.363.576	3.265.080	100,00	3.265.080	19.05.2026
Fanø Vand	15.500.000	8.561.032	100,00	8.561.032	28.08.2036
Fanø Vand	4.213.000	1.657.789	100,00	1.657.789	15.03.2032
Fanø Vand	3.300.000	2.001.529	100,00	2.001.529	15.09.2038
Fanø Vand	5.826.000	3.001.623	100,00	3.001.623	15.12.2034
Fanø Vand	1.500.000	1.116.517	100,00	1.116.517	17.09.2046
Fanø Vand	3.300.000	2.749.140	100,00	2.749.140	08.02.2057
Fanø Vand	5.200.000	4.333.333	100,00	4.333.333	22.06.2038
Fanø Vand	7.000.000	6.774.309	100,00	6.774.309	22.06.2063
Nordby Fjernvarme	8.040.500	3.120.291	100,00	3.120.291	15.03.2032
Nordby Fjernvarme	5.000.000	1.796.015	100,00	1.796.015	16.12.2030
Nordby Fjernvarme	3.270.000	1.830.603	100,00	1.830.603	
Nordby Fjernvarme	3.270.000	0	100,00	0	
Fanøhallen	2.443.905	1.162.251	100,00	1.162.251	15.09.2033
Fanøhallen	1.000.000	684.813	100,00	684.813	15.06.2039
Musikkens Hus	807.000	632.090	100,00	632.090	07.08.2045
Realen	2.100.000	1.707.235	100,00	1.707.235	25.11.2049
Interessentgaranti:					
Energist I/S	44.400.000	2.393.276	100,00	2.393.276	30.06.2026
Udbetaling Danmark	577.000.000	0	100,00	0	30.12.2025
Udbetaling Danmark	424.000.000	0	100,00	0	30.12.2025
Udbetaling Danmark	330.000.000	330.000.000	100,00	330.000.000	30.12.2025
Udbetaling Danmark	60.000.000	60.000.000	100,00	60.000.000	
I alt				436.786.925	

Låneforhold og Swap-aftaler i 2025						
	Optaget	Udløb	Rente	Bidrag	Hovedstol	Restgæld
Stat og Hypotekbank	2008		0	0	5.954.071	5.954.071
Kommunekredit						
Affaldsområdet	30.06.2015	17.06.2030	0,52%	0,00%	1.919.219	597.643
Låneramme	18.04.2016	18.04.2036	0,78%	0,00%	8.728.000	4.741.137
Låneramme	28.12.2012	15.03.2030	2,46%	0,00%	8.636.649	2.584.943
Skolen 2. etape	28.12.2012	16.06.2036	2,79%	0,00%	7.137.053	3.764.793
Havnen	10.04.2014	15.03.2034	2,60%	0,00%	3.427.605	1.674.715
Låneramme	30.06.2009	19.05.2026	1,89%	0,00%	5.742.790	442.613
Affaldsområdet	30.06.2009	19.05.2026	1,89%	0,00%	9.356.749	721.151
Sammenlagt lån, energirenovering	07.12.2020	18.11.2036	0,15%	0,00%	11.907.881	8.217.310
Energirenovering	30.03.2015	30.03.2035	1,91%	0,00%	3.991.000	2.093.792
Låneramme	07.04.2017	08.04.2042	1,83%	0,00%	1.520.000	1.003.200
Låneramme 2019	13.05.2025	04.01.2027	2,41%	0,00%	13.600.000	13.600.000
Låneramme 2020	30.12.2024	15.01.2027	2,21%	0,00%	6.792.000	6.792.000
Låneramme 2021	15.04.2024	15.01.2027	2,78%	0,00%	5.224.000	5.224.000
Låneramme 2022	30.12.2024	15.01.2027	2,21%	0,00%	8.396.000	8.396.000
Kommunekredit i alt						59.853.297
Langfristet gæld i alt						65.807.368
Fanø Kommune har ingen swap aftaler						

	Regnskabsår 2025	2025	2025	2025	2025
Finansieringsoversigt	Korrigeret budget	Primosaldo ialt	Forbrug	Ultimosaldo	Rest korr. budget
	Udgiftbaseret	Udgiftbaseret	Udgiftbaseret	Udgiftbaseret	Udgiftbaseret
	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK
Bemærk at eventuelle værdireguleringer af beholdningerne					
(direkte bogføring på konto 09)udover primosaldokorrektioner					
samt bogføringer på hovedkonto10-99 ikke indgår i oversigten					
Likvid beholdning primo (Funktion 9.01 - 9.11)		-4.432			
Tilgang af likvide aktiver:					
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	-8.844		-19.213		10.369
Låneoptagelse m.v. (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 7)					
Finansforskydninger m.v. (Hkt 8 excl fkt 8.55.63-8.55.79)	111		6.588		-6.477
Tilgang af likvide aktiver i alt	-8.733		-12.625		3.892
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 6)	4.385		4.385		0
Kursregulering (9.22.07 og 9.22.08)			445		
Likvid beholdning ultimo (Funktion 9.01 - 9.11)				3.363	

Finansieringsoversigten viser, hvilken betydning årets resultat sammen med øvrige finansielle dispositioner har, for udviklingen af kommunens likvide beholdning.

Der var primo 2025 en likvid beholdning på kr. -4.432.000

Årets resultat i 2025 blev et overskud kr. 19.213.000, hvilket er en forbedring på kr. 10.369.000 i forhold til det korrigerede budget.

Der er ikke låneoptaget i 2025

Der har været finansforskydninger på i alt kr. 6.588.000 mod forventet kr. 111.000.
Finansforskydninger er bl.a. tilgodehavender hos staten, kortfristede tilgodehavender, langfristede tilgodehavender som ejendomsskattelån og indefrysningsslån, samt forudbetalinger vedrørende regnskabsår 2026.

Der har været tilgang af likvide aktiver i alt kr. 12.625.000.

Der er afdraget kr. 4.385.000 på lån og indefrosne feriemidler

Der er foretaget kursregulering kr. 445.000 på obligationer og værdipapirer

Den likvidebeholdning 31.12.2025 er således kr. 3.363.000

Finansielle anlægsaktiver

Aktier, andelsbeviser og ejerandele	2025	2025
	Ejerandel i %	kommunens andel
Sydvest jysk Brandvæsen	-	-
Fanø Vand A/S	100	152.278.393
Forskerparken Esbjerg - erhvervsdrivende fond	-	0
Energist I/S	-	0

Diverse langfristede tilgodehavender				2025	2025
				Regnskabs- værdi	Nominel værdi
Beboerindskudslån				609.111	609.111
Indskud i landsbyggefonden				-	12.993.886
Andre langfristede udlån og tilgodehavender				36.868.983	36.868.983

Kortfristet gæld til staten				2025	2025
				Regnskabs- værdi	Nominel værdi
Anden gæld				(401.364)	(401.364)

Fælleskommunale selskaber (§60 selskaber)	
Over for interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld.	
Fanø Kommune er med i §60 selskaberne Energist I/S og Sydvest jysk Brandvæsen	

Anlægsoversigt	Primosaldo 2025	Forbrug JAN - 016 2025	Ultimosaldo 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korr. Budget 2025	Status
Bevillingsprogram	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
Bolig til flygtninge				1712	1712	Ikke påbegyndt
Cykelprojekt- Strand		196	196	680	484	Igangværende
Cykelprojekt-Kallebj		341	341	186	-155	Igangværende
Cykelprojekt-Kirkeve		218	218	154	-64	Igangværende
Køb/salg af jord	-3.692	-436	-4.128		436	Igangværende
Nordeafonden	2.100	-1.898	202	-1.898	-0	Afsluttet
Nyt plejecenter proj	742	26	767	105	79	Igangværende
P-plads Sønderho				100	100	Ikke påbegyndt
Ren./forhøj diger	4.623	484	5.107	3.879	3.395	Igangværende
Salg af Drosselvej 9	-678		-678			Afsluttet
Salg af fællesvej		-61	-61		61	Afsluttet
Ø-forskønnelse		184	184	750	566	Igangværende

Anlægsnote							
1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	Ialt
Kostpris pr.							
1. januar 2025	17.070	111.962	34.152	8.529	0	0	171.713
Tilgang	0	0	312	0	0	0	312
Afgang	-194	-487	0	0	0	0	-681
Overført	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr.							
31. december 2025	16.877	111.476	34.464	8.529	0	0	171.346
Opskrivninger							
1. januar 2025	0	0	41	0	0	0	41
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger afhændede aktiver 1)	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger							
31. december 2025	0	0	41	0	0	0	41
Ned- og afskrivninger							
1. januar 2025	0	-91.274	-23.176	-7.451	0	0	-121.901
Årets afskrivninger	0	-5.156	-1.248	-102	0	0	-6.506
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver 1)	0	487	0	0	0	0	487
Ned- og afskrivninger							
31. december 2025	0	-95.943	-24.424	-7.554	0	0	-127.921
Regnskabsmæssig værdi							
31. december 2025	16.877	15.533	10.081	975	0	0	43.466

Afskrives over 30 År 15 År 10 År 0 År 5 År

Note 1) Anføres med minusfortegn

Regnskabsnote for området med statsrefusion og tilskud

”Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder”.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Fanø Kommune i regnskabsåret 2025

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2025

1)Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens §9 Hovedkonto på finansloven.

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Refusionsbeløb (hele kr.)
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	0
14.71.04.	Resultattilskud	0
14.71.05.	Grundtilskud	-216.967
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-319
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-482.182
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-44.800
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	0
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	0
15.41.16. ¹⁾	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17. ²⁾	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07. ³⁾	Støtte til beboerindskud i triplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-172.541
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-19.392
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-266.217

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Refusionsbeløb (hele kr.)
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-10.973
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-364.883
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-990
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-76.648
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-5.986
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-18.989
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-26.157
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-98.172
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	0
17.35.20. ⁴⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11. ⁵⁾	Dagpenge ved sygdom	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-16.980
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-1.722
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-349.084
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	0
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-133.497
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	0
17.56.02.	Ledighedsydelse	-94.597
17.56.04		-1.624.290
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	61.267
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-24.770
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-3.620
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-12.433
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-15.675
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-363.316
Refusionsbeløb i alt		-4.383.933

2) Refusion fra ydelsesrefusion

Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2025

Hovedkontonr.		
17.35.12.	Selvforsørgelsesydelse	-55.589
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-297.516
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-447.241
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-141.206
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.56.02.	Ledighedsydelse	-259.863
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	-3.236.876
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-12.869
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	0
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-3.387
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-1.345.565
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-1.270.316
Refusionsbeløb i alt		-7.070.428

3) Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsen kapitel 9 og fra ydelsesrefusion

	Refusionsbeløb
Refusion og tilskud ialt	-11.454.361

4) Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	4.153.541
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	49.195
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	550
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	9.407.627
17.64.13.	Seniorpension	4.286.275
Medfinansiering i alt		17.897.188

Oversigt over overførsler fra 2025 til 2026

Område/Udvalg (hele 1.000 kr.)	ENT	BKU	SSU	ØPU	I alt
Særlig overførsel - drift	1437	988	386	406	3217
Oerførselsadgang - drift	598	-438	-202	688	646
Anlægsoverførsler	4611		79		4690
I alt overførsel fra 2025 til 2026	6.647	550	263	1.094	8.553
Overføres ikke - drift	57	-274	-2629	1239	-1607
Overføres ikke - anlæg	1344			1712	3056