

# Kommunaløkonomi på 20 min.



# Rammer for budgettet

- Hvad vi MÅ
  - Økonomiaftale mellem Regeringen og KL
  - En del af fællesskabet
  - Sætter rammen for serviceudgifter, anlægsudgifter og skat
- Hvad vi KAN
  - Økonomisk politik
    - Økonomien skal hænge sammen
    - Både på kort og lang sigt

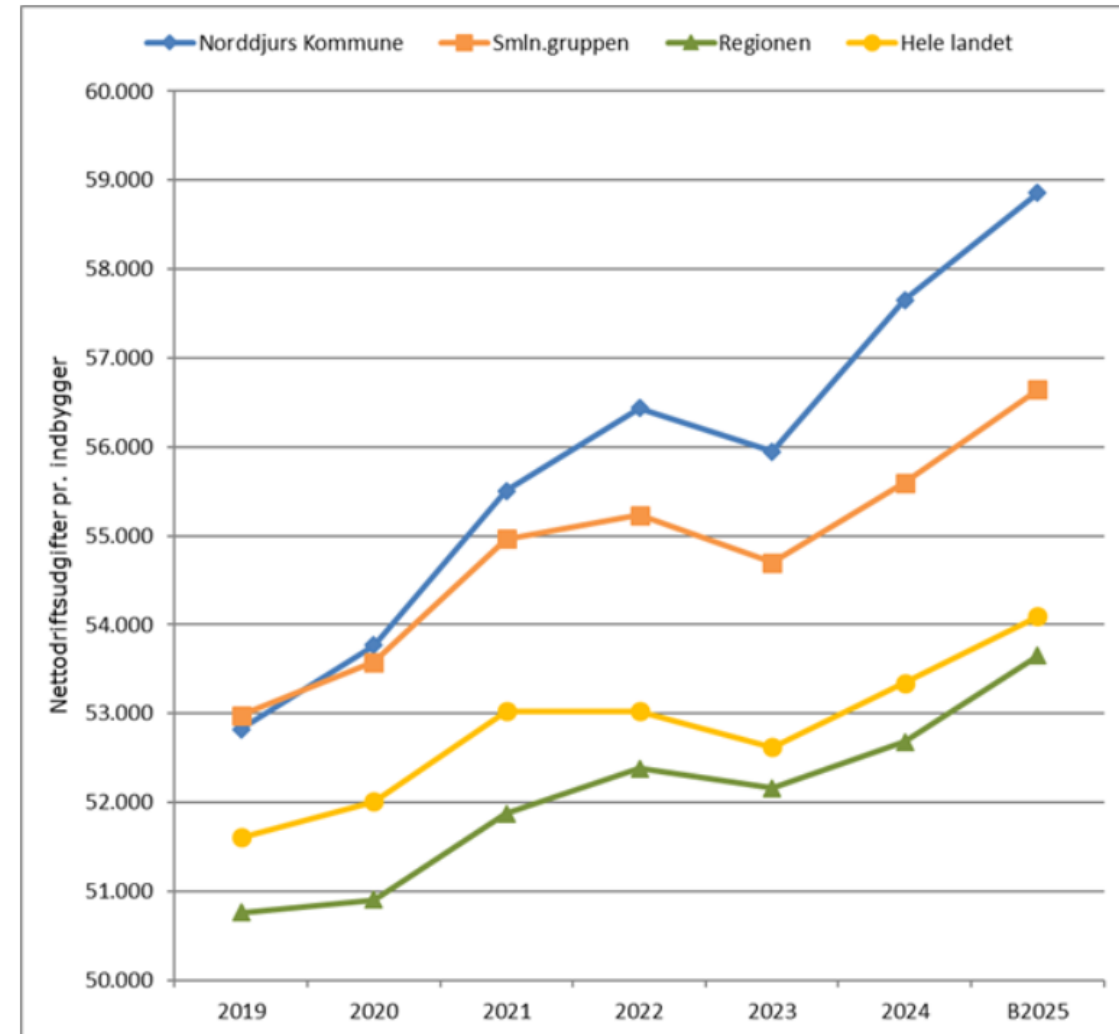


# Servicerammen

- Servicerammen = loft over serviceudgifterne, som kommunerne under ét skal holde sig under.
- Omfatter, Daginstitutioner, folkeskoler, sundhedsområdet, udsatte børn, voksenhandicappede samt ældre. Derudover indgår også udgifter til miljøindsatsen, kollektiv trafik, veje og administration.
- Sanktion ved overskridelse = individuel 60 % og kollektivt 40 % kollektivt

**Serviceudgifter (inkl. administration)  
2019-2025 (2025 priser)**

*Ekskl. ældreboliger, forsikrede ledige, aktivitetsbestemt medfinansiering og central refusionsordning*



# Økonomisk politik

## Målsætninger:

- Balance i Budgettet: Der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige, at indtægterne skal dække driftsudgifter, anlægsudgifter, kapitalindskud til almene boligselskaber samt afdrag på kommunens gæld.
- Anlægsudgifter på 100 mio. kr. årligt svarende til 2.700 kr. pr. indbygger
- Kassebeholdning: Den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre minimum 175 mio. kr. svarende til 4.800 kr. pr. indbygger.
- Servicerammen og anlægsrammen overholdes såvel i budget som i regnskab.

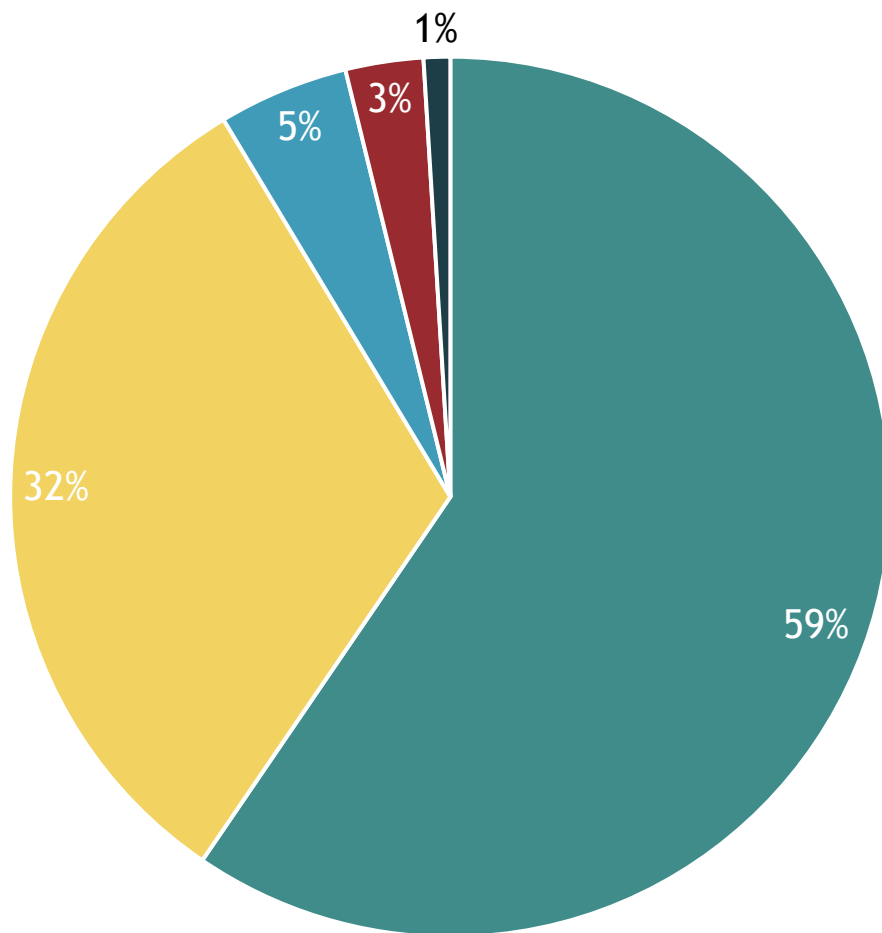


# Budgetlægning

- Årets nye budget er tilpasses via:
  - Pris- og lønfremskrivning
  - Udviklingen i befolkningen
  - Tekniske korrektioner
  - Lovgivningsændringer via Lov- og cirkulære (DUT)
  - årligt omprioriteringsbidrag på 0,5% af serviceudgifterne
  - evt. ekstra midler i budgetforhandlingerne

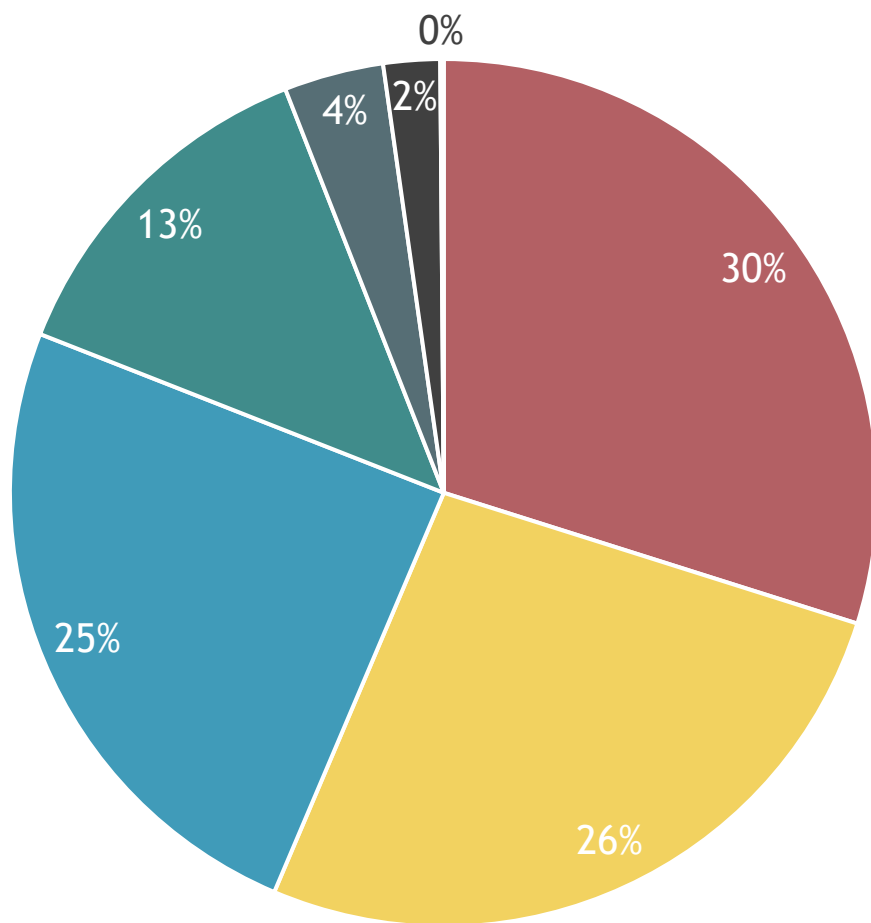


# Hvor kommer indtægterne fra?



- Indkomstskat (59%)
- Tilskud & udligning (32%)
- Grundskyld (5%)
- Tilskud til faldende befolkning (3%)
- Selskabsskat (1%)

# Driftsudgifter fordelt på udvalg



- Voksen- & Plejeudvalget (30%)
- Arbejdsmarkedsudvalget (26%)
- Børne- & ungdomsudvalget (25%)
- Økonomiudvalget (13%)
- Miljø- og Teknikudvalget (4%)
- Kultur- og fritidsudvalget (2%)
- Erhvervsudvalget (0%)



# Økonomiske status

- Balance mellem indtægter og udgifter i 2026
- Men udgifter stiger mere end indtægterne i overslagsårene
- Midlertidige indtægter forsvinder
- Vi bliver færre
- Løbende nødvendig tilpasning af driften
- Budgetanalyser - råderum
- Kassen er robust - kan afbøde hårde opbremsninger





# Budgetopfølgning

Der udarbejdes budgetopfølgning til politisk niveau for marts, maj, august, og oktober

Ingen tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen i årets løb

Principper ved evt. overskridelser

