



Aabenraa  
Kommune



# Årsregnskab 2025

INDHOLD

Borgmesterens forord .....	3
Kommuneoplysninger .....	4
Påtegninger .....	5
Ledelsens påtegning.....	5
Revisionens påtegning.....	6
Årets økonomiske resultat.....	7
Regnskabsopgørelse.....	7
Finansieringsoversigt.....	9
Likviditetsudvikling.....	10
Balanceoversigt.....	11
Personaleoversigt .....	12
Hoved- og Nøgletal.....	13
Befolkningsudvikling.....	14
Regnskabsoversigt.....	15
Balance.....	16
Noter til regnskab og balance.....	17
Note 1 – Indtægter.....	17
Note 2 Driftsudgifter – udvalgsopdelt .....	18
2.1 Arbejdsmarkedsudvalget.....	18
2.2 Børne- og Uddannelsesudvalget.....	19
2.3 Kultur- og Fritidsudvalget .....	20
2.4 Social- og seniorudvalget .....	21
2.5 Sundhed- og Forebyggelsesudvalget.....	22
2.6 Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter .....	23
2.7 Udvalget for Bæredygtig Udvikling.....	24
2.8 Økonomiudvalget.....	25
Note 3 Anlæg.....	26
Note 4 Jordforsyning.....	30
Note 5 Lånoptagelse.....	32
Note 6 Grundkapitalindskud – indskud i Landsbyggefonde.....	32
Note 7 Overførte bevillinger og rådighedsbeløb.....	33
Note 8 Materielle anlægsaktiver .....	34
Note 9 Aktier og andelsbeviser .....	35
Note 10 Langfristede tilgodehavender .....	35
Note 11 Deponering.....	36
Note 12 Mellemregning med forsyningsområderne .....	36
Note 13 Kortfristede tilgodehavender.....	37
Note 14 Likvide beholdninger .....	38
Note 15 Egenkapital.....	39
Note 16 Hensatte forpligtelser.....	39
Note 17 Langfristede gældsforpligtelser.....	40
Note 18 Kortfristede gældsforpligtelse .....	41
Kautions- og garantiforpligtelse .....	42
SWAP-aftaler.....	43
Opgaver udført for andre myndigheder .....	43
Anvendt regnskabspraksis.....	44
Note vedrørende finanslovskonti .....	48

## Borgmesterens forord

### Årsregnskab 2025: Et solidt resultat

Aabenraa Kommune har igen i 2025 opnået et solidt økonomisk resultat, der både understøtter velfærden for borgerne og muliggør investeringer i kommunens udvikling – alt sammen samtidig med, at vi bevarer en sund økonomi. Der er tale om et godt regnskab, der viser, at vi evner at føre en ansvarlig økonomisk politik

### Økonomisk resultat

I 2025 havde kommunen samlede indtægter på 4,8 milliarder kroner fra skatter, tilskud og udligning. På driften af kommunen blev der anvendt 4,6 milliarder kroner, hvilket har givet et overskud på 209 millioner kroner – 106 millioner kroner mere end forventet i budgettet. Forskellen til budgettet skyldes bl.a. en opsparring på institutionsområderne, lavere udgifter til dagtilbud, skoler, ældrepleje og andre serviceområder, samt højere renteindtægter.

Kommunens samlede serviceudgifter i 2025 beløb sig til 3,3 milliarder kroner, som er inden for den aftalte ramme. Det betyder, at vi fortsat bidrager positivt til at opfylde de økonomiske aftaler på landsplan.

### Investeringer og udvikling

2025 har også været et år med mange projekter rundt omkring i kommunen, blandt andet kan nævnes:

- Igangsætningen af anlægsprojektet for Kongehøjens Børnehus i Aabenraa
- Investeringer i bedre faglokaler på skolerne
- Opstart på udvidelse af Tandplejen ved Kongehøjsskolen
- Tilskud til energirenovering i Frøslevlejren
- Etablering af Gasværksvej 2. etape
- Opstart på etablering af ny motorvejsbro ved Bov

Selv om salget af boliggrunde har været på niveau med 2024 og salget af erhvervsgrunde har været lidt lavere end tidligere år, har kommunen fortsat investeret betydeligt i sine anlægsprojekter. I alt er der investeret 172 millioner kroner i 2025, men på grund af refusioner fra staten og salgsindtægter på jordforsyning er der samlet set anvendt netto 131 millioner kroner. Derudover er 363 millioner kroner overført til igangværende projekter i 2026.

### En solid økonomi

Aabenraa Kommunes langfristede gæld er i 2025 reduceret med 37 millioner kroner og udgør nu 811 millioner kroner. Samtidig er kommunens egenkapital vokset med 245 millioner kroner, hvilket kan henføres til det positive regnskabsresultat, ændringer i tjenestemandspensionsforpligtelsen og værdien i de selskaber hvor kommunen har ejerandele.

Den gennemsnitlige likviditet er steget fra 676 millioner kroner til 722 millioner kroner, og ved årets udgang var det et indestående på 477 millioner kroner en stigning på 25 millioner kroner i forhold til året før.

### Færre borgere i kommunen

I 2025 er befolkningstallet i Aabenraa Kommune faldet med 204 personer, hvilket betyder, at der med udgangen af 2025 var 58.378 borgere i kommunen. Den negative vækst skyldes primært et fald i antallet af fødsler mens der har været en lille nettovækst i den samlede tilflytning.

### Et solidt fundament for fremtiden

2025 har været et år, hvor vi har leveret en ansvarlig økonomisk styring og fortsat god service til borgerne. En stor tak til de politiske udvalg, ledere og medarbejdere, der har været med til at sikre dette resultat. Med den stærke økonomi har vi et solidt fundament for Aabenraa Kommunes fortsatte udvikling til gavn for alle borgere.

Jeg ønsker alle en god læselyst!

Jan Riber Jakobsen  
Borgmester

## Kommuneoplysninger

<b>Kommune</b>	<b>Aabenraa Kommune</b> Skelbækvej 2 6200 Aabenraa	
	Hjemmeside:	<a href="http://www.aabenraa.dk">www.aabenraa.dk</a>
	E-mail:	<a href="mailto:post@aabenraa.dk">post@aabenraa.dk</a>
	SE/CVR.nr.:	29 18 98 54
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
<b>Byrådet pr. 31. december 2025</b>	Jan Riber Jakobsen borgmester (C)	Ida Smed (Æ)
	Anders Koch-Hørlyck (C)	Jan Køpke Christensen (J)
	Arne Leyh Petersen (O)	Jens Wistoft (V)
	Carina F. Davidsen (V)	Kirsten Nørgård Christensen (V)
	Carina Underbjerg Kloster (V)	Kjeld Hansen (C)
	Cathrina Aes Sørensen (A)	Kurt Asmussen (S)
	Christian Panbo (C)	Michael Christensen (F)
	Claus Bruun Jørgensen (V)	Philip Tietje (V)
	Dorrit Knudsen (A)	Rasmus Andresen (V)
	Dorte Soll (A)	Rasmus Elkjær Larsen (C)
	Egon Madsen (A)	Signe Bekker Dhiman (A)
	Eivind Underbjerg Hansen (V)	Susanne Provstgaard (V)
	Erik Uldall Hansen (A)	Søren Frederiksen (V)
	Erwin Andresen (S)	Theis Kylling Hommeltoft (A)
	Gaby Scheel Knudsen (A)	Thomas Andresen (V)
	Hans-Christian Gjerlevsen (O)	
<b>Kommunaldirektør</b>	Tom Ahmt	
<b>Revision</b>	BDO, Kolding Åpark 8A 6000 Kolding	

## Påtegninger

### Ledelsens påtegning

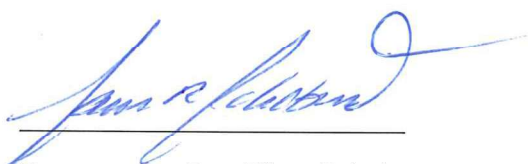
Økonomiudvalget har den 17. marts 2026 aflagt årsregnskabet for 2025 for Aabenraa Kommune til byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver byrådet hermed regnskabet til revision.

Aabenraa, den 25. marts 2026



Borgmester Jan Riber Jakobsen



Kommunaldirektør Tom Ahmt



Vicekommunaldirektør Søren Lorenzen

## **Revisionens påtegning**

Kommunens eksterne revision skal i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets bekendtgørelse om kommunens budget- og regnskabsvæsen, revision m.m. senest den 15. juni 2026 afgive beretning om revision af årsregnskabet til kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet og revisionspåtegningen vil blive offentliggjort på kommunens hjemmeside.

## Årets økonomiske resultat

### Regnskabsopgørelse

Tabellen viser regnskabsresultatet for 2025

(Mio. kr.)	Opr. budget 2025	Overførsel fra 2024	Tillægsbevillinger 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvielser
Indtægter	-4.869		23	-4.846	-4.847	-1
Driftsudgifter inkl. renter mm.	4.740	82	-77	4.742	4.638	-105
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-130</b>	<b>82</b>	<b>-54</b>	<b>-104</b>	<b>-209</b>	<b>-106</b>
Anlæg inkl. jordforsyning	138	274	-52	362	131	-231
<b>RESULTAT</b>	<b>8</b>	<b>356</b>	<b>-105</b>	<b>259</b>	<b>-78</b>	<b>-337</b>
Netto lånoptagelse	10		4	15	15	0
Finansforskydninger	11	26		37	38	1
<b>ÆNDRING AF KASSEBEHOLDNING</b>	<b>30</b>	<b>381</b>	<b>-101</b>	<b>310</b>	<b>-25</b>	<b>-335</b>

+ = udgifter/kassetræk/merforbrug og - = indtægter/kassetilførsel/mindreforbrug

### Samlet resultat

Regnskabet for 2025 viser, at der også i 2025 har været godt styr på økonomien. Aabenraa Kommune leverer igen et resultat, som lever op til Byrådets målsætninger og ansvarlige økonomiske politik, og som bidrager til at sikre velfærden samt skabe fortsat vækst og udvikling i kommunen.

Aabenraa Kommune har i 2025 haft indtægter fra skatter, tilskud og udligning på i alt 4,847 mia. kr., hvilket sammenholdt med driftsudgifter på i alt 4,619 mia. kr. medfører et overskud på den ordinære drift på 209 mio. kr. Resultatet viser et mindreforbrug på 106 mio. kr. sammenholdt med det korrigerede budget for 2025. Regnskabet for 2025 udviser således i lighed med 2024 igen et meget tilfredsstillende resultat.

Overskuddet på ordinær drift kan især henføres til de aftalestyrede områder, hvor der samtidig kan konstateres en mindre opsparring på flere områder sammenholdt med regnskab 2024. Derudover er der merindtægter vedrørende bl.a. renter og på det specialiserede børne- og voksenområde kan der i 2025 konstateres mindreudgifter i forhold til det afsatte budget.

Overordnet kan det konkluderes, at en fortsat meget ansvarlig økonomisk styring og kurs på tværs af områderne igen i 2025 har bidraget til, at stort set alle områder har overholdt budgetrammerne.

Anlægsområdet er fortsat præget af mange forskellige projekter, og der er anvendt netto 131 mio. kr. i 2025 inkl. jordforsyningsområdet, hvilket er ca. 10 mere end i 2024. Dette skyldes bl.a. at der i 2025 har været betydelig fremdrift en i en række større anlægsprojekter, herunder bl.a. opførelse af en motorvejsbro ved Bov som medfinansieres af staten. Motorvejsbroen skal bl.a. bidrage til den fortsatte udvikling af attraktive erhvervsarealer i den sydlige del af kommunen tæt på grænsen.

Resultatet efter lånoptagelse og finansforskydninger viser en forøgelse af kommunens likvide beholdning med 25 mio. kr. Aabenraa Kommunes gennemsnitlige likviditet udgør 722 mio. kr. i 2025, hvilket er markant over Byrådets målsætning om mindst 175 mio. kr.

## Aftale om kommunernes økonomi for 2025

Service- og anlægsrammen jf. økonomiaftalen mellem KL og regeringen har fastlagt en servicerramme for Aabenraa Kommune på 3,348 mia. kr. i 2025. På servicerrammen viser regnskabsresultatet et forbrug på 3,307 mia. kr. hvilket er 41 mio. kr. under aftaleloftet.

Tilsvarende udgør bruttoanlægsrammen 165 mio. kr. for Aabenraa Kommune i 2025. Regnskabsresultatet viser et bruttoanlægsforbrug på 172 mio. kr. i 2025, hvilket er 7 mio. kr. over den forholdsmæssige anlægsramme for Aabenraa Kommune.

Tallene viser, at Aabenraa Kommune fortsat bidrager positivt til at opfylde de økonomiske aftaler på landsplan.

### Det økonomiske politiske mål

Byrådet har vedtaget en økonomisk politik for perioden 2024 - 2027.

Regnskabsresultatet viser, at den økonomiske politik efterleves på følgende parametre:

Mål (mio. kr.)	Målsætning 2025	Regnskab 2025
Resultat af ordinær drift	120	228
Kassebeholdning ultimo 2025 (eksklusive overførsler)	100	478
Gennemsnitlig kassebeholdning	175	722

## Finansieringsoversigt

Tabellen viser regnskabsresultatet for 2025

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Oprindelig B2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Forskel (regnskab-Korr. Budget)
<b>Likvide beholdninger primo</b>	348	452,4	452,4	0
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>				
+/- Årets resultat	15,8	-234,4	97,7	332,1
+/- Lånoptagelse	28,2	20,6	20,6	0
+/- Øvrige finansforskydninger	-11	-36,6	-34,9	1,7
+/- kursregulering af likvide aktiver	0	0	-2,9	-2,9
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>				
Afdrag på lån	-63,0	-59,5	-55,1	4,4
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>318</b>	<b>142,4</b>	<b>477,8</b>	<b>335,4</b>

(+ = forøgelse af likvide aktiver / - = formindskelse af likvide aktiver)

Finansieringsoversigten viser baggrunden for ændringer i kommunens likvide beholdninger, dels resultat af kommunens virksomhed, dels finansforskydninger og dels også i form af ændringer i lån.

I det korrigerede budget forventes et likviditetstræk på 310 mio. kr. Regnskabet viser en stigning i likviditeten på 25 mio. kr. Forskellen, som udgør 335 mio. kr., kan forklares ved

- en forbedring i driftsresultatet på 310 mio. kr. hvoraf 231 mio. kr. kan henføres til mindreforbrug på anlægsområdet og ca. 84 mio. kr. i mindreforbrug på serviceudgifter.
- afvigelser i øvrige finansforskydninger på 2 mio. kr., der specificeres nedenfor.
- en ikke budgetteret værdiregulering i beholdningen i kapitalforvaltningsaftalerne på -3 mio. kr. en lidt større afvikling af langfristet gæld på knap -1 mio. kr.
- samt en lidt mindre afvikling af langfristet gæld på knap godt 4 mio. kr.

Øvrige finansforskydninger består i hovedposter af:	Oprindelig B2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Forskel (regnskab-Korr. Budget)
Øget refusionstilgodehavende hos Staten	0,0	0,0	-2,6	-2,6
Reduktion i leverandørgæld	0,0	0,0	-3,8	-3,8
Reduktion i tilgodehavender hos borgere og virksomheder	0,0	0,0	0,5	0,5
Grundkapitalindskud	-10,0	-35,6	-0,1	35,5
Stigning i indefrosne ejendomsskatter og grundskyld	0,0	0,0	-0,3	-0,3
VE-midler	0,0	0,0	-7,0	-7,0
Anvendt tilskud fra staten til motorvejsbro	0,0	0,0	-24,7	-24,7
Forskydninger mellem årene samt øvrige poster	-1,0	-1,0	3,2	4,2
<b>I alt</b>	<b>-11,0</b>	<b>-36,6</b>	<b>-34,9</b>	<b>1,7</b>

Afvigelser i øvrige finansforskydninger der skyldes hovedsagelig:

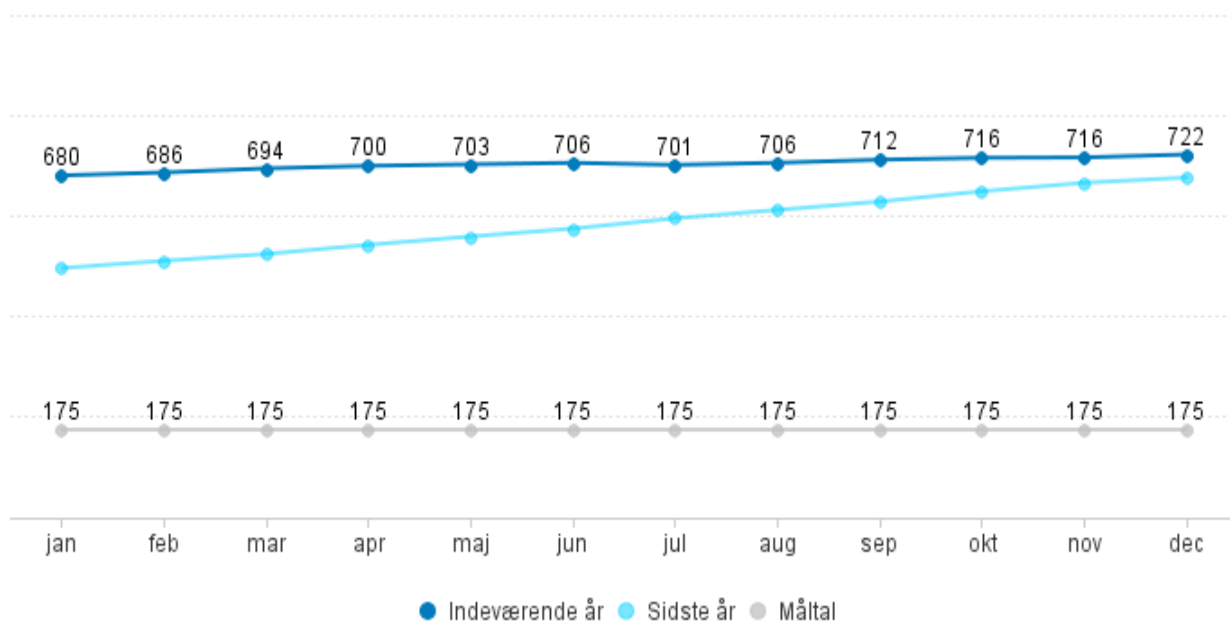
- En reduktion i refusionstilgodehavende hos staten med 2,6 mio. kr.
- En reduktion i leverandørgælden med 3,8 mio. kr.
- En reduktion i tilgodehavender hos borgere og virksomheder på 0,5 mio. kr.
- Overførsel af grundkapital fra 2024 udgjorde 25,5 mio. kr. Der er udbetalt 0,1 mio. kr., der overføres det resterende beløb på 35,5 mio. kr. til 2026.

- En stigning i borgeres gæld vedr. indefrosset ejendomsskat og grundskyld udgør 0,3 mio. kr.
- Tidligere udbetalt tilskud til motorvejsbro på 24,7 mio. kr. er anvendt til anlæg
- Disponeringer af VE-midler fra solcelleparker i Hjolderup og Bjerndrup udgør 7,0 mio. kr.
- Forskydninger mellem årene mv. med 4,2 mio. kr.

Kursregulering af likvide aktiver er urealiserede kursgevinster på kapitalforvaltningsaftaler. Disse er modposteret på egenkapitalen.

## Likviditetsudvikling

Figuren viser udviklingen i den gennemsnitlige likviditet målt over 365 dage i 2025



Opgørelsen over kommunens gennemsnitlige likvide beholdning (set over 365 dage) udgør 722 mio. kr. ved udgangen af 2025 mod 676 mio. kr. i 2024.

Den gennemsnitlige likvide beholdning er steget med ca. 42 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvilket primært skyldes driftsresultatet.

Den gennemsnitlige kassebeholdning ligger over kommunens måltal på 175 mio. kr.

## Balanceoversigt

Tabellen viser udviklingen i balancen for 2025

(1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Bevægelse
<b>AKTIVER</b>			
Materielle anlægsaktiver	1.648.108	1.657.798	9.690
Finansielle anlægsaktiver	2.654.654	2.715.055	60.402
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.302.761</b>	<b>4.372.853</b>	<b>70.092</b>
Omsætningsaktiver i alt	307.079	312.205	5.126
Likvide beholdninger	452.353	477.834	25.481
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.062.193</b>	<b>5.162.892</b>	<b>100.700</b>
<b>PASSIVER</b>			
Egenkapital	-3.074.248	-3.318.850	-244.602
Hensatte forpligtelser	-597.750	-509.711	88.039
Langfristede gældsforpligtelser	-848.886	-810.854	38.032
Kortfristede gældsforpligtelser	-541.309	-523.477	17.832
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-5.062.193</b>	<b>-5.162.892</b>	<b>-100.700</b>

Balancen viser kommunens aktiver, formue, gæld og hensættelser. Formuen – egenkapitalen – er udtryk for forskellen mellem kommunens aktiver og forpligtelser.

Værdien af de materielle anlægsaktiver er steget med 9,7 mio. kr., hvilket primært skyldes vækst i anlæg under udførsel.

Værdien af de finansielle anlægsaktiver er steget med 60,4 mio. kr., hvilket skyldes værdien af ejerandele i ARWOS m.fl. er steget.

Omsætningsaktiver og den likvide beholdning er steget med 5,1 mio. kr. Her skyldes værdistigningen primært værdien af ejendommen og grunde til salg er steget med 5,6 mio. kr.

Egenkapitalen er i 2025 steget med 244,6 mio. kr.

De hensatte forpligtelser er faldet med 88 mio. kr., årsagen hertil findes i genberegningen af forpligtelsen til tjenestemandspensioner, som er faldet grundet renteændringer.

## Personaleoversigt

Tabellen viser udviklingen i personaleforbruget – antal ansatte

	2023	2024	2025
<b>Børn og Kultur</b>	<b>1.780</b>	<b>1.776</b>	<b>1.809</b>
Ordinært ansatte	1.680	1.668	1.695
Ansatte på særlige vilkår	99	108	114
<b>Jobcenter og Borgerservice</b>	<b>343</b>	<b>360</b>	<b>356</b>
Ordinært ansatte	171	165	161
Ansatte på særlige vilkår	172	195	195
<b>Plan, Teknik &amp; Miljø</b>	<b>189</b>	<b>192</b>	<b>188</b>
Ordinært ansatte	186	189	185
Ansatte på særlige vilkår	*	*	*
<b>Social &amp; Sundhed</b>	<b>2.005</b>	<b>1.987</b>	<b>1.963</b>
Ordinært ansatte	1.872	1.861	1.850
Ansatte på særlige vilkår	132	126	113
<b>Staben</b>	<b>126</b>	<b>131</b>	<b>136</b>
Ordinært ansatte	123	127	133
Ansatte på særlige vilkår	*	*	*
<b>Aabenraa Kommune - total</b>	<b>4.442</b>	<b>4.445</b>	<b>4.452</b>

Note: Opgørelsen omfatter månedslønnede ansatte og dannes på baggrund af en gennemsnitsberegning. Silkeborg Data pr. 9.12.2025.

\* Opfylder ikke diskretionsgrænsen. Selvejende institutioner, hvor Aabenraa Kommune administrerer lønnen indgår i denne rapport. FDDB-institutioner indgår ikke i rapporten.

I ovenstående tabel ses et fald i det samlede antal ansatte i tre ud af fem forvaltninger sammenlignet med sidste år.

I Børn og Kultur er antallet af ansatte på ordinære vilkår steget fra 1.668 i 2024 til 1.695 i 2025, svarende til en stigning på 2 pct. Antallet af ansatte på særlige vilkår er steget med 15 pct. i perioden fra 99 i 2023 til 114 i 2025. Samlet set er der 1.809 medarbejdere i 2025, hvilket er det højeste i hele perioden.

I Jobcenter og Borgerservice er det samlede antal medarbejdere faldet fra 360 til 356. Området kendetegner sig ved en stor andel af ansatte på særlige vilkår. I 2025 udgør denne gruppe 55 pct. af de ansatte. Set over perioden er antallet af ansatte på særlige vilkår steget med 13 pct. i Jobcenter og Borgerservice.

I Plan, Teknik & Miljø ses et mindre fald fra 2024 til 2025. Over hele perioden ligger antallet dog relativt stabilt mellem 188 og 192 medarbejdere.

I Social & Sundhed er antallet af ansatte faldet fra 1.987 i 2024 til 1.963 i 2025. Set over hele perioden er antallet faldet fra 2.005 i 2023 til 1.963 i 2025, hvilket svarer til et fald på 2 pct. Faldet ses både blandt ordinært ansatte og ansatte på særlige vilkår.

I Staben er antallet af medarbejdere steget fra 123 i 2023 til 136 i 2025, svarende til en stigning på 3 pct. Antallet af ansatte på særlige vilkår har i hele perioden været under fem.

Selvejende institutioner indgår ikke i ovenstående tabel, men nedenfor fremgår derimod særskilt nedenfor:

Område	2023	2024	2025
Ansatte ved institutioner administreret af FDDB	178	157	170
Ansatte ved Enggården	45	48	45
<b>Sum i alt</b>	<b>217</b>	<b>197</b>	<b>215</b>

Note: Opgørelsen omfatter månedslønnede ansatte og dannes for FDDB på baggrund af en gennemsnitsberegning. Data fra Enggården er opgjort pr 31.12. det pågældende år. Data er modtaget fra hhv. Danske Diakonhjem og Landsorganisationen Danske Daginstitutioner.

## Hoved- og Nøgletal

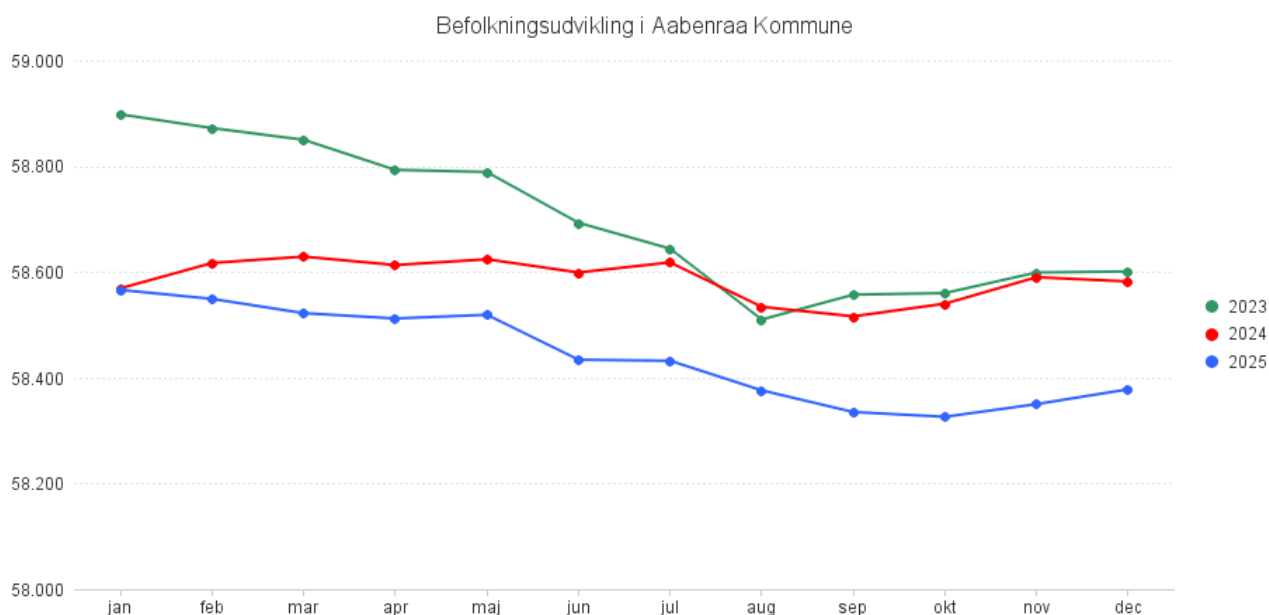
Tabellen viser udviklingen i nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-178.185	-233.507	-209.167
Resultat af det skattefinansierede område (ex. afdrag ældreboliger og feriemidler)	-138.685	-135.764	-97.739
<b>Balance, aktiver</b>			
Anlægsaktiver	4.202.202	4.302.761	4.372.853
Omsætningsaktiver i alt	712.574	759.431	790.039
- heraf likvide beholdninger (kassekredit/obligationsbeholdning)	426.997	452.353	477.834
<b>Balance, passiver</b>			
Egenkapital	-2.988.842	-3.074.248	-3.318.850
Hensatte forpligtelser (Tjenestemandspensioner og arbejdsskadeerstatninger)	-500.301	-597.750	-509.711
Langfristet gæld	-892.104	-848.886	-810.854
- heraf gæld vedr. ældreboliger (brugerbetalte)	-182.660	-168.720	-154.881
- heraf gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler	-112.543	-102.387	-96.519
<b>Diverse nøgletal</b>			
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	479.654	676.157	722.227
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.) (kassekreditreglen)	8.169	11.520	12.373
Langfristet gæld excl. feriemidler pr. indbygger (kr.)	13.277	12.718	12.237
Langfristet gæld excl. ældreboliger og feriemidler pr. indbygger (kr.)	10.166	9.844	9.584
<b>Skatteudskrivning</b>			
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	185.951	196.013	209.720
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,6	25,6	25,6
Grundskyldspromille	18,9	7,8	7,8
Indbygger pr. 31. december	58.902	58.582	58.373

\*) Som følge af udskiftning af datakilden til befolkningstal i 2025 er opgørelsesmetoden for historiske folketal ændret. Derfor er sammenligningstallene for 2023 og 2024 korrigeret.

## Befolkningsudvikling

Grafen viser befolkningsudviklingen gennem de seneste 3 år



Ved udgangen af 2025 er indbyggertallet i Aabenraa kommune 58.373 borgere. Dette er et fald på 204 borgere i forhold til primo 2025. Der er i 2025 et fødselsunderskud på 239 borgere, mens der ses en nettotilflytning på 35 borgere.

Kommunens befolkningssammensætning fortsætter med at forskyde sig i retning af flere ældre borgere.

2025	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	År til dato
Befolkning Primo*	58.582	58.566	58.548	58.522	58.509	58.519	58.433	58.431	58.376	58.335	58.326	58.351	
Fødte	36	32	40	37	40	34	34	34	45	28	25	36	421
Døde	65	59	63	69	53	53	47	44	44	55	52	56	660
<b>Fødselsoverskud</b>	<b>-29</b>	<b>-27</b>	<b>-23</b>	<b>-32</b>	<b>-13</b>	<b>-19</b>	<b>-13</b>	<b>-10</b>	<b>1</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-20</b>	<b>-239</b>
Tilflyttede	172	158	137	129	168	177	188	242	163	165	171	129	1.999
Indvandring	53	89	74	45	61	65	87	111	94	79	75	74	907
<b>Samlet tilflytning</b>	<b>225</b>	<b>247</b>	<b>211</b>	<b>174</b>	<b>229</b>	<b>242</b>	<b>275</b>	<b>353</b>	<b>257</b>	<b>244</b>	<b>246</b>	<b>203</b>	<b>2.906</b>
Fraflyttede	184	209	186	126	172	216	238	373	271	208	167	144	2.494
Udvandring	28	28	28	26	34	92	25	25	28	18	28	17	377
<b>Samlet fraflytning</b>	<b>212</b>	<b>237</b>	<b>214</b>	<b>152</b>	<b>206</b>	<b>308</b>	<b>263</b>	<b>398</b>	<b>299</b>	<b>226</b>	<b>195</b>	<b>161</b>	<b>2.871</b>
<b>Netto tilflytning</b>	<b>13</b>	<b>10</b>	<b>-3</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>-66</b>	<b>12</b>	<b>-45</b>	<b>-42</b>	<b>18</b>	<b>51</b>	<b>42</b>	<b>35</b>
Befolkningstilvækst	-16	-17	-26	-10	10	-85	-1	-55	-41	-9	24	22	-204
<b>Befolkning Ultimo</b>	<b>58.566</b>	<b>58.549</b>	<b>58.522</b>	<b>58.512</b>	<b>58.519</b>	<b>58.434</b>	<b>58.432</b>	<b>58.376</b>	<b>58.335</b>	<b>58.326</b>	<b>58.350</b>	<b>58.373</b>	

Opgørelsen er ændret med virkning fra april 2025, som følge af ny datakilde, idet den hidtil anvendte, ikke længere er tilgængelig. De historiske tal i rapporteringen er tilpasset, så befolkningsudviklingen vises korrekt. Generelt kan historiske befolkningstal ændre sig over tid i takt med, at de enkelte kommuner får indbyggere registreret i forhold til bopæl, afgørelser mm.

## Regnskabsoversigt

Tabellen viser regnskabet for 2025 på hovedområderne

Note	(1.000 kr.)	Opr. Budget 2025	Korr. Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
	<b>Indtægter</b>				
1	Generelle tilskud	-1.643.000	-1.621.708	-1.622.748	-1.040
	Skatter	-3.226.172	-3.224.344	-3.224.321	23
	<b>Indtægter</b>	<b>-4.869.172</b>	<b>-4.846.052</b>	<b>-4.847.069</b>	<b>-1.017</b>
	<b>Serviceudgifter</b>				
	Arbejdsmarkedsudvalget	19.821	19.443	18.848	-596
	Børne- og Uddannelsesudvalget	1.164.482	1.192.499	1.164.079	-28.421
	Kultur- og Fritidsudvalget	122.072	135.602	129.844	-5.758
	Social- og Seniorudvalget	1.233.174	1.250.979	1.210.479	-40.500
2	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	8.718	9.028	8.679	-349
	Udvalget for Bæredygtig Udvikling	21.418	21.844	33.704	11.860
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	198.518	168.377	168.298	-79
	Økonomiudvalget	479.585	485.945	472.684	-13.261
	Økonomiudvalget Tværgående puljer	60.168	51.084	43.811	-7.273
	<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>3.307.955</b>	<b>3.334.801</b>	<b>3.250.426</b>	<b>-84.377</b>
	<b>Overførselsudgifter</b>				
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.102.247	1.082.333	1.077.593	-4.741
2	Børne- og Uddannelsesudvalget	12.389	12.310	11.059	-1.251
	Social- og Seniorudvalget	1.997	1.997	1.128	-868
	<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>1.116.632</b>	<b>1.096.640</b>	<b>1.089.779</b>	<b>-6.860</b>
	Aktivitetsbestemt medfinansiering	298.128	298.128	298.130	2
	Renter	10.915	6.378	-4.462	-10.840
	Indefrosne feriemidler	9.789	9.789	5.867	-3.922
	Ældreboliger, Afdrag	14.525	14.397	13.840	-557
	Ældreboliger, nettodrift	-18.392	-17.714	-15.678	2.036
	<b>Driftsudgifter m.m. i alt</b>	<b>4.739.552</b>	<b>4.742.419</b>	<b>4.637.902</b>	<b>-104.517</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-129.620</b>	<b>-103.633</b>	<b>-209.167</b>	<b>-105.534</b>
	<b>Skattefinansieret anlæg</b>				
	Børne- og Uddannelsesudvalget	38.780	47.029	50.446	3.417
	Kultur- og Fritidsudvalget	34.130	111.779	25.648	-86.131
	Social- og Seniorudvalget	16.179	18.029	12.761	-5.268
	Udvalget for Bæredygtig Udvikling	5.000	8.651	1.895	-6.756
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	24.250	74.548	32.287	-42.261
	Økonomiudvalget	19.149	35.706	6.441	-29.264
	<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>137.488</b>	<b>295.741</b>	<b>129.479</b>	<b>-166.263</b>
	<b>Jordforsyning</b>				
	Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	4.100	12.779	2.377	-10.402
	Økonomiudvalget	-3.500	53.698	-716	-54.414
	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>600</b>	<b>66.477</b>	<b>1.661</b>	<b>-64.816</b>
	<b>Anlæg i alt</b>	<b>138.088</b>	<b>362.218</b>	<b>131.140</b>	<b>-231.078</b>
	<b>Lån</b>				
17	Kommunale lån, Afdrag	38.675	35.331	35.414	83
5	Kommunale lån, Lånoptagelse	-28.200	-20.600	-20.600	0
	<b>Netto lån</b>	<b>10.475</b>	<b>14.731</b>	<b>14.814</b>	<b>83</b>
	<b>RESULTAT I ALT (inkl. lånoptagelse)</b>	<b>18.943</b>	<b>273.316</b>	<b>-63.214</b>	<b>-336.530</b>
	<b>Det brugerfinansierede område</b>				
	Forsyningsområdet (affaldshåndtering)	0	0	0	0
	<b>Det brugerfinansierede område i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Finansforskydninger	11.043	36.597	37.906	1.309
	<b>PÅVIRKNING KASSEBEHOLDNING</b>	<b>29.986</b>	<b>309.913</b>	<b>-25.308</b>	<b>-335.221</b>
7	<b>Overførsel mellem årene</b>				

+ = udgifter/merforbrug og - = indtægter/mindre forbrug

## Balance

Tabellen viser udviklingen i kommunens balance i 2025

Note		Ultimo 2024	Ultimo 2025
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde	372.310	374.281
	Bygninger	1.048.313	1.017.373
8	Tekniske anlæg m.v.	52.965	51.351
	Inventar	26.498	21.141
	Anlæg under udførsel	148.022	193.653
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.648.108</b>	<b>1.657.798</b>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
11	Deponeringer	8.620	8.700
9	Ejerandel af selskaber og Aabenraa Havn	2.610.809	2.665.755
6	Indskud i Landsbyggefonden	0	0
12	Mellemregning med forsyningsvirksomheder	-9.728	-9.947
10	Øvrige langfristede tilgodehavender	44.953	50.548
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.654.654</b>	<b>2.715.055</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.302.761</b>	<b>4.372.853</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
8	Ejendomme og grunde til salg	142.346	148.022
14	Likvide beholdninger (inkl. obligationer)	452.353	477.834
	Pantebreve	17.701	17.495
13	Tilgodehavender	147.032	146.688
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>759.431</b>	<b>790.039</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.062.193</b>	<b>5.162.892</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Finansiell egenkapital	-1.283.794	-1.513.031
15	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-14.614	-20.734
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.775.203	-1.784.449
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-636	-636
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.074.248</b>	<b>-3.318.850</b>
16	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-597.750</b>	<b>-509.711</b>
17	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-848.886</b>	<b>-810.854</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
18	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-14.064	-13.396
	Øvrig gæld	-527.244	-510.081
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-541.309</b>	<b>-523.477</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-5.062.193</b>	<b>-5.162.892</b>

## Noter til regnskab og balance

### Note 1 – Indtægter

Tabellen viser kommunens hovedindtægter i 2025

(1.000 kr.)	Oprindelig budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
<b>Skatter</b>				
Personskatter	-2.956.766	-2.956.766	-2.952.506	0
Selskabsskatter	-129.566	-129.566	-129.566	0
Andre skatter	2.982	3.210	-890	1.623
Grundskyld	-138.176	-136.576	-136.712	-1.600
Dækningsafgift	-4.646	-4.646	-4.646	0
<b>Skatter i alt</b>	<b>-3.226.172</b>	<b>-3.224.344</b>	<b>-3.224.321</b>	<b>23</b>
<b>Tilskud og Udligning</b>				
Generelle tilskud/udligning	-1.432.380	-1.380.548	-1.380.588	-40
Særlige tilskud	-219.288	-249.540	-249.540	0
Kommunalt bidrag til regionerne	7.668	7.380	7.380	0
Moms	1.000	1.000	0	-1.000
<b>Tilskud og Udligning i alt</b>	<b>-1.643.000</b>	<b>-1.621.708</b>	<b>-1.622.748</b>	<b>-1.040</b>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.869.172</b>	<b>-4.846.052</b>	<b>-4.847.069</b>	<b>-1.017</b>

+ = udgifter og - = indtægter

I 2025 udgør skatteindtægterne 3.224 mio. kr., det er en mindre afvigelse fra det korrigerede budget for 2025 på 0,023 mio. kr.

Tilskud og udligning udgør 1.623 mio. kr., hvilket er en afvigelse fra det korrigerede budget for 2025 på -1,040 mio. kr. Afvigelsen ses i momsafregningen, hvor der årligt budgetteres med en momsudgift på 1 mio. kr. til momsregulering. I 2025 er der ændret regnskabspraksis og fremover er moms bogført, som tilgodehavender fra staten og derved er indtægten 0 kr.

De samlede indtægter udgør 4.847 mio. kr., hvilket er en beskedne afvigelse på -1,017 mio. kr. ift. til det korrigerede budget for 2025.

## Note 2 Driftsudgifter – udvalgsopdelt

### 2.1 Arbejdsmarkedsudvalget

Tabel – Arbejdsmarkedsudvalgets regnskabsresultat 2025

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2025	Korrigeret B2025	Regnskab 2025	Afvielser	Heraf overføres til 2026	Netto afvigelse
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>19.821</b>	<b>19.443</b>	<b>18.848</b>	<b>596</b>	<b>521</b>	<b>74</b>
Øvrige sociale udgifter	19.821	19.443	18.848	596	521	74
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>1.102.247</b>	<b>1.082.333</b>	<b>1.077.593</b>	<b>4.741</b>	<b>4.741</b>	<b>0</b>
Sygedagpenge og Revalidering	147.942	145.266	145.185	81	81	0
Kontanthjælp	65.366	67.406	65.836	1.569	1.569	0
Integration og Enkeltudgifter	13.526	6.307	5.545	763	763	0
Ledighedsydelse og fleksjob	186.096	191.044	190.835	209	209	0
Førtidspension	527.591	527.200	521.674	5.526	5.526	0
Øvrige sociale udgifter	64.584	62.124	61.894	231	231	0
Forsikrede ledige	97.191	89.393	86.623	2.770	2.770	0
Negativ pulje	-49	-6.407	0	-6.407	-6.407	0
<b>Arbejdsmarkedsudvalget i alt</b>	<b>1.122.067</b>	<b>1.101.777</b>	<b>1.096.441</b>	<b>5.336</b>	<b>5.262</b>	<b>74</b>

+ = udgifter/merudgifter og - = Indtægter/mindre forbrug

For Arbejdsmarkedsudvalget viser resultatet for 2025 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Dette svarer til 0,5 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.101,8 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget, hvor de væsentlige afvielser er et mindreforbrug på Kontanthjælp, Førtidspension og Forsikrede ledige samt et merforbrug på Negativ pulje. Under Negativ pulje blev der ved årets sidste bevillingskontrol i 2025 hensat et merforbrug på 6,4 mio. kr. På Kontanthjælp kan mindre forbruget hovedsageligt henføres til driftsudgifter (indsatser). På Førtidspension kan mindre forbruget henføres til merindtægter på mellemkommunale refusioner. På Forsikrede ledige kan mindre forbruget hovedsageligt henføres til a-dagpenge.

Der er i årets løb givet en negativ tillægsbevilling på 2,9 mio. kr. som følge af mindreforbrug på udvalgets serviceudgifter. I 2025 kom der en negativ midtvejsregulering af overførselsudgifterne på 29,2 mio. kr., hvoraf 12,4 mio. kr. blev finansieret fra forskellige områder uden for udvalget. Udvalgets egen budgetramme blev nedjusteret med det resterende beløb på 16,7 mio. kr.

Der overføres i alt et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. til 2026 vedrørende overførselsudgifter (budgetgaranti/øvrige overførsler) til en pulje under Økonomiudvalget. Overførslen er med henblik på at kunne imødegå reguleringer af overførselsudgifterne. Derudover overføres et merforbrug på 0,5 mio. kr. som garantioverførsler vedrørende puljer og projekter til udvalget. Yderligere overføres et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende garantioverførsler på serviceudgifterne til udvalget. Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende serviceudgifter der tilføres de likvide midler.

## 2.2 Børne- og Uddannelsesudvalget

Tabel – Børne- og uddannelsesudvalgets regnskabsresultat 2025

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2025	Korrigeret B2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	Netto afvigelse
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>1.164.482</b>	<b>1.192.499</b>	<b>1.164.078</b>	<b>28.421</b>	<b>19.727</b>	<b>8.694</b>
Skole og undervisning	651.503	672.245	660.949	11.296	9.509	1.787
Dagtilbud	293.708	293.226	290.973	2.253	1.761	492
Børn og Familie	219.271	227.028	212.156	14.872	8.457	6.415
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>12.389</b>	<b>12.310</b>	<b>11.059</b>	<b>1.251</b>	<b>0</b>	<b>1.251</b>
Børn og Familie	12.389	12.310	11.059	1.251	0	1.251
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget i alt</b>	<b>1.176.872</b>	<b>1.204.809</b>	<b>1.175.137</b>	<b>29.672</b>	<b>19.727</b>	<b>9.945</b>

+ = udgifter/merudgifter og - = Indtægter/mindre forbrug

For Børne- og Uddannelsesudvalget viser resultatet for 2025 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 29,7 mio. kr. Dette svarer til 2,5 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.204,8 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte politikområder under udvalget. Samlet er der et mindreforbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 17,5 mio. kr., hvoraf 15,8 mio. kr. overføres til 2026, hvilket er et mindre fald i forhold til 2024.

Mindreudgifter vedrørende puljer og projekter på i alt 4,0 mio. kr. overføres til 2026 og vedrører bl.a. Projekt Opkvalificering, Skolemadsordning, Erasmus+ og Lettilgængelige behandlingstilbud.

På Øvrige udgifter er der under serviceudgifterne et samlet mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Beløbet er sammensat af et mindreforbrug på dagtilbud på 0,3 mio. kr., hvor der har været merforbrug på tilskud til pasning af egne børn og mellemkommunale betalinger som er håndteret inden for rammen. På Skole og Undervisning er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvor der har været et merforbrug på STU som også er håndteret inden for rammen. Endelig er der på Børn og Familieområdet et mindreforbrug på 6,4 mio. kr., hvilket kan henføres til stigende indtægter vedr. særlige dyre enkeltsager, samt færre udgifter til FGU. Når indtægterne til særligt dyre enkeltsager er højere i 2025, skyldes det dels at der er flere sager som er omfattet af refusion og dels at der er en række sager hvor udgifterne er steget væsentligt og derved også refusionsniveauet.

For overførselsudgifter er der på Børn og Familie et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. hvilket primært kan henføres til mindreforbrug på FGU.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 9,9 mio. kr., der tilføres de likvide midler.

## 2.3 Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel – Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsresultat 2025

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2025	Korrigeret B2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	Netto afvigelse
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>122.071</b>	<b>135.601</b>	<b>129.884</b>	<b>5.757</b>	<b>5.536</b>	<b>221</b>
Kultur og fritid	122.071	135.601	129.884	5.757	5.536	221
<b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>	<b>122.071</b>	<b>135.601</b>	<b>129.884</b>	<b>5.757</b>	<b>5.536</b>	<b>221</b>

+ = udgifter/merudgifter og - = Indtægter/mindre forbrug

For Kultur- og Fritidsudvalget viser resultatet for 2025 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Dette svarer til 4,2 % af udvalgets nettodriftsbudget på 135,6 mio. kr.

Samlet er der et mindreforbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder på 2,1 mio. kr. hvilket er stigende i forhold til 2024.

Mindreudgifter vedrørende Puljer og projekter på i alt 3,4 mio. kr. som udgøres af 20 projekter. Projektet ÅbenJam afsluttes i 2025. De resterende 19 projekter videreføres til 2026 med i alt 3,4 mio. kr. og vedrører bl.a. Børnekulturelt rygsæk, Venskabsbysamarbejde, projekt ved Told og Grænsemuseet, Udviklingsplan Frøslevlejren, samt Projekt kultur i Genforeningshaven.

På Øvrige udgifter er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket primært skyldes Folkeoplysningsområdet, hvor det er vanskeligt at estimere, hvor meget af de ansøgte tilskud, der realiseres.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der tilføres de likvide midler.

## 2.4 Social- og seniorudvalget

Tabel - Social- og Seniorudvalgets regnskabsresultat 2025

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2025	Korrigeret B2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	Netto afvigelse
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>1.233.174</b>	<b>1.250.980</b>	<b>1.210.479</b>	<b>40.500</b>	<b>18.319</b>	<b>22.181</b>
Visitation og Understøttelse	776.467	766.793	747.895	18.898	2.015	16.883
Senior	140.261	157.189	152.735	4.454	2.871	1.583
Social	161.143	173.422	162.198	11.223	11.021	202
Sundhed	132.042	141.952	136.989	4.963	2.595	2.368
Øvrige sociale udgifter	11.423	11.620	10.648	971	-183	1.154
Budgetreguleringspuljen	11.838	4	14	-10	0	-10
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>1.997</b>	<b>1.997</b>	<b>1.128</b>	<b>868</b>	<b>0</b>	<b>868</b>
<b>Ældreboliger, nettodrift</b>	<b>-18.392</b>	<b>-17.714</b>	<b>-15.678</b>	<b>-2.036</b>	<b>0</b>	<b>-2.036</b>
<b>Social- og Seniorudvalget i alt</b>	<b>1.216.778</b>	<b>1.235.262</b>	<b>1.195.930</b>	<b>39.332</b>	<b>18.319</b>	<b>21.013</b>

+ = udgifter/merudgifter og - = Indtægter/mindre forbrug

For Social- og Seniorudvalget viser resultatet for 2025 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 39,3 mio. kr. Dette svarer til 3,2 % af udvalgets nettodriftsbudget på 1.235,3 mio. kr.

De godkendte overførsler fra 2025 til 2026 vedrørende de aftalestyrede enheder samt puljer og projekter udgør i alt 18,3 mio. kr. Herefter viser regnskab 2025 et samlet mindreforbrug på 21,0 mio. kr. inkl. politikområdet Ældreboliger.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor den væsentligste afvigelse er mindreforbrug på Visitation og Understøttelse på 18,9 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter til støtte til køb af biler, mindreudgifter/merindtægter vedrørende køb og salg af pladser på det specialiserede socialområde, merindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager pga. af efterreguleringer vedrørende tidligere år og mindreudgifter til kommunal finansiering.

Mindreforbrug på området vedrørende de aftalestyrede enheder i 2025 på 14,4 mio. kr. er på samme niveau som i 2024.

I det korrigerede budget for 2025 indgår bl.a. overførsler vedrørende aftalestyrede enheder fra 2024 til 2025 på 14,7 mio. kr., og overførsler vedrørende puljer og projekter med 4,2 mio. kr.

Hertil kommer, at der er foretaget budgetomplaceringer mellem Social- og Seniorudvalget og andre udvalg på i alt -2,9 mio. kr. De største omplaceringer vedrører midtvejsregulering vedr. p/l, palliation og overvægt.

Mindreudgifter vedrørende puljer og projekter på i alt 3,9 mio. kr. overføres til 2026 og vedrører bl.a. flere hænder og højere faglighed i ældreplejen, "Sammen på tværs" og Velfærdsteknologi.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet mindreforbrug på 21,0 mio. kr. inkl. politikområdet Ældreboliger, der tilføres de likvide midler.

## 2.5 Sundhed- og Forebyggelsesudvalget

Tabel - Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets regnskabsresultat 2025

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2025	Korrigeret B2025	Regnskab 2025	Afvielser	Heraf overføres til 2026	Netto afvigelse
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>8.718</b>	<b>9.028</b>	<b>8.678</b>	<b>352</b>	<b>352</b>	<b>0</b>
Forebyggelse og sundhedsfremme	8.718	9.028	8.678	352	352	0
<b>Aktivtetsbestemt medfinansiering</b>	<b>298.128</b>	<b>298.128</b>	<b>298.130</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
<b>Sundheds- og Forebyggelsesudvalget (KMF) i alt</b>	<b>306.846</b>	<b>307.156</b>	<b>306.808</b>	<b>350</b>	<b>352</b>	<b>-2</b>

+ = udgifter/merudgifter og - = Indtægter/mindre forbrug

For Sundheds- og Forebyggelsesudvalget viser resultatet for 2025 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Dette svarer til 0,1 % af udvalgets nettodriftsbudget på 307,2 mio. kr.

I det korrigerede budget 2025 for Forebyggelse og Sundhedsfremme indgår en garantioverførsel fra 2024 til 2025 på 0,2 mio. kr.

Resultatet skyldes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på politikområdet Forebyggelse og Sundhedsfremme, som kan henføres til den aftalestyrede enhed Sundhedscentret og mindre forbrug overføres til 2026.

## 2.6 Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter

Tabel – udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikters regnskabsresultat 2025

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2025	Korrigeret B2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	Netto afvigelse
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>198.518</b>	<b>168.377</b>	<b>168.298</b>	<b>79</b>	<b>-667</b>	<b>745</b>
Kommunale Ejendomme	32.040	2.793	2.843	-50	40	-90
Vejdrift	121.952	123.357	124.174	-817	-817	0
Vejtrafik	3.943	3.922	3.790	132	0	132
Kollektiv trafik	36.099	34.171	33.577	594	-38	632
Arealforvaltning	-144	-254	-202	-52	0	-52
Byfornyelse	883	881	823	58	0	58
Fysisk Planlægning	2.129	1.890	1.682	208	148	60
Landdistrikter	1.616	1.615	1.611	5	0	5
<b>Udvalget for Plan, Teknik og Land- distrikter i alt</b>	<b>198.518</b>	<b>168.377</b>	<b>168.298</b>	<b>79</b>	<b>-667</b>	<b>746</b>

+ = udgifter/merudgifter og - = Indtægter/mindre forbrug

For Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter viser regnskabet for 2025 et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., svarende til 0,05 % af udvalgets nettodriftsbudget på 168,4 mio. kr. Resultatet dækker over variationer mellem de enkelte fagområder under udvalget.

De væsentligste afvigelser omfatter et merforbrug på Vejdrift på 0,8 mio. kr., mens de øvrige områder samlet set udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Samlet set udgør mindre forbruget på de aftalestyrede enheder 0,1 mio. kr., hvilket er et fald i forhold til regnskabsåret 2024.

I løbet af året er der til udvalgets område givet netto tillægsbevillinger på -3,6 mio. kr. Disse tillægsbevillinger omfatter overførsler fra 2024 til 2025 på -0,6 mio. kr. vedrørende garantioverførsel samt puljer og projekter og 0,6 mio. kr. vedrørende øvrige overførsler. Ved bevillingskontrollerne er der givet tillægsbevillinger på -0,6 mio. kr. Byrådet besluttede den 25. juni 2025 at afsætte midler til reovering af Bov svømmehal. Til finansiering af udgiften blev der givet en negativ tillægsbevilling på 3,0 mio. kr. til bygningsvedligeholdelsespuljen, til reovering af Bov svømmehal.

Derudover er der gennem året omplaceret -26,6 mio. kr. til andre udvalgsområder vedrørende udmøntning af puljen til udvendig bygningsvedligeholdelse.

Vejdriften udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr., som hovedsageligt kan tilskrives betalingsforskydninger samt usikkerhed om mængder og ydelsesomfang ved slutafregninger.

På de øvrige områder, herunder Byfornyelse, Fysisk planlægning og Landdistrikter, er der generelt registreret mindreforbrug. I forbindelse med budgetforlig 2024-2027 blev der afsat 0,5 mio. kr. til udarbejdelse af en arkitekturpolitik under politikområdet fysisk planlægning. Arbejdet er igangsat og forventes færdiggjort i løbet af 2026.

På området Arealforvaltning har der været lidt lavere indtægter end oprindeligt budgetteret.

Efter indregning af driftsoverførsler udviser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der tilgår kommunens likvide midler.

## 2.7 Udvalget for Bæredygtig Udvikling

Tabel – Udvalget for Bæredygtig Udviklings regnskabsresultat 2025

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2025	Korrigeret B2025	Regnskab 2025	Afvigelse	Heraf overføres til 2026	Netto afvigelse
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>21.418</b>	<b>21.843</b>	<b>33.704</b>	<b>-11.861</b>	<b>-12.207</b>	<b>346</b>
Natur og Miljø	14.317	14.693	28.577	-13.884	-14.092	208
GIS og digitalisering	2.177	2.157	2.052	105	0	105
Turisme	4.924	4.993	3.075	1.918	1.885	33
<b>Udvalget for Bæredygtig Udvikling</b>	<b>21.418</b>	<b>21.843</b>	<b>33.704</b>	<b>-11.681</b>	<b>-12.207</b>	<b>346</b>

+ = udgifter/merudgifter og - = Indtægter/mindre forbrug

For Udvalget for Bæredygtig Udvikling viser resultatet for 2025 et regnskab med et merforbrug på 11,9 mio. kr. Det svarer til 54 % af udvalgets nettodriftsbudget på 21,8 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er et merforbrug på Natur og miljø på 13,9 mio. kr., et mindreforbrug på Turisme på 1,9 mio. kr. samt et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på Gis og digitalisering.

Samlet er der et merforbrug på området på 11,9 mio. kr., hvilket er en stigning i forhold til 2024. Merforbruget skyldes en periodeforskydning i forhold til afregning fra staten på tilskud til 3-partsprojekter under Natur og miljø. Tilskuddet afregnes i 2026.

Der er i løbet af året givet netto tillægsbevillinger på -0,5 mio. kr. Disse tillægsbevillinger omfatter overførsler fra 2024 til 2025 på 0,3 mio. kr. Derudover er der givet en tillægsbevilling på -0,7 mio. kr. til Natur og Miljø i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30. september 2025 på grund af en efterregulering af indsatsplaner i henhold til vandforsyningsloven.

Desuden er der i løbet af året omplaceret 0,9 mio. kr. mellem områderne, vedrørende vandforsyningsloven, drift af pumpestationen og turisme – Hærvejsprojektet.

Mindre forbruget på Turisme, som udgør 1,9 mio. kr., skyldes primært Hærvejsprojektet, hvor der i 2025 blev afsat 2,0 mio. kr. Der har i 2025 været forbrug på 0,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. der tilføres de likvide midler.

## 2.8 Økonomiudvalget

Tabel – Økonomiudvalgets regnskabsresultat 2025

(1.000 kr.) Politikområde	1	2	3	4 (2-3)	5	6 (4-5)
	Oprindelig B2025	Korrigeret B2025	Regnskab 2025	Afvielser	Heraf overføres til 2026	Netto afvigelse
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>479.585</b>	<b>485.944</b>	<b>472.684</b>	<b>13.261</b>	<b>14.671</b>	<b>-1.410</b>
Fast ejendom	2.945	-984	-1.247	264	116	148
Politisk organisation	15.401	15.191	14.725	466	0	466
Administrativ organisation	425.012	433.839	417.484	16.355	14.047	2.308
Intern forsikringspulje	7.303	8.256	13.012	-4.756	0	-4.756
Erhvervsudvikling	14.072	14.790	13.858	932	508	424
Region Sønderjylland Schleswig	0	0	0	0	0	0
Brand- og Redning Sønderjylland	14.852	14.852	14.852	0	0	0
<b>Tværgående puljer:</b>	<b>60.168</b>	<b>51.084</b>	<b>43.811</b>	<b>7.274</b>	<b>6.565</b>	<b>709</b>
Løn- og barselspuljer	16.709	16.470	16.422	48	165	-116
Tjenestemandspension	27.770	27.431	27.389	42	0	42
Generelle reserver	15.689	7.183	0	7.183	6.400	783
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>539.753</b>	<b>537.028</b>	<b>516.495</b>	<b>20.534</b>	<b>21.236</b>	<b>-702</b>

+ = udgifter/merudgifter og - = Indtægter/mindre forbrug

For Økonomiudvalget viser resultatet for 2025 et regnskab med et samlet mindreforbrug på 20,5 mio. kr. Dette svarer til 3,8 % af udvalgets nettodriftsbudget på 537,0 mio. kr.

Resultatet dækker over variationer på de enkelte områder under udvalget, hvor de væsentlige afvigelser er et merforbrug på politikområdet Interne forsikringspulje (arbejdsskader) på 4,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på Administrativ organisation på 16,4 mio. kr. Herudover er der mindreforbrug under Generelle reserver vedrørende budgetværnspuljen for overførselsområdet på 6,4 mio. kr. samt 0,8 mio. kr. vedrørende indkøb og udbudspuljen.

På områderne omfattet af aftalestyring (garantioverførsler) er der et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. hvilket er en lille stigning i forhold til 2024. Hele mindre forbruget overføres til 2026.

Mindreudgifter vedrørende puljer og projekter udgør i alt 9,3 mio. kr. og hele beløbet overføres til 2026. Det vedrører blandt andet tre projekter samt AKUT-Puljen, barselspuljen og budgetværnspuljen for overførselsområdet.

Mindreudgifter vedrørende området omfattet af øvrige overførsler udgør 0,3 mio. kr. og der overføres 1,0 mio. kr. til 2026. Midler der overføres til 2026 vedrører 0,1 mio. kr. til indsatser der understøtter biodiversiteten, 0,3 mio. kr. til nyt IT-kantinesystem, 0,1 mio. kr. som budget til influenza-vacciner samt 0,5 mio. kr. til initiativer som følge af bæredygtighedspuljen.

Regnskabsresultatet efter driftsoverførsler udviser et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. som overvejende vedrører arbejdsskader.

## Note 3 Anlæg

Tabellen viser oversigt på skattefinansierede anlæg fordelt på projekter, samt forbrug i 2024

Økonomiudvalg (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægs- bevilling/ overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I (*)
Anlægspulje - ikke udmøntet	47	-47	0	0	0	0	I
Opsamling af mer-/mindreforbrug anlæg	0	977	977	0	977	0	A
Brand og Redning Sønderjylland - anlægsbidrag 2025	1.574	0	1.574	1.574	0	0	A
Salg af ejendomme 2024	0	-1.877	-1.877	50	-1.927	-1.927	I
Køb af ejendom, Posekærvej 8 Aabenraa	0	10.572	10.572	37	10.535	10.535	I
Område nord for Kilen	0	5.206	5.206	383	4.823	4.823	I
Klimasikring Aabenraa Havn	0	76	76	0	76	76	I
Anlægspulje til prisstigninger 2025	4.128	-1.150	2.978	0	2.978	0	
Anlægspulje til prisstigninger 2026						3.850	I
Omlægning til fjernvarme i kommunale bygninger	0	1.000	1.000	389	611	611	I
Midler reserveret til den grønne omstilling	0	0	0	105	-105	0	A
Bygningsrokade i Tinglev	2.000	0	2.000	0	2.000	2.000	I
Nedrivning Grønningen	3.400	1.800	5.200	3.419	1.781	1.781	I
1. etape Rådhus renovering	8.000	0	8.000	485	7.515	7.515	I

Børne- og Uddannelsesudvalget (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægs- bevilling/ overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I (*)
Fjordskolen, afledt drift ifm. renovering	0	621	621	621	0	0	A
Fjordskolen, indvendig renovering	0	374	374	374	0	0	A
Fjordskolen, tagrenovering	15.000	-177	14.823	10.841	3.982	3.982	I
Indeklimatiltag - skolerne	1.000	0	1.000	924	76	76	I
Bedre faglokaler i folkeskolen	8.880	0	8.880	4.534	4.346	4.346	I
Kongehøjens børnehus, Aabenraa Syd	12.000	7.250	19.250	32.245	-12.995	-12.995	I
Færdiggørelsesarbejder - Klippigården	0	181	181	85	96	0	A
Regnbuen i Bovrup, brandtrappe	900	0	900	33	868	868	I
Dagtilbud Tinglev, forundersøgelse	1.000	0	1.000	789	211	211	I

ÅRSREGNSKAB 2025

Kultur- og Fritidsudvalg (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægs- bevilling/ overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I (*)
Forsamlingshuse 2022-2026	0	83	83	83	0	0	A
Nyt museumsbyggeri, Aaben- raa	0	0	0	0	0	0	I
Anlægstilskud Museum Søn- derjylland 2025	1.130		1.130	1.130	0	0	A
Vision- og handleplan for Frøs- levlejren	0	4.598	4.598	3.395	1.203	1.203	I
Halpulje til større og mindre op- gaver 2022-2026	2.300	1.613	3.913	2.152	1.761	1.761	I
Etablering af kunstig badesø (Bylderup)	0	2.136	2.136	2.137	-1	0	A
Svømmehallen ved Arena Aab./levetidsforlængende	700	744	1.444	239	1.205	1.205	I
Svømmehallen ved Arena Aab./ny anlæg	13.000	55.899	68.900	3.409	65.492	65.492	I
Bov Svømmehal, renovering	0	10.390	10.390	-473	10.863	10.863	I
Facaderenovering GYM. Skole- vænget 33	0	945	945	927	18	18	I
Skolevænget 33, bygning 11	0	683	683	-48	731	731	I
Forprojekt bade faciliteter	1.000	-1.000	0	0	0	0	A
Badeanstalt	1.000	-1.000	0	0	0	0	I
Specialindretning af bygning 11, Skolevænget 33	0	3.007	3.007	2.668	339	339	I
Skolevænget 33, Bygning 11, Fase 3	2.000		2.000	229	1.771	1.771	I
Renovering boldbaner på Høje Kolstrup	760		760	425	335	0	A
Kunstgræsbane, Hjordkær Ungd. Og Idrætsforen.	1.000	-170	830	830	0	0	A
Løbebane Sport og Kulturcen- trum, Tinglev	990		990	0	990	990	I
Tilskud Skaterpark Aabenraa	250	-250	0	0	0	0	I
Køleanlæg skøjtebane	1.500	-30	1.470	1.470	0	0	A
Bov Svømmehal - Renovering af betondæk og fliser	1.500		1.500	75	1.425	1.425	I
Energirenovering Frøslev-leje- ren	7.000		7.000	7.000	0	0	A

Social- og Seniorudvalg (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægs- bevilling/ overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I (*)
Tandplejen, kapacitetsudvidelse	0	4.297	4.297	3.222	1.075	1.075	I
Nyt ROK, døgnrehabilitering	11.300	-11.300	0	0	0	0	I
Enggården, renovering af køk- ken	1.579	0	1.579	1.579	0	0	A
Hjemmeplejen Tinglev, nye lo- kaler Bella Vista	3.300	0	3.300	2.069	1.231	1.231	I
Hærvejshuset	0	6.615	6.615	3.906	2.709	2.709	I
Istandsættelse Bostedet Mejeri- haven	0	1.988	1.988	1.985	3	0	A
Kirkeplads 3 A-F, istandsættelse	0	250	250		250	250	I

ÅRSREGNSKAB 2025

Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægsbevilling/overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I *)
Udviklingsplaner byfornyelse	0	381	381	26	355	355	I
Lege- og aktivitetsplads Aabenraa	0	100	100	102	-2	-2	I
Udviklingsplan dyrskueplads	0	760	760	390	370	0	A
Strandpromenaden færdiggørelse	0	694	694	246	448	0	A
Landdistrikternes Materialepulje	0	260	260	234	26	0	A
Lyreområdet	2.000	932	2.932	809	2.123	2.123	I
Udviklingspulje Ålandet	0	4.685	4.685	3.498	1.187	1.187	I
Udviklingspulje Rødebro	0	3.551	3.551	1.492	2.059	2.059	I
Udviklingspulje Kliplev	0	3.328	2.328	646	1.682	1.682	I
Landsbyforskønnelsespulje	0	842	842	816	26		A
Pulje til engangsaktiviteter, Projekter landdistrikter	0	899	899	92	807	807	I
Byfornyelse Torvecenter Padborg	2.000	6.104	8.104	6.188	1.916	1.916	I
Helhedsplan for aktiv campus	0	100	100	79	21	21	I
Byrumsforbindelse, Nørreport	0	2.031	2.031	0	2.031	2.031	I
Områdefornyelse Holbøl	500	0	500	0	500	500	I
Køb af ejendommen Hærvejen 24 st., Rødebro	0	3.351	3.351	2.762	589	589	I
Områdefornyelse Kliplev - Rum for fællesskab	11.000	-11.000	0	0	0	0	I
Områdefornyelse mindre byer	5.000	-4.850	150	0	150	150	I
BFU, Tilbagebetalte midler uden refusion	0	-5	-5	-13	8	8	I
Bygningsforbedringsudvalget 2023	0	102	102	35	67	67	I
Bygningsforbedringsudvalget 2024	0	-67	-67	-213	146	146	I
Bygningsforbedringsudvalget 2025	250	0	250	223	27	27	I
Padborg transportcenter	500	1.136	1.636	300	1.336	1.336	I
Skolevænget 33	0	2.806	2.806	515	2.291	2.291	I
Genopførsel af Sønderport 1 A-C	0	0	0	506	-506	-506	I
Pumpestation ved Mølleåens udløb	0	-5.798	-5.798	-5.761	-37	-37	I
Infrastrukturpulje Padborg erhvervsområde	0	0	0	0	0	0	I
Cykelstipulje	1.000	-1.000	0	0	0		A
Motorvejsbro ved Bov	0	20.912	20.912	2.601	18.311	18.311	I
Dobbeltrettet cykelsti langs Øster Løgumvej	0	650	650	625	25		A
Cykelsti på Haderslevvej etape 3	0	600	600	173	427	427	I
Cykelsti på Mølleåmærsk	0	1.407	1.407	714	693	693	I
Cykelhandlingsplan	0	58	58	58	0	0	I
Gasværksvej, 2. etape	0	12.160	12.160	11.257	903	903	I
Ombygning kryds Løgumklostervej-Haderslevvej	0	124	124	115	9		A
Spuns Barsøfærgeren	2.000	2.000	4.000	1.916	2.084	2.084	I
Cykelstier mellem Granhaven og Funkevej i Rødebro	0	1.500	1.500	1.281	219	219	I
Handicaptilgængelighed Sønderstrand	0	100	100	84	16		A
Igangsætning af arealkøb og ombygning af Hjelmrode.	0	695	695	424	271		A
Vejadgang til centerområde ved Præsteskov	0	750	750	67	683		A
Cykelsti på Tøndervej i Padborg	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	I

Udvalget for Bæredygtig Udvikling (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægsbevilling/overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I *)
Pulje til bæredygtighed	0	1.897	1.897	425	1.472	1.472	I
Tinglev Mose, erstatninger, regulativer	0	675	675	677	-2		A
Implementering vand og naturplaner 2016	0	547	547	513	34		A
Afvandingsprojekter og sandfang i vandløb	0	155	155	65	90	90	I
Biodiversitetsprojekter	0	377	377	136	241	241	I
Klimatilpasning / risikostyring	4.000		4.000	75	3.925	3.925	I
Biodiversitet, skovrejsning, naturdrift	1.000		1.000	4	996	996	I
<b>I ALT</b>	<b>137.488</b>	<b>158.253</b>	<b>295.742</b>	<b>129.479</b>	<b>166.263</b>	<b>163.926</b>	<b>-</b>

\*) A= afsluttede anlæg og I= igangværende anlæg

Det korrigerede budget vedrørende skattefinansierede anlæg udgør i 2025 i alt 295,7 mio. kr. Regnskabet viser et samlet forbrug på 129,5 mio. kr. Forbruget vedrører i alt 100 anlægsprojekter i 2025, hvoraf 29 afsluttes med et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der tilføres kassebeholdningen.

Anlægsregnskaber med bruttoudgifter på minimum 2 mio. kr. aflægges særskilt. Regnskab for samtlige afsluttede anlæg fremgår af bilagshæftet til årsberetningen.

Der er ultimo 2025 i alt 71 igangværende skattefinansierede anlæg, og der søges samlet overført et rådighedsbeløb på 163,9 mio. kr. til 2026. De væsentligste overførsler vedrører:

- 65,5 mio. kr. vedrørende Svømmehallen ved Arena Aabenraa, nyanlæg, under Kultur- og Fritidsudvalgets område
- 18,3 mio. kr. vedrørende motorvejsbro ved Bov, under Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter
- -12,9 mio. kr. vedrørende Kongehøjens børnehus, Aabenraa Syd, under Børne- og Uddannelsesudvalgets område
- 10,9 mio. kr. vedrørende Bov Svømmehal, renovering, under Kultur- og Fritidsudvalgets område
- 10,5 mio. kr. vedrørende Køb af ejendom, Posekærvej 8, Aabenraa, under Økonomiudvalgets område

De samlede bruttoanlægsudgifter udgør 171,9 kr. i 2025 og til sammenligning udgjorde de samlede bruttoanlægsudgifter 149,5 mio. kr. i 2024.

## Note 4 Jordforsyning

Tabellen viser oversigt på byggemodninger, jordkøb og salg fordelt på projekter samt forbrug i 2025.

Jordforsyning boligformål (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægsbevilling/overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I *)
Køb af jord til boligformål (ØU)	3.000	0	5.890	0	5.890	5.890	I
Salgsindtægter boligformål, rammebevilling 2025 (ØU)	-3.000	2.634	-366	0	-366	0	A
Salgsindtægter boligformål, rammebevilling 2026 (ØU)	0	0	0	0	0	-366	I
Salgsindtægter 2025 afsl. udstykninger boligformål (ØU)	0	-310	-310	-310	0	0	A
Sejsbjerg, Stubbæk - salg af grunde (ØU)	0	-294	-294	-294	0	0	I
Visøparken, Løjt Kirkeby - salg af grunde (ØU)	0	-893	-893	-893	0	0	I
Lyreskovvej, Bov 2. etape - salg af grunde (ØU)	0	-741	-741	-741	0	0	I
Midtkobbel, Kollund 2. etape - salg af grunde (ØU)	0	-429	-429	-429	0	0	I
Margrethegårdsvej, Løjt Kirkeby - storparcel (ØU)	0	8	8	8	0	0	I
Boligformål, rammebeløb til byggemodning (PTL)	1.000	-363	637	0	637	637	I
Forundersøgelse boligformål 2025 (PTL)	0	300	300	15	285	285	I
Byggemodning Felsted (PTL)	0	0	0	0	0	0	A
Færdiggørelse af boligområder 2025 (PTL)	0	1.688	1.688	932	756	756	I
Byggemodning Vesterallé etape 2 (PTL)	0	4.000	4.000	303	3.697	3.697	I
Byggemodning Margrethegårdsvej (PTL)	0	700	700	0	700	700	I
Forundersøgelse erhvervsformål 2025 (PTL)	0	500	500	107	393	393	I

Jordforsyning erhvervsformål (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægsbevilling/overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I *)
Køb af jord til erhvervsformål (ØU)	0	0	0	0	0	0	I
Udvikling af erhvervsarealer i Padborg Vest m.fl. (ØU)	0	364	364		364	364	I
Omdannelse, udvikling, klimasikring nord for Kilen (ØU)	0	0	0	0	0	0	I
Salgsindtægter erhvervsformål, rammebev. 2025 (ØU)	-3.500	-1.708	-5.208	0	-5.208	0	A
Salgsindtægter erhvervsformål, rammebev. 2026 (ØU)	0	0	0	0	0	-5.193	I
Tilbageskødning af erhvervsgrund, Aabenraa (ØU)	0	3.315	3.315	3.315	0	0	A

ÅRSREGNSKAB 2025

Jordforsyning erhvervsformål (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægsbevilling/overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I *)
Tilbageskødning af erhv.grunde i Kassø og Padborg (ØU)	0	26.321	26.321	244	26.077	26.077	I
Kliplev Erhvervs NV - salg af grunde (ØU)	0	-2.677	-2.677	-2.677	0	0	I
Salgsindtægter 2025 afsl. udstykninger erhverv (ØU)	0	-704	-704	-704	0	0	A
Forureningsudgifter areal nord for Kilen (ØU)	0		0	0	0	0	I
Køb af ejendom, Klemhestvej 2, Kliplev (ØU)	0	1.780	1.780	1.765	15	0	A
Investeringspulje til strategisk jordkøb mv. (ØU)	0	27.642	27.642		27.642	27.642	I
Erhvervsformål, Rammebehold (PTL)	1.300	1.749	3.049	0	3.049	3.049	I
Erhvervsbyggemodning, Padborg, Skandinavienvvej, 2. etape (PTL)	0	0	0	0	0	0	A
Færdiggørelse af erhvervsområder 2025 (PTL)	0	700	700	66	634	634	I

Jordforsyning ubestemte formål (1.000 kr.)	Oprindelig B2025	Tillægsbevilling/overførsel	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026	A/I *)
Nedrivning af ejendomme (PTL)	600	605	1.205	953	252	252	I

<b>I ALT</b>	<b>-600</b>	<b>64.187</b>	<b>66.477</b>	<b>1.660</b>	<b>64.817</b>	<b>64.817</b>	<b>-</b>
--------------	-------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	----------

\*) A= afsluttede anlæg og I= igangværende anlæg

Det korrigerede budget vedrørende jordforsyningsområdet udgør i 2025 i alt netto 66,5 mio. kr.

Der søges samlet set overført et rådighedsbeløb på 64,8 mio. kr. til 2026. De væsentligste overførsler vedrører:

- 27,6 mio. kr. vedrørende Investeringspulje til strategisk jordkøb med videre under Økonomiudvalgets område
- 26,1 mio. kr. vedrørende Tilbageskødning af erhvervsgrunde i Kassø og Padborg, under Økonomiudvalgets område

På jordforsyningsområdet er der 8 projekter, der er afsluttet i 2025.

## Note 5 Lånoptagelse

I 2025 er der optaget lån for 20,6 mio. kr. med baggrund i låneadgang for 2024.

Dispositioner i 2025, herunder de afholdte anlægsinvesteringer, udløser en låneadgang som er opgjort til 32,8 mio. kr. og som forventes optaget inden udgangen af april 2026.

## Note 6 Grundkapitalindskud – indskud i Landsbyggefonde

Tabellen viser indbetalte grundkapitalsindskud i 2025 samt saldo i landsbyggefonden.

(1.000 kr.)	Oprindelig budget 2025	Tillægsbevilling/overførsel	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelser	Heraf overføres til 2026
Primo saldo landsbyggefond				201.239		
Regulering ifm. opgørelse fra Landsbyggefonden				-2		
<b>Grundkapitalsindskud</b>						
DVB Renovering Møllevej, Hjordkær	0	100	100	100	0	0
Boligsyd, Nørrekær	0	50	50	0	50	50
Fjordbakkerne	0	12.710	12.710	0	12.710	12.710
20 boliger i Hjordkær	0	4.061	4.061	0	4.061	4.061
16 boliger i Ravsted/Bylderup Bov	0	3.359	3.359	0	3.359	3.359
DVB renovering afd. 10 Padborg	0	200	200	0	200	200
Grundkapital, buffer skema C	0	300	300	0	300	300
Grundkapital seniorbof. Genner	0	3.580	3.580	0	3.580	3.580
Grundkapital, Lergård	0	0	5.400	0	5.400	5.400
Grundkapital, Seniorbof., Røde kro	0	0	4.600	0	4.600	4.600
Grundkapital, Præsteskov	0	0	150	0	150	150
Grundkapital, Rens	0	0	620	0	620	620
Ikke disponeret	10.000	1.194	424	0	424	424
<b>Indskud i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>25.554</b>	<b>35.554</b>	<b>100</b>	<b>35.454</b>	<b>35.454</b>
Ultimo saldo landsbyggefond				201.337		

Grundkapitalindskud til Landsbyggefonden udgør et mindreforbrug på 35,454 mio. kr., og hele beløbet søges overført til 2026.

Der er i 2025 afregnet 100.000 kr. til Landsbyggefonden vedr. DVB Renovering Møllevej, Hjordkær.

Indskud i Landsbyggefonden udgør ultimo 2025 i alt 201,337 mio. kr., som jævnfør regnskabsreglerne ikke opføres i balancen.

Grundkapitalindskud vedr. Seniorbofællesskab Røde kro afventer alternativ placeringsmulighed. Findes dette ikke inden den 31.03.2026 tilbagefalder de afsatte midler til ny prioritering.

## Note 7 Overførte bevillinger og rådighedsbeløb

Tabellen viser opgørelsen på driftsoverførsler fra budget 2025 til budget 2026.

Driftsoverførsler (1.000 kr.)	Garanti	Garanti over 4%	Puljer og projekter	Øvrige overførsler	Øvrige Bevillings- kontrol 30.09.2025	I alt
Økonomiudvalg	10.923	0	9.317	996	10.532	31.768
Arbejdsmarkedsudvalg	521	0	4.741	0	0	5.262
Børne- og Uddannelsesudvalg	15.781	0	3.945	0	0	19.726
Kultur- og Fritidsudvalg	2.101	561	3.435	0	0	6.097
Social- og Seniorudvalg	14.390	0	3.928	0	0	18.318
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	352	0	0	0	0	352
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	-38	0	-777	148	750	83
Udvalget for Bæredygtig Udvikling	0	0	-12.299	92	0	-12.207
<b>I ALT</b>	<b>44.029</b>	<b>561</b>	<b>12.290</b>	<b>1.368</b>	<b>11.282</b>	<b>69.399</b>

Garantioverførslerne blev godkendt i Byrådet på mødet 28.01.2026.

Garantioverførslerne over 4% blev godkendt i Byrådet på mødet 08.10.2025.

Overførsler på Puljer og projekter samt Øvrige overførsler pr. 31.12.2025, er behandlet i Byrådet på mødet, den 25. marts 2026.

Øvrige overførsler pr. 30.09.2025 er godkendt i Byrådet på mødet 26.11.2025.

Tabellen viser opgørelsen på overførte rådighedsbeløb på anlægsprojekter fra budget 2025 til budget 2026.

Overførte rådighedsbeløb på anlæg m.m. (1.000 kr.)	Overførsler Bevillingskontrol 30.09.2025	Overførsler	I alt
Økonomiudvalg	5.000	29.264	34.264
Arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0
Børne- og Uddannelsesudvalg	0	-3.512	-3.512
Kultur- og Fritidsudvalg	21.973	85.797	107.770
Social- og Seniorudvalg	11.836	5.265	17.101
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	0	0	0
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	44.318	40.388	84.706
Udvalget for Bæredygtig Udvikling	0	6.724	6.724
Grundkapitalindskud i Landsbyggefonden	<b>0</b>	<b>35.454</b>	<b>35.454</b>
<b>I ALT (ekskl. jordforsyning, inkl. grundkap. indskud)</b>	<b>83.127</b>	<b>199.380</b>	<b>282.507</b>
Jordforsyning – Boligformål	7.000	11.991	18.991
Jordforsyning – Erhvervsformål	8.899	52.573	61.472
Jordforsyning – Offentlige formål	0	0	0
Jordforsyning – Ubestemte formål	0	252	252
<b>I ALT – Jordforsyning</b>	<b>15.899</b>	<b>64.816</b>	<b>80.715</b>
<b>ANLÆG I ALT (inkl. jordforsyning og gr. kap. indskud)</b>	<b>99.026</b>	<b>264.196</b>	<b>363.222</b>

Overførsler i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30.09.2025 er godkendt i Byrådet på mødet 26.11.2025.

Overførsler pr. 31.12.2025 er behandlet i Byrådet på mødet 25.03.2025.

## Note 8 Materielle anlægsaktiver

Tabellen viser bevægelsen på kommunens materielle anlægsaktiver i 2025

(1.000 kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Materielle anlægsaktiver i alt	Omsætningsaktiver (grunde og ejendomme til salg)
<b>Kostpris 31.12.2024</b>	<b>372.310</b>	<b>2.533.124</b>	<b>206.189</b>	<b>154.711</b>	<b>148.021</b>	<b>3.414.355</b>	<b>142.346</b>
Tilgang	1.971	30.405	14.551	4.739	45.631	97.297	15.065
Afgang	0	0	-1.276	0	0	-1.276	-9.389
<b>Kostpris 31.12.2025</b>	<b>374.281</b>	<b>2.563.529</b>	<b>219.464</b>	<b>159.450</b>	<b>193.652</b>	<b>3.510.376</b>	<b>148.022</b>
<b>Ned- og afskrivning 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>-1.484.809</b>	<b>-153.224</b>	<b>-128.213</b>	<b>0</b>	<b>-1.766.246</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	0	-61.244	-15.834	-10.096	0	-87.174	0
Årets nedskrivninger	0	0	945	0	0	0	0
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
Værdiregulering	0	-102	0	0	0	0	0
<b>Ned- og afskrivning 31.12.2025</b>	<b>0</b>	<b>-1.546.155</b>	<b>-168.113</b>	<b>-138.309</b>	<b>0</b>	<b>-1.852.577</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025</b>	<b>374.281</b>	<b>1.017.374</b>	<b>51.351</b>	<b>21.141</b>	<b>193.652</b>	<b>1.657.799</b>	<b>148.022</b>
<b>Afskrivning (over antal år)</b>		30 år	15 år	3-5 år			
<b>Aktiver tilhørende selv-ejende institutioner udgør</b>	927	19.259	548	0	0	20.734	0

## Note 9 Aktier og andelsbeviser

Tabellen viser værdien af ejerandele i eksterne selskaber

	2025		
	Ejerandel i %	Indre værdi 1.000kr.	Seneste regnskabsår
Forsyningsvirksomheden ARWOS A/S	100%	2.362.692	2024
Aabenraa Havn	100%	277.425	2024
MOTAS - Modtagestation Syddanmark I/S	9,80%	1.209	2024
A/S Plantningselskabet	0,69%	332	2024
Brand og Redning Sønderjylland	38,72%	24.098	2024
<b>I alt</b>		<b>2.665.756</b>	

Opgørelse er foretaget med udgangspunkt i de senest tilgængelige og godkendte regnskaber.

## Note 10 Langfristede tilgodehavender

Tabellen viser fordeling af de langfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Lån til betaling af beboerindskud	12.634	12.630
Indefrosne ejendomsskatter	7.580	6.685
Lån til invalidebiler og boligindretning	6.583	6.999
Tilslutningsbidrag vedr. bolig- og erhvervsgrunde	8.957	8.931
Indskud ældre- og plejeboliger	446	375
Indefrosne grundskyld	5.640	6.860
Indskud mv.	2.319	2.446
Langfristet debitor masse	759	5.593
Forskudskasse	35	29
<b>Øvrig langfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>44.953</b>	<b>50.548</b>

I forbindelse med tilbageført salg af erhvervsgrund i Padborg er også tilslutningsbidraget overført til Aabenraa Kommune. Tilslutningsbidraget vil blive betalt ved senere salg af erhvervsgrunden/ene.

## Note 11 Deponering

Deponiet i Sdr. Hostrup blev lukket pr. 31.12.2022. Deponering vedrører hensatte midler til reetablering af deponiet. I henhold til lovgivningen skal der deponeres et beløb til finansiering af reetableringen af tidligere lossepladser. Arwos har løbende indbetalt for deponeret mængde til Aabenraa Kommune, hvilket i alt udgør 9,1 mio. kr. Der henvises tillige til note 16 vedr. hensatte forpligtelser omkring deponi i Sdr. Hostrup.

Desuden er der optaget akkumuleret husleje på 0,4 mio. kr. for værkstedet Kilen, idet grundstykket, hvorpå værkstedet er beliggende, er overtaget fra Aabenraa Havn.

## Note 12 Mellemlregning med forsyningsområderne

Tabellen viser mellemregning med de enkelte områder

(1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Deponering til reetablering af lossepladsen (til gode ved kommunen)	-8.961	-9.134
Øvrige forsyningslignende områder (renholdelse af gågaden)	-767	-813
<b>I alt</b>	<b>-9.728</b>	<b>-9.947</b>

Aabenraa kommune har en netto forpligtelse på 9,9 mio. kr. ved forsyningsområderne.

Deponering omfatter primært ARWOS' indbetalinger til reetablering af deponi i Sdr. Hostrup, da dette ikke længere skal bruges, som deponi.

Der henvises i øvrigt til afsnit om anvendt regnskabspraksis.

## Note 13 Kortfristede tilgodehavender

Tabellen viser fordeling af de kortfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Tilgodehavender ved staten	69.785	68.930
Mellemregning mellem årene	-9.815	377
Tilgodehavender i betalingskontrol	57.580	50.321
Aktiver tilhørende selvejende institutioner	19.466	19.315
Andre tilgodehavender	10.016	7.745
<b>Kortfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>147.032</b>	<b>146.688</b>

Aabenraa kommunes tilgodehavender i betalingskontrol vedrørende borgere, virksomheder og andre kommuner er faldet og skyldes primært at der er foretaget nedskrivning på tilgodehavender vedrørende kontanthjælp og boligstøtte med baggrund i erfaringer fra de seneste 3 år.

Restancerne omfatter 3190 sager, hvilket er 25 sager mere end ved udgangen af 2024. Den gennemsnitlige restance pr. sag er opgjort til 20.605 kr./sag, hvor det året før udgjorde 15.030 kr./sag. Afskrivninger på tilgodehavende har udgjort 2,7 mio. kr. i 2025.

Indtægts- og udgiftsposterne i regnskabet er periodiseret således at disse er medtaget i korrekt regnskabsår. Dette har ingen sammenhæng med hvornår fakturaer er modtaget, eller betalinger er foretaget. De periodiseringer, som opstår som følge heraf, skal optages i balancen efter et bruttoprincip. Derfor optræder mellemregning mellem årene både under kortfristede tilgodehavender og under kortfristede gældsforpligtelse, og de to poster skal ses under ét. Samlet set er mellemregning mellem årene faldet fra nettogæld på 74,5 mio. kr. primo 2025 til en nettogæld på 10,9 mio. kr. ultimo 2025. Fælles for disse poster er, at de udlignes i starten af det nye regnskabsår, og at posternes størrelse kan variere meget fra år til år, idet posternes størrelse, f.eks. påvirkes af hvornår fakturaer fra eksterne parter eller indbetalinger m.v. bogføres.

Selvejende institutioner med driftsoverenskomst skal optages i kommunens regnskab, hvorfor deres aktiver fremgår her. Det fremgår også, at der er et fald på 0,15 mio. kr. fra 2024 til 2025 i aktiver tilhørende selvejende institutioner.

## Note 14 Likvide beholdninger

Tabellen viser fordeling af de likvide beholdninger

Kommunens øvrige likvide beholdninger (1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025
<b>Kontante beholdninger</b>	<b>122</b>	<b>347</b>
<b>Bankindeståender udenfor PM-aftale</b>	<b>67.946</b>	<b>-19.382</b>

### PM-aftaler

Beholdningsoversigt (1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025
<b>Beholdning primo</b>	<b>360.467</b>	<b>384.285</b>
Indskud		100.000
Realiseret afkast (renter og kursgevinster) *	13.500	15.462
Urealiseret afkast **	10.318	-2.877
<b>Beholdning ultimo</b>	<b>384.285</b>	<b>496.870</b>
<b>Specifikation af beholdning:</b>		
<b>Bank beholdning</b>	<b>1.207</b>	<b>1.949</b>
<b>Obligationer</b>		
Danske børsnoterede obligationer	302.978	392.156
Emerging market obligationer	2.927	0
Virksomhedsobligationer (high yield)	37.893	48.885
	<b>345.005</b>	<b>441.041</b>
<b>Aktier</b>		
Danske aktier		
Globale aktier	39.279	53.879
Emerging market aktier		
	<b>39.279</b>	<b>53.879</b>
<b>PM-aftale ultimo</b>	<b>384.285</b>	<b>496.869</b>
<b>Likvide beholdninger i alt (1.000 kr.)</b>	<b>452.353</b>	<b>477.834</b>

\*) Realiserede gevinster og renter forbliver i PM-aftalen. Renteindtægter er indtægtsført i resultatopgørelsen.

\*\*\*) Urealiserede gevinster er registreret via modpost på egenkapitalen

## Note 15 Egenkapital

Tabellen viser årsag til ændringer i egenkapitalen i 2025

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.
Egenkapital 31.12.2024	-3.074,2
Årets resultat ekskl. lånoptagelse	-97,7
Forskydning i anlægsaktiver bogført direkte på egenkapitalen	-15,4
Regulering af leasingforpligtigelsen	-3,5
Regulering af tjenestemandspensionsforpligtigelsen (note 16)	-87,9
Regulering af feriepengeforpligtigelsen	11,0
Regulering af indre værdi i selskaber, hvor Aabenraa Kommune har en ejerandel (note 9)	-53,9
Nedskrivning forventet tab – jf. IM krav	1,0
Regulering af hensættelser vedrørende ældreboliger	-0,6
Kurs og indeksregulering - PM-aftaler	2,9
Øvrige - herunder Deponi Syd, billån, Landsbyggefonden	-0,6
<b>Egenkapital 31.12.2025</b>	<b>-3.318,9</b>

## Note 16 Hensatte forpligtelser

Tabellen viser fordeling af de hensatte forpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Tjenestemandspensioner	-534.676	-446.811
Arbejdsskadeerstatninger	-47.274	-47.274
Hensættelse deponi Sdr. Hostrup	-15.800	-15.626
<b>Forpligtelse i alt</b>	<b>-597.750</b>	<b>-509.711</b>

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er i 2025 blevet beregnet til netto 446,8 mio. kr. Forpligtelsen er faldet med 87,9 mio. kr. i forhold til 2024 og årsagen hertil er et generelt faldende renteniveau.

Der har ikke været ny tilgang af tjenestemænd i 2025.

Der er foretaget en aktuarberegning af forpligtelse af arbejdsskadeerstatninger i 2023. Jf. principper for regulering i aktuarberegningen er der i regnskabet for 2023 foretaget regulering til 47,3 mio. kr. og denne aktuarberegning er gældende til 2028, hvor der vil ske en ny regulering af forpligtelsen.

Deponi i Sdr. Hostrup er lukket ved udgangen af 2022, selvom der endnu ikke er opsamlet tilstrækkelige midler til afvikling af deponiet. Aabenraa Kommune ejer deponiet og hæfter derfor for afvikling af dette. I forhold til de opsamlede midler til afvikling jf. note 11 forventes et behov for yderligere 15,6 mio. kr. Dette behov reguleres i takt med værdiregulering af de opsamlede midler.

## Note 17 Langfristede gældsforpligtelser

Tabellen viser fordeling af de langfristede gældsforpligtelser

(1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	-1.304	-1.207
Kommunekredit	-539.012	-524.653
Realkredit	-4.189	-3.972
Ældreboliglån	-168.720	-154.881
Gæld vedr. færgeinvesteringer	-1.718	-1.577
Finansielt leasede aktiver	-31.556	-28.046
<b>Lån / Leasing i alt</b>	<b>-746.500</b>	<b>-714.335</b>
<b>Lønmodtagernes Feriemidler</b>	<b>-102.387</b>	<b>-96.519</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-848.887</b>	<b>-810.854</b>

### Langfristet gæld

Den almindelige langfristede gæld er i 2025 afdraget med i alt 37,0 mio. kr. heraf er lån knyttet til ældreboliger afdraget med 13,8 mio. kr.

Finansielt leasede aktiver er afdraget med 3,5 mio. kr., primært vedrørende leasing af vognpark til hjemme- og sygeplejen.

Sammen med den langfristede gæld optræder ikke-afregnede feriemidler til "Lønmodtagernes Feriemidler" efter overgang til ny ferielov. Ved udgangen af 2025 er der et uafregnet mellemværende med Lønmodtagerne Feriemidler på 96,5 mio. kr., som over tid afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler i takt med, at medarbejdere fratræder Aabenraa Kommune. I 2025 er denne gæld nedbragt med 5,8 mio. kr. Uafregnede feriemidler indekseres en gang årligt efter udmelding fra LD-fonde.

### Konvertering af lån

Der er i 2025 foretaget omlægning af et variabelt forrentet lån til fastforrentet lån på 46,6 mio. kr.

### Nye lån

Kommunernes mulighed for lånoptagelse er reguleret fra Indenrigsministeriet, hvorfor der er begrænsninger på hvilke investeringer, der kan medregnes i opgørelsen af kommunens låneramme. Der er i 2025 på baggrund af lånerammen i 2024 optaget lån på 20,6 mio. kr.

## Note 18 Kortfristede gældsforpligtelse

Tabellen viser fordeling af de kortfristede gældsforpligtelser

1.000 kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Anden gæld	-8.721	-5.220
Kirkelige skatter og afgifter	-13	-13
Skyldige feriepenge	-174.388	-182.841
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-137.304	-133.529
Mellemregning mellem årene	-83.319	-26.385
Mellemregningskonti	-104.033	-142.778
Selvejende institutioner med overenskomst	-19.466	-19.315
<b>Øvrig gæld i alt</b>	<b>-527.244</b>	<b>-510.081</b>
<b>Nettogæld legater, fonds mv.</b>	<b>-14.064</b>	<b>-13.396</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-541.308</b>	<b>-523.477</b>

Skyldige feriepenge er i 2025 steget med 8,4 mio. kr.

Anden kortfristet gæld med indenlands betalingsmodtager er kommunens gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser. Gælden er i 2025 faldet 137,3 mio. kr. til 133,5 mio. kr.

Indtægts- og udgiftsposterne i regnskabet er periodiseret således at disse er medtaget i korrekt regnskabsår. Dette har ingen sammenhæng med hvornår fakturaer er modtaget, eller betalinger er foretaget. De periodiseringer, som opstår som følge heraf, skal optages i balancen efter et bruttoprincip. Derfor optræder mellemregning mellem årene både under kortfristede tilgodehavender og under kortfristede gældsforpligtelse, og de to poster skal ses under ét. Samlet set er mellemregning mellem årene faldet fra en nettogæld på 74,5 mio. kr. primo 2025 til en nettogæld på 10,9 mio. kr. ultimo 2025. Fælles for disse poster er, at de udlignes i starten af det nye regnskabsår, og at posternes størrelse kan variere meget fra år til år, idet posternes størrelse f.eks. påvirkes af hvornår fakturaer fra eksterne parter eller indbetalinger m.v. bogføres.

Selvejende institutioner med driftsoverenskomst skal optages i kommunens regnskab, hvorfor deres passiver fremgår her.

## Kautions- og garantiforpligtelse

Tabellen viser sammensætning af kommunens kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr.)	2024	2025
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser</b>		
Fjernvarmeselskaber	160.664	170.839
Private vandværker	4.226	4.083
Idrætsformål:		
Svømme- og idrætscentre	7.154	6.235
Andre lokale selskaber og institutioner	78.461	70.923
<b>I alt</b>	<b>250.505</b>	<b>252.079</b>
<b>Kautions - og garantiforpligtelser vedrørende alment boligbyggeri</b>		
· Jyske Realkredit	126.472	122.639
· Lån Nykredit	431.329	401.168
· Lån Realkredit Danmark	179.840	171.158
<b>I alt</b>	<b>737.642</b>	<b>694.965</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende byfornyelser</b>		
· Lån Nykredit	5.127	4.472
· Lån Realkredit Danmark	6.807	6.373
<b>I alt</b>	<b>11.935</b>	<b>10.845</b>
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser samt kautionsforpligtelser vedrørende alment støttet boligbyggeri i alt</b>	<b>1.000.082</b>	<b>957.890</b>
<b>Garantiforpligtelse med solidarisk hæftelse</b>		
Fælleskommunale selskaber:		
Deponi Syd I/S	22.646	21.056
Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse) *	638.000	390.000
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>1.660.727</b>	<b>1.368.946</b>
<b>Andre eventualforpligtelser</b> Tilbagekøb af jord **	-	10.572

\* Kommunerne hæfter solidarisk for lån optaget af Udbetaling Danmark jf. Udbetaling Danmark-lovens §32, stk. 6.

\*\* Tilbagekøb af jord iht. kontrakt udløber medio 2026. Der er afsat budgetmidler til finansiering af forpligtelsen.

### Andre eventualforpligtelser:

Aabenraa Kommune er løbende involveret i mindre retssager og tvister. Ingen af disse vil have en væsentlig beløbsmæssig betydning for Aabenraa Kommune.

## SWAP-aftaler

Tabellen viser sammensætningen af Aabenraa Kommunes renteaftaler (SWAP-aftaler)

SWAP-aftaler (1.000 kr.)	Indgået	Oprindelig hovedstol	Udløb	Type	Restgæld	Markeds-værdi
Nordea	2010	39.910	2027	Var. til fast	5.715	-27
Nordea	2011	24.518	2034	Var. til fast	10.420	-391
Nordea	2012	32.835	2037	Var. til fast	16.237	251
Danske Bank	2022	48.841	2046	Var. til fast	42.606	222
Danske Bank	2024	52.680	2029	Var. til fast	48.917	-817
<b>Total</b>		<b>198.784</b>			<b>123.895</b>	<b>-762</b>

En swap er en aftale om "at bytte renter". Aabenraa Kommune har optaget variabelt forrentede lån, og har indgået en aftale med et finansieringsinstitut om, at de betaler den variable rente, mens kommunen i stedet betaler en fast rente.

Aabenraa Kommune anvender renteswaps til at mindske renterisikoen forbundet med kommunens låneportefølje. Den samlede markedsværdi er -0,7 mio. kr., og er påvirket, af renteniveauet pr. 31. december 2025.

Markedsværdien er et øjebliksbillede, og den negative værdi er et udtryk for, at de samme swaps vil kunne handles til en lavere rente i dag end på indgåelsestidspunktet. Aabenraa Kommune har via swapaftalerne købt sig en budgetsikkerhed i form af en fast rente.

Renteswaps er mere fleksible og tilmed billigere at finansiere sammenlignet med traditionelle fastforrentede lån. Markedsværdien svinger i forhold til renteutviklingen på markedet, men på udløbstidspunktet er markedsværdien altid 0.

## Opgaver udført for andre myndigheder

Kommunerne har mulighed for på visse betingelser, at udfører kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder, jf. lov nr. 548 af 8. juni 2006 om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder og kommuners og regioners deltagelse i selskaber.

Aabenraa Kommune har i 2025 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige poster vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet aflægges i mio. kr. med en decimal. Der kan derfor forekomme mindre afvigelser med baggrund i afrundinger.

### God bogføringsskik

Kommunens bogføring er foretaget i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk indenfor bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner, samt øvrige relevante forskrifter er overholdt.

Regnskabet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, bilag og anden dokumentation som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber og revision.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

IM har krav om, at de enkelte kommuner skal optage udgifter og indtægter for de enkelte affaldsordninger i regnskabet. Optagelse af disse regnskabstal er foretaget med udgangspunkt i de officielle regnskaber, samt specifikke oplysninger fra Arwos. Samlet udviser affaldsområdet netto kr. 0 på driften, og kan derfor ikke ses i regnskabsoversigten.

Årets resultater for affaldsområderne er optaget på status og afbalanceret så nettoeffekt for året udviser 0.

### Regnskabsprincipper for det udgiftsbaserede regnskab

Supplementsperiodens udløb for regnskabsår 2025 er fastsat til den 15. januar 2026.

#### Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter og udgifter er så vidt muligt henført til det regnskabsår, de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet.

Indtægter er henført til det år, hvor retten erhverves eller optjenes.

Udgifter er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen modtages, eller hvor arbejdet præsteres, hvis regningen foreligger ved supplementsperiodens udløb.

Anlægsudgifter indregnes i det regnskabsår hvori anlægsudgiften afholdes.

Der forekommer ikke afskrivninger og øvrige beregnede omkostninger i det udgiftsbaserede regnskab.

### Regnskabsprincipper for balancen

De væsentligste regnskabsprincipper for balancen er:

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der har en økonomisk værdi på 100.000 kr. og derover, aktiveres, hvis anskaffelsen forventes at have en levetid på mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Aktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives over den forventede levetid.

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

Der foretages lineære afskrivninger ud fra den forventede brugstid i tabellen:

*Tabellen viser forventet brugstid for aktiver*

Aktivtype	Levetid
<b>Bygninger:</b>	
Administrative formål	45-50 år
Skoler, sociale-, daginstitutioner, ældreboliger m.m.	25-30 år
<b>Tekniske anlæg</b>	
Maskiner	5-15 år
Større specialudstyr	5-15 år
Transportmidler	5-8 år
<b>Inventar</b>	
Kontorinventar	3-5 år
IT-udstyr	3-5 år

Der afskrives første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvor aktivet er anskaffet/endeligt færdiggjort og klar til anvendelse. Der afskrives for et fuldt år i anskaffelsesåret, mens der ikke foretages afskrivninger i afståelsesåret.

Ejendomme anskaffet før den 1. januar 1999 er pr. 1 januar 2007 værdisat til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Aktivernes værdi nedskrives i de tilfælde, hvor aktivets værdi forringes betydeligt på grundlag af en faktisk hændelse, og hvis værdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Opskrivninger foretages med forsigtighed og kun i de tilfælde, hvor værdien stiger betydeligt i forhold til den historiske kostpris, og såfremt værdien opfattes, som værende permanent.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, stianlæg, broer) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål m.m.) indregnes ikke i balancen.

#### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

#### **Finansielt leasede materielle aktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Aabenraa Kommune overtager ejendomsretten ved kontraktens ophør, registreres i anlægskartoteket og indregnes i balancen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse og afskrives over den forventede levetid.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i selskaber indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jf. seneste foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Al drift, anlæg og administration vedrørende vand, spildevand og renovation sker i særskilte selskaber med egen bogføring og uden Aabenraa kommunes medvirken. Aabenraa Kommunes mellemregning med forbrugerne er derfor afspejlet i de bogførte ejerandele, jf. ovenfor.

Fra og med regnskabsåret 2024 optages resultater på hvert affaldsområde, der jf. principperne i budget- og regnskabssystemet også registreres på status.

Langfristede tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

### **Omsætningsaktiver**

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, optræder som mellemregning mellem årene under kortfristede tilgodehavender eller kortfristet gæld

Varebeholdninger optages ikke i balancen.

Grunde og bygninger til videresalg værdiansættes til den forventede salgspris.

På grunde hvor kommunen har afholdt udgifter til tilslutningsafgifter er disse indeholdt i salgsprisen.

Pantebreve optages til nominel værdi.

Hensættelser vedr. ældreboliger er indregnet som værdien i de opgjorte regnskaber, og indgår i regnskabsposten mellemregninger.

Tilgodehavender, værdipapirer og likvide beholdninger indregnes i balancen til dagsværdien på balancedagen. Der er foretaget nedskrivning på tilgodehavender vedrørende kontanthjælp og boligstøtte med baggrund i erfaringer fra de seneste 3 år.

Afskrivning af tilgodehavender foretages på det tidspunkt, hvor tab/uerholdelighed konstateres.

### **Hensatte forpligtigelser**

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig og faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed. Forpligtigelsen indregnes, såfremt det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår er indregnet i balancen med en værdi opgjort efter aktuarmæssige principper. Der er foretaget fornyet aktuarberegning i 2025.

Der foretages en aktuarberegning af forpligtelse af arbejdsskadeerstatninger hvert 5. år. Dette er senest sket i 2023. Forpligtelsen reguleres alene ifm. ny aktuarberegning.

Deponiet i Sdr. Hostrup, som drives af Arvos, havde en kortere levetid end forventet, og er lukket ned ultimo 2022. Aabenraa Kommune står som ejer af deponiet, og som følge af den forkortede levetid er der i regnskabet optaget en forventet forpligtelse til finansiering af afviklingen af depotet efter 2022. Forpligtelsen er fraregnet værdien af de afsatte midler til afviklingen.

### **Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

### **Indefrosne feriemidler**

Indefrosne feriemidler er fra 2019 optaget i status under langfristet gæld og vil blive afregnet til Lønmodtagernes Feriemidler i takt med at den enkelte medarbejder fratræder Aabenraa Kommune og i det omfang kommunens økonomi giver mulighed herfor

Indefrosne feriemidler indekseres/opskrives med modpost på egenkapitalen i overensstemmelse med udmelding fra LD-fonde.

### **Kortfristet gæld**

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

Feriepenge og optjent ikke-afviklet ferie er optaget som forpligtigelse med modregning på egenkapitalen.

### **Fonde, legater og deposita**

Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater og deposita, som Aabenraa Kommune administrerer, indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtelser og er på en måde udtryk for kommunes formue opgjort efter de gældende regnskabsregler. I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som Aabenraa kommune har indgået driftsoverenskomst med.

## Note vedrørende finanslovskonti

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Aabenraa Kommune for regnskabsåret 2025. 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 regnskabsaflægning og revision på visse områder inden for Social- og Boligministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		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	-1.340.277
14.71.04.	Resultattilskud	-5.290.490
14.71.05.	Grundtilskud	-6.339.413
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-49.465
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-265.205
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-315.658
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-30.070
14.71.15.	Danskbonus i program	-1.731
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-1.256.191
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-56.555.721
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-11.848.125
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-293.419
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-5.014
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-6.998.343
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-933.866
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-4.876.718
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.165.231
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-9.057.875
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-279.451
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.244.028
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-448.211
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-369.037
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-349.493
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.485.140
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	35.020
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	93.121
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.090.799
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-139.526
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-586.635
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-30.068
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-5.425.561
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Løntilskud til førtidspensionister	-969.433
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-2.859.569

ÅRSREGNSKAB 2025

17.54.21.	Seniorjob	-349.624
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-238.043
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.369.242
17.56.04.	Fleksjob	-70.711.324
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.61.09.	Fritidstillæg	-169.425
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.563.759
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-5.968
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	893.051
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	95.506
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-772.843
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-49.494
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-6.442.175
<b>Refusion i alt</b>		<b>-204.454.962</b>

<b>Refusion fra Ydelsesrefusion</b>		
<b>Hovedkonto på finansloven</b>		<b>Kr.</b>
14.71.30.	Løntilskud til udlændinge	-132.369
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-16.839.477
17.35.12.	Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	-1.329.231
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-356
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-14.283.744
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-512.578
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-53.311.023
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-163.569
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmotagere m.fl.	-142.175
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderer m.fl.	-9.602
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-722.924
17.56.02.	Ledighedsydelse	-4.919.082
17.56.04.	Fleksjob	-41.344.527
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-41.275.009
<b>Refusion i alt</b>		<b>-174.985.666</b>

<b>Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion</b>		<b>Kr.</b>
Refusion og tilskud i alt		-379.440.628

<b>Medfinansiering via Ydelsesrefusion</b>		
<b>Hovedkonto på finansloven</b>		<b>Kr.</b>
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	78.465.637
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	14.196
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	107.643
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	279.735.193
17.64.13.	Seniorpension	63.064.775
<b>Medfinansiering i alt</b>		<b>421.387.443</b>