

# Årsberetning



# Forord

Årsregnskabet for 2025 bekræfter endnu en gang, at Sønderborg Kommune står på et solidt økonomisk fundament. Vi har formået at balancere driften og samtidig investere i udvikling af kommunen samt de områder, der betyder mest for vores borgere – børn, uddannelse, ældre og de mest sårbare.

Byrådets brede samarbejde og fælles visioner har igen i år sikret en stabil og bæredygtig udvikling for Sønderborg Kommune. Og der er rigtig meget i gang i Sønderborg Kommune og rigtig meget at glæde sig over. Det er især glædeligt at kunne konstatere, at Sønderborg fortsat tiltrækker nye borgere, ikke mindst på grund af en aktiv bosætningsstrategi og en stigning i antallet af studerende. Byggeriet af 550 nye ungdomsboliger på Skovvej er igangsat, og vi arbejder målrettet med at gøre Sønderborg til en endnu mere børnevenlig kommune gennem samarbejdet med UNICEF.

Vores erhvervsliv trives og virksomhederne har stor tillid til de rammer, vi stiller til rådighed, hvilket blandt andet blev belønnet med en flot 7. plads i DI's undersøgelse af erhvervsvenlighed. Særligt kan vi også være stolte af, at Sønderborg er blevet et fyrtårn for grønne løsninger, hvor vi gennem ProjectZero og tværgående partnerskaber allerede har nået 75 % af vores CO<sub>2</sub>-reduktionsmål. Også turismen oplever fortsat vækst, særligt har åbningen af Nordborg Resort givet et betydeligt løft til lokalområdet og hele kommunen, og vi har en flot vækstrate for antallet af overnatninger. Sammen med en stærk kultursektor og attraktive events – som blandt andet DGI Landsstævnet i 2029 – styrker det Sønderborgs position som et attraktivt sted at bo, arbejde og besøge.

Vores stærke samarbejdskultur – internt i byrådet, på tværs af forvaltninger og eksternt med foreninger, virksomheder og borgere – er, efter min mening, en afgørende forudsætning for, at vi lykkes, både med at levere et stærkt regnskab og sikre sammenhæng i den overordnede retning for kommunen.

Jeg vil afslutningsvis rette en stor tak til alle medarbejdere og ledere for den store indsats i har lagt i 2025, samt til byrådet for det gode og konstruktive samarbejde. En særlig tak skal lyde til de afgangende medlemmer af Byrådet- I har bidraget positivt til udviklingen af Sønderborg Kommune.

Med et balanceret regnskab og et stærkt fælles afsæt ser jeg frem mod 2026 med optimisme og tro på fremtiden.

God læselyst.

Erik Lauritzen,  
Borgmester



# Indhold

<b>Forord</b>	<b>1</b>
<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Overordnet sammenfatning af årets regnskabsresultat</b>	<b>3</b>
<b>Beretning</b>	<b>10</b>
Generelle bemærkninger til regnskabet for 2025	10
Budgetaftale – Udmøntningsplan 2025	12
Hoved- og nøgletal	13
<b>Regnskab</b>	<b>14</b>
Regnskabspraksis	14
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	18
Balance	19
Noter til driftsregnskab og balance	20
<b>Bilag</b>	<b>39</b>
Bilag 1 - Regnskabsrapport, hovedoversigt	40
Bilag 2 - Bevillingsoversigten	42
Bilag 3 - Specifikation af årsresultatet for de enkelte ordninger inden for affaldsområdet	66
Bilag 4 – Regnskabet i budgetbalance form 2025, herunder de økonomiske pejlemærker	67
Bilag 5 – Budgetaftale – Udmøntningsplan 2025	68



# Ledelsespåtegning

Sønderborg Kommunes økonomiudvalg har den 18. marts 2026 aflagt årsregnskab for 2025 for Sønderborg 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 at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Byrådet den 25. marts 2026 overgivet regnskabet til revision.

Ledelsen har den 9. juni 2026 godkendt regnskabet.

Sønderborg Kommune, den 9. juni 2026

Erik Lauritzen

Borgmester

Tim Hansen

Kommunaldirektør



# Overordnet sammenfatning af årets regnskabsresultat

Det oprindelige budget for Sønderborg Kommune i 2025 blev lagt ud fra det fokus der blev fastlagt i budgetaftalen for 2025

*” Budgetaftalen hviler på en stabil økonomisk drift af Sønderborg Kommune, der har givet mulighed for at tilføre ressourcer til målrettede serviceløft, at styrke indsatserne indenfor bosætning og vækst samt sikre, at der er det nødvendige personale til at understøtte den fortsatte udvikling.*

*Byrådet har i de senere år arbejdet fokuseret på at styrke velfærden, sikre grøn omstilling, tiltrække nye borgere, uddannelser og arbejdspladser. Aftaleparterne glæder sig over, at kommunen fortsat er inde i en positiv udvikling på mange af disse områder. I dette års budgetaftale fastholdes disse prioritetsområder og indsatserne styrkes.*

*Med budgetaftalen 2025-2028 har aftaleparterne fokus på:*

- *at sikre børn og unge gode vilkår og rammer i hverdagen*
- *at understøtte bosætning og vækst*
- *at understøtte den grønne omstilling*
- *at forbedre vedligehold af de fysiske aktiver (bygninger, veje, grønne områder m.v.)*

*Årets budgetaftale indgås samtidig med, at der er en lang række igangværende og nye reformer, der berører kommunernes opgaver, udvikling og økonomi i de kommende år.”*

I dette afsnit – sammenfatning, gengives årets økonomiske udvikling i overordnet form, mens mere detaljerede beskrivelser kan findes i de efterfølgende afsnit i beretningsmaterialet. Det bemærkes, at fokus i sammenfatningen langt overvejende er på elementer inden for resultatopgørelsen, mens regnskabs balanceposter o.l. gennemgås i det efterfølgende.

Sammenfatningen er opbygget således, at der indledes med to afsnit vedrørende kommunens overordnede økonomiske politik og anvendte økonomistyringsværktøjer. Herefter følger fem afsnit om årets økonomiske udvikling, henholdsvis indtægtsside, driftsvirksomheden, anlægsområdet, finansieringsposterne og likviditetsudviklingen. Endeligt sættes fokus på en række elementer, som enten har haft særlig betydning for 2025 regnskabet, eller må forventes at have betydning for kommunens fremadrettede økonomiske udvikling eller styring.

## **De økonomiske pejlemærker**

Sønderborg Kommune fører sin overordnede økonomistyring ud fra pejlemærker for driftsoverskud, skattefinansieret resultat og likviditet, som årligt vurderes i forbindelse med budgethandleplanen. For 2025 har pejlemærkerne konkret været formuleret som et overskud på driften svarende til 275 mio. kr., et skattefinansieret resultat på 125 mio. kr. og en likviditet svarende til minimum 1.350 kr./borger.



Regnskabet 2025 udviser følgende resultater i forhold til pejlemærkerne:

- Overskud på driften på 398 mio. kr.
- Overskudskud på skattefinansieret resultat på 188 mio. kr.
- Likviditet pr. borger på ca. 9.661 kr.

### **Anvendte økonomistyringsværktøjer**

Omdrejningspunktet for kommunens økonomistyring er den vedtagne budgethandleplan for budgetåret, samt de økonomiske pejlemærker, jævnfør ovenfor. Økonomistyringen følger det vedtagne niveau i Sønderborg Kommune, som beskrevet i "Principper og retningslinjer for økonomistyring i Sønderborg Kommune".

På politisk niveau har udvalgene fået forelagt månedlige ledelsesinformationsrapporter, der blandt andet viser forbrugsudviklingen, udvalgte aktivitetstal samt forvaltningernes forventninger til årsresultatet. Byrådet forelægges månedligt en samlet ledelsesinformationsrapport, der viser den økonomiske udvikling på kommuneniveau samt likviditetsudviklingen.

Desuden er der i 2025 gennemført 3 bevillingsrevisioner, hvor forvaltningerne fremlægger forslag til budgetjusteringer med bevillingsmæssige konsekvenser.

### **Indtægter - Skatter og tilskud**

Budgettet baserede sig på samlede indtægter på ca. 6,2 mia. kr. For budgetåret 2025 blev indtægtssiden baseret på et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag. Ved selvbudgettering kommer en endelig regulering 3 år efter – dvs. i år 2028. De budgetterede skatter udgjorde i alt 4,2 mia. kr., mens tilskud m.v. udgjorde 2 mia. kr.

I forbindelse med budgetoverførsler fra 2024 til 2025 var der et mindre forbrug 48,3 mio. kr. til overførsel vedrørende det budgetgaranterede område (beskæftigelse). I henhold til praksis i Sønderborg Kommune reserveres et mindre forbrug inden for dette område med henblik på endelig afklaring medio året i forhold til efterreguleringer. Ved midtvejsreguleringen for året 2025 modtog Sønderborg Kommune en opkrævning på ca. 37,4 mio. kr. vedrørende beskæftigelsesområdet på grund af konjunkturforventningerne.

I forbindelse med budgetoverførsler fra 2024 til 2025 var der endvidere et mindre forbrug vedr. moms på ca. 1 mio. kr.

Derudover er der ved midtvejs- og efterreguleringen i 2025 bl.a. foretaget følgende reguleringer:

- merindtægter på 10 mio. kr. vedrørende opgaveflytninger m.m. (DUT) mellem kommunen og Staten
- merindtægter på 11 mio. kr. for Ukraineudgifter i 2025
- færre indtægter på -11,5 mio. kr. vedrørende lavere pris- og lønudvikling i forhold til forudsætningerne ved budgetlægningen 2025



## Driftsvirksomheden

Med årets (2025) budgetaftale i Sønderborg Kommune blev der afsat midler til driftsudgifter på i alt 6 mia. kr., fordelt til henholdsvis service-, overførsels- og renteudgifter.

Det oprindelige budget til serviceudgifter udgjorde ca. 4,175 mia. kr. De budgetterede serviceudgifter medførte en overholdelse af den nationalt udmeldte, vejledende serviceramme i forbindelse med budgetvedtagelsen. Inden for serviceområderne blev der i løbet af 2025 foretaget en række budgetmæssige justeringer. Det gjaldt blandt andet i forbindelse med budgetoverførsler fra 2024 til 2025, hvor budgetreserven på 60 mio. kr. der var afsat i 2025 til imødegåelse af overførsler fra 2024, blev reduceret til 12 mio.kr., idet overførslerne udgjorde 48 mio. kr.

I forbindelse med årets bevillingsrevisioner, inkl. midtvejsreguleringen (DUT), blev budgettet reduceret med i alt 18 mio. kr., mens konkrete politiske beslutninger samlet set udvidede budgettet med 2 mio. kr. De samlede ændringer inden for serviceområderne har i løbet af 2025 skabt budgetreduktioner for i alt ca. 32 mio. kr., som løbende er blevet indarbejdet i det korrigerede budget. Heri indgår interne flytninger af andre driftsmidler til serviceområdet.

I forhold til det oprindelige budget udviser regnskabet et mindre forbrug inden for serviceområderne på ca. 110 mio. kr., mens mindre forbruget udgør ca. 78 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I relative termer udgør afvigelserne henholdsvis 2,63 pct. i forhold til det oprindelige budget og 1,88 pct. i forhold til det korrigerede budget. Ansøgte budgetoverførsler fra 2025 til 2026 forventes at udgøre ca. 73,8 mio. kr. inden for serviceområderne. For budgetåret 2026 er der afsat en budgetreserve på serviceområdet til finansiering af overførslerne for regnskabsåret 2025. Den afsatte budgetreserve har en tilsvarende modpost på finansforskydninger.

Det oprindelige budget til overførselsudgifter (ikke service) udgjorde ca. 1,9 mia. kr. I forbindelse med årets bevillingsrevisioner, inkl. midtvejsreguleringen (DUT), blev budgettet til overførselsudgifter, reduceret med i alt 44,4 mio. kr. Mens konkrete politiske beslutninger samlet øgede årets budget med 4,8 mio. kr., hvilket primært vedrørte flytninger mellem service- og overførselsområdet.

De samlede ændringer inden for overførselsområdet har i løbet af 2025 skabt budgetreduktioner for knap 40 mio. kr. med udgangspunkt i de positive konjunkturer på området. Ændringerne er løbende blevet indarbejdet i det korrigerede budget.

I forhold til det oprindelige budget udviser regnskabet et mindre forbrug inden for overførselsområdet på ca. 81 mio. kr., mens der er et mindre forbrug på ca. 41 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I relative termer udgør afvigelserne henholdsvis 4,35 pct. i forhold til det oprindelige budget og 2,28 pct. i forhold til det korrigerede budget. Ansøgte budgetoverførsler fra 2025 til 2026 forventes at udgøre ca. 33,7 mio. kr. inden for ikke serviceområderne, som afsættes under skatter og tilskud i 2026 til kommende midtvejs-/efterregulering i august 2026.

## Renter

Årets netto renteudgifter var oprindeligt budgetteret til 2,6 mio. kr. I 2025 er budgettet samlet blevet justeret med 0,9 mio. kr. ift. ændrede forudsætninger vedrørende garantiprovisioner samt renteindtægter.

De opgjorte nettorenteindtægter på 3,8 mio. kr. i 2025 relaterer sig både til kommunens skattefinansierede gæld og gæld optaget til ældreboliger. Sidstnævnte indgår i de brugerbetalte huslejer og modsvares dermed af huslejeindtægter. I renteopgørelsen indgår ligeledes indtægter for opkrævet garantiprovision samt



kursreguleringer. Da en del af renteudgifterne relaterer sig til ældreboliger i kommunen, skal det understreges, at rentebesparelser ikke fuldt ud repræsenterer en reel kommunal besparelse.

4,5 mio. kr. af mindreforbruget på nettorenter på ca. 5,5 mio. kr. er ansøgt overført til 2026.

Generelt foretages lånoptagelse på grundlag af lånerammen for 2025, som først finder sted i 2026, hvormed rentebetalingerne ligeledes udskydes.

De konstaterede mindre forbrug inden for serviceområdet, renteudgifter, og på overførselsområdet afspejler sig naturligt i det samlede driftsoverskud. Årets driftsoverskud udgør 398 mio. kr., hvilket er ca. 150 mio. kr. mere end oprindelig budgetteret og ca. 132 mio. kr. mere end forventet i det korrigerede budget.

### **Anlægsområdet**

De skattefinansierede anlæg, inkl. kommunens jordforsyning, var oprindeligt nettobudgetteret til 222,8 mio. kr. I forbindelse med budgetoverførsler fra 2024 til 2025 udvidedes budgettet med 68,1 mio. kr. Hertil var der yderligere periodisering af projekterne ved bevillingsrevisionerne og øvrige byrådsbeslutninger, som samlet udgør en reduktion på ca. 64,2 mio. kr.

De samlede ændringer har resulteret i en forøgelse af det skattefinansierede anlægsbudget med ca. 4 mio. kr., som løbende er blevet indarbejdet i det korrigerede budget. De realiserede anlægsudgifter udgør ca. 209,3 mio. kr., hvilket er ca. 13 mio. kr. mindre end oprindelig budgetteret og ca. 17 mio. kr. mindre end forventet i det korrigerede budget. Der er ansøgt om overførsel af de samlede anlægsprojekter svarende til ca. 17 mio. kr. fra 2025 til 2026.

For budgetåret 2026 er der afsat en budgetreserve til finansiering af overførslerne for regnskabsåret 2025. Den afsatte budgetreserve har en tilsvarende modpost på finansforskydninger.

### **Finansieringsposter**

Finansieringsposterne opdeles her i afdrag på lån, lånoptagelse og finansforskydninger.

Årets afdrag på lån var oprindelig budgetteret til 118,1 mio. kr. Det bemærkes, at en del af gældsafviklingen relaterer sig til opførte ældreboliger, der finansieres af beboerne og derfor ikke har nogen realbetydning for kommunens økonomi. De faktisk afholdte afdrag udgør knap 117 mio. kr., hvilket er ca. 1 mio. kr. mindre end de korrigerede budgetforudsætninger.

Lånoptagelsen var oprindelig budgetteret til 6 mio. kr. Kommunernes lånoptagelse er stramt reguleret via lovgivningen inden for den såkaldte lånebekendtgørelse. Årets lån knytter sig således til anlægsprojekter, hvortil kommunen har haft konkret låneadgang til de afholdte udgifter. I forbindelse med budgetoverførsler fra 2024 til 2025 blev der overført lånoptagelse for 44,8 mio. kr. Den overførte lånoptagelse var dels udtryk for, hvad der kan kaldes konsekvensoverført låneadgang relateret til ligeledes overførte anlægsprojekter fra 2024 til 2025, dels udtryk for bevidst udskudt lånoptagelse fra 2024. Øvrige ændringer vedrørende kommunens lånoptagelse, gennemført i forbindelse med bevillingsrevisionerne og konkrete politiske beslutninger, relaterede sig ligeledes til initiativer inden for anlægsområdet.

Den faktiske lånoptagelse i 2025 har været på 29,8 mio. kr., som er omfattet af lånerammen 2024. Der ansøges om overførsel af låneadgang fra 2025 til 2026 for i alt 19,4 mio. kr., hvoraf 16,4 mio. kr. vedrører

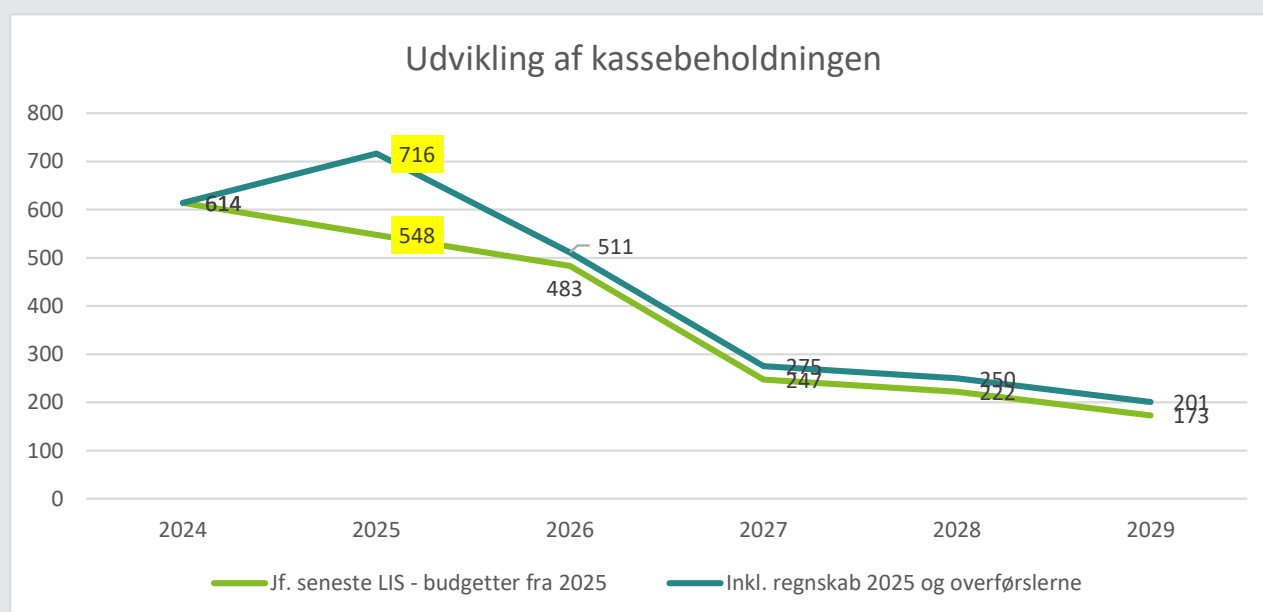


låneramme for 2025, som forventes hjemtaget inden udgangen af april 2026.

Der budgetteres kun i meget begrænset omfang med elementer inden for det, der regnskabsteknisk henføres til finansforskydninger, og årets ændringer kan normalt bedst betragtes som værende af teknisk karakter. I 2025 har tre forhold imidlertid haft en indflydelse på årets bevægelser. For det første er der ikke afholdt udgifter på 0,5 mio. kr. i forbindelse med indskud i Landsbyggefonden. For det andet er der ikke afholdt udgifter i forhold til mellemfinansieringer (primært Lufthavnen) for 17,6 mio. kr. og for det tredje er der foretaget deponeringer for 7,5 mio. kr. i forhold til deponeringsreglerne. Ovennævnte er medtaget i overførselssagen.

### Likviditetsudviklingen

I det oprindelige budget var der et forventet forbrug af likviditeten på 40,8 mio. kr. Som følge af de førømtalte budgettilpasninger og finansforskydninger, er det ændret til en likviditetsforøgelse på 102,3 mio.



kr.

Kassebeholdningen udgør dermed, ved udgangen af 2025, 716,1 mio. kr. Ultimo kassebeholdningen 2025 svarer til ca. 9.661 kr./indbygger.

I forhold til den løbende opfølgning på likviditetens udvikling med udgangspunkt i de korrigerede budgetter, medfører regnskabsresultatet, samt overførslerne fra 2025 til 2026, en samlet likviditetsmæssig forøgelse på ca. 28 mio. kr. Dette vil være den likviditet, der tages udgangspunkt i, i den løbende økonomiopfølgning i 2026.

Den beregnede gennemsnitlige likviditet (kassekreditsreglen) er øget igennem året fra 843 mio. kr. ved årets start til 951 mio. kr. ved årets udgang.

Der er taget højde for forventet overførsel fra 2025 til 2026 i ovenstående illustration.



### **Øvrige elementer i et økonomisk perspektiv**

I 2025 var der befolkningstilgang i Sønderborg Kommune på 27 borgere. Tilgangen skyldes kombination af en forbedring af fødselsbalancen og øget indrejse fra udlandet.

Sønderborg Kommune har igennem de seneste mange år oplevet befolkningstilbagegang og siden 2017 er befolkningstallet i kommunen i gennemsnit faldet med 68 borgere om året. Årsagen er, at kommunens befolkning gennemsnitligt bliver ældre og et deraf følgende fødselsunderskud samt en negativ nettotilflytning.

Befolkningstallet i Sønderborg Kommune er pr. 1. januar 2026 på 74.123 borgere.

Nettoindvandringen til Sønderborg Kommune er fortsat positiv. Fødselsunderskuddet er mindre end i 2024. Nettotilflytningen er lidt mindre negativ end i 2024.

Befolkningstallet har betydning for både kommunens indtægter og udgifter, derfor vil det også i de kommende år være relevant at følge befolkningsudviklingen tæt.

Servicevækstrammen, som fastlægges årligt i økonomiforhandlingerne mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening, er et nationalt styringsredskab, som sætter en øvre ramme for kommunale serviceudgifter under ét. Sønderborg Kommune har i 2025 overholdt servicerammen.



## Specifikationstabel

I nedenstående tabel er sammenfatningens talmateriale gengivet som supplement til ovenstående gennemgang.

Beløb netto i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Overførsler fra 2024	Bevillingsrevisioner inkl. DUT	Byrådsbeslutninger	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Overførsler til 2026 eller senere (ansøgte)
<b>Indtægter i alt</b> (skatter og tilskud)	<b>6.286.785</b>	<b>-49.555</b>	<b>-5.168</b>	<b>760</b>	<b>6.232.822</b>	<b>6.239.704</b>	<b>4.925</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-6.036.438</b>	<b>11.982</b>	<b>62.019</b>	<b>-2.450</b>	<b>-5.964.886</b>	<b>-5.845.629</b>	<b>107.532</b>
- Serviceudgifter	-4.174.831	11.982	17.611	2.378	-4.142.860	-4.065.081	73.792
- Overførselsudgifter	-1.861.607	0	44.408	-4.828	-1.822.027	-1.780.548	33.740
<b>Renter i alt</b>	<b>-2.586</b>	<b>0</b>	<b>1.681</b>	<b>-760</b>	<b>-1.665</b>	<b>3.793</b>	<b>4.500</b>
<b>DRIFTSOVERSKUD</b>	<b>247.762</b>	<b>-37.573</b>	<b>58.532</b>	<b>-2.450</b>	<b>266.271</b>	<b>397.868</b>	<b>116.957</b>
<b>Anlæg i alt</b> (inkl. jordforsyning)	<b>-222.837</b>	<b>-68.088</b>	<b>59.641</b>	<b>4.582</b>	<b>-226.702</b>	<b>-209.314</b>	<b>17.355</b>
<b>RESULTAT AF SKATTE-FINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>24.925</b>	<b>-105.661</b>	<b>118.173</b>	<b>2.133</b>	<b>39.570</b>	<b>188.554</b>	<b>134.312</b>
<b>FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>718</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>24.925</b>	<b>-105.661</b>	<b>118.173</b>	<b>2.133</b>	<b>39.570</b>	<b>189.272</b>	<b>134.312</b>
<b>FINANSIERING</b>							
- Øvrige finansforskydninger	46.353	-111.223	67.816	-37.730	-34.784	255	25.638
- Afdrag	-118.057	0	0	0	-118.057	-116.979	0
- Låneoptagelse	6.000	44.755	-37.833	34.347	47.269	29.778	-19.381
<b>Kassebevægelse</b> forøgelse (-) / forbrug (+)	<b>40.779</b>	<b>172.129</b>	<b>-148.156</b>	<b>1.250</b>	<b>66.002</b>	<b>-102.326</b>	<b>-140.569</b>
<b>Kassebeholdning, ultimo</b>	<b>573.059</b>				<b>547.837</b>	<b>716.165</b>	



# Beretning

## Generelle bemærkninger til regnskabet for 2025

**Det udgiftsbaserede regnskab** svarer til ministeriets nyeste regnskabsbestemmelser. Det udgiftsbaserede regnskab anvendes fortsat til bevillingsafregningen over for Kommunalbestyrelsen.

### Forenkling af det omkostningsbaserede regnskab fra 2010

Fra 2010 er det frivilligt at udarbejde et omkostningsbaseret driftsregnskab. Dette betyder, at der ikke er krav om udarbejdelse af en resultatopgørelse, en pengestrømsopgørelse, en anlægsoversigt samt en omregningstabell i regnskabet.

### Det udgiftsbaserede regnskab - resultat

Nettoomsætningen på de enkelte poster i den ordinære driftsvirksomhed (Driftsresultat) og det skattefinansierede område (Resultat i alt) i 2025 er skitseret nedenfor:

Alle beløb mio. kr.	Regnskab 2025	Korrigeret budget 2025	Afvielser til korr. budget
Skatter	4.245	4.239	6
Generelle tilskud	1.995	1.994	1
<b>Indtægter i alt</b>	<b>6.240</b>	<b>6.233</b>	<b>7</b>
Driftsudgifter i alt	-5.846	-5.965	119
Renter	4	-2	6
<b>Udgifter i alt</b>	<b>-5.842</b>	<b>-5.966</b>	<b>125</b>
<b>Driftsresultat i alt</b>	<b>398</b>	<b>266</b>	<b>132</b>
Anlægsudgifter	-215	-246	31
Jordforsyning	6	19	-13
<b>Resultat i alt</b>	<b>188</b>	<b>39</b>	<b>149</b>
<b>Forsyningsområdet i alt</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

Resultatet af det skattefinansierede område viser et overskud på 188 mio. kr. Der er budgetlagt med et overskud på 39 mio. kr., så afvigelsen til det korrigerede budget udgør 149 mio. kr.

Driftsudgifterne blev 119 mio. kr. mindre end forudset ved de løbende budgetrevisioner. På anlægssiden er der et netto mindreforbrug på 31 mio. kr. på det skattefinansierede område og et netto merforbrug på 13 mio. kr. på jordforsyningsområdet. Der er samlet på anlægssiden anmodet om overførsel for 17 mio. kr. til 2026, idet der er tale om projekter, som ikke er færdiggjorte ved regnskabsafslutningen.

### Servicevækstrammen 2025

Kommunens servicevækstramme for 2025 er overholdt.

### Personale, antal medarbejdere omregnet til heltidsstillinger

PERSONALEFORBRUG (fuldtidsstillinger)	2024	2025
Byudvikling, bolig og miljø	58,78	63,04
Forsyningsvirksomheder	0,00	0,00
Trafik og infrastruktur	138,98	150,68
Undervisning og kultur	1.093,37	1.101,16
Sundhed	133,05	132,93
Social- og sundhedsvæsen	3.146,69	3.243,94
Administration	684,42	707,67
<b>I ALT</b>	<b>5.255,29</b>	<b>5.399,41</b>

Personaleoversigten udviser en samlet stigning i antal årsværk på ca. 144 fra 2024 til 2025. Årsværk inkluderer vikarer og elever.

Stigningen i antal årsværk skal ses i sammenhæng med såvel tilførsel af midler til ansatte i henhold til nationale prioriteringer, f.eks. kvalitetsløft på ældreområdet (små teams) og DUT, samt prioriteringer lokalt ved Byrådets budgetlægning.



Ændringer i årsværk er sket på flere områder og de væsentligste ændringer er:

På ældre- og Handicapområdet har der været en samlet stigning på 93 årsværk bl.a. på baggrund af kvalitetsløftet for området.

Den demografiske udvikling m.m. har medført en stigning på skoleområdet og dagpasning af børn med netto 4 årsværk og indenfor vejområdet med 11 årsværk.

Hertil kommer ligeledes en stigning på 23 årsværk indenfor administrationsområdet – primært myndighedsudøvelse, miljøbeskyttelse og specialiseret børneområde.

### Lønninger og pensionsforpligtelser

Der er i regnskabsåret 2025 brugt i alt 2.852 mio. kr. til lønninger. Dermed udgør lønningerne 48,80 pct. af det samlede driftsresultat.

Kommunen har i 2025 udbetalt 54,3 mio. kr. i pension til tidligere medarbejdere.

Hovedparten af de nuværende ansatte er sikret pension gennem en pensionsforsikring, hvortil der løbende indbetales præmie. Herudover er der tjenestemænd, hvor ikke alle har en pensionsforsikring. Disse tjenestemænd skal derfor til den tid have pensionen udbetalt fra kommunen. Kommunens forpligtelser er opgjort til 1.149 mio. kr.

### Likviditetens udvikling

Et af de tre økonomiske pejlemærker er et ønske om en likviditet på 1.350 kr. pr. indbygger, svarende til ca. 100 mio. kr.

Der er løbende fokus på likviditeten både på den korte og lange bane i forbindelse med bevillingsrevisioner og budgetlægningen. Pejlemærket for regnskabsåret 2025 er opfyldt.

### Oversigt over kassebeholdningens størrelse:

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2024	Regnskab 2025
<b>Likvide aktiver ultimo</b>	<b>613,8</b>	<b>716,1</b>
Mellemregning med forsyningsområde	-0,5	-1,2
Sikkerhedsstillelse Skodsbøl Deponi	-20,0	-21,1
<b>I alt ekskl. Deponering</b>	<b>593,3</b>	<b>693,8</b>
Deponering	58,6	55,6
<b>I alt inkl. deponering</b>	<b>651,9</b>	<b>749,4</b>

Der har været en forøgelse af kassebeholdningen på 102 mio. kr. i 2025. Hertil skal nævnes, at der i 2025 blev optaget lån på ca. 30 mio. kr. for regnskabsåret 2024. Lånoptagelsen for regnskabsåret 2025 på ca. 16 mio. kr. hjemtages først i april 2026.

Den beregnede gennemsnitlige likviditet (kassekreditsreglen) er øget igennem året fra 843 mio. kr. ved årets start til 951 mio. kr. ved årets udgang.



## Budgetaftale – Udmøntningsplan 2025

Sønderborg Byråds virksomhed er inddelt i 19 politikområder og bevillingsniveauet er fastsat på disse 19 politikområder, fordelt pr. udvalg, på henholdsvis drifts- og anlægsvirksomheden.

I bilag 2 fremgår budgetterne og regnskabet pr. politikområde.

Et enigt Byråd vedtog den 9. oktober 2024 Sønderborg Kommunes budget for 2025 og overslagsårene 2026-2028.

Budgetaftalen indeholdt en række politiske prioriteringer understøttet af budgetudvidelser, såvel som reduktioner på udvalgte budgetposter.

Herudover blev der med budgetaftalen besluttet en række øvrige elementer uden direkte tilknytning til budgettet. Det drejer sig om forskellige områder, der var ønske om at analysere og/eller styrke gennem særlig opmærksomhed i budgetperioden.

Til konkretisering af budgetaftalen blev der udarbejdet en udmøntningsplan 2025.

Økonomiudvalget og fagudvalgene har i året 2025 løbende fået forelagt en udmøntningsstatus.

I bilag 5 fremgår seneste opfølgning på udmøntningsplanen for 2025.



## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>					
Resultat af ordinær drift	269,8	185,9	274,0	450,8	397,9
Resultat af skattefinansierede område	-79,1	-66,3	237,1	251,4	188,6
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-1,7	1,2	4,8	-1,3	0,7
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Balance, aktiver</b>	<b>5.332,9</b>	<b>5.263,0</b>	<b>5.179,0</b>	<b>5.397,2</b>	<b>5.527,7</b>
Anlægsaktiver i alt	4.815,1	4.723,1	4.423,5	4.403,7	4.413,3
Omsætningsaktiver i alt	517,8	539,9	755,5	933,5	1.114,4
- heraf likvide beholdninger	212,9	254,1	425,1	613,8	716,1
<b>Balance, passiver</b>	<b>-5.332,9</b>	<b>-5.263,0</b>	<b>-5.179,0</b>	<b>-5.397,2</b>	<b>-5.527,7</b>
Egenkapital	-1.818,0	-1.620,8	-1.656,4	-2.005,0	-2.176,7
Hensatte forpligtelser	-1.396,1	-1.402,8	-1.403,8	-1.302,7	-1.303,8
Langfristet gæld	-1.465,1	-1.617,4	-1.530,7	-1.469,0	-1.400,3
- heraf ældreboliger	-501,1	-475,0	-448,4	-419,4	-407,6
- heraf indefrosne feriemidler	-207,5	-193,4	-189,4	-202,5	-202,7
Kortfristet gæld	-653,7	-622,0	-588,1	-620,5	-646,9
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	<b>606,1</b>	<b>580,0</b>	<b>581,7</b>	<b>843,1</b>	<b>950,8</b>
<b>Likvide aktiver pr. indbygger (hele kr.)</b>	<b>2.888,9</b>	<b>3.415,2</b>	<b>5.726,6</b>	<b>8.283,8</b>	<b>9.661,0</b>
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (hele kr.)</b>	<b>-19.880,3</b>	<b>-21.738,7</b>	<b>-20.620,2</b>	<b>-19.825,6</b>	<b>-18.891,6</b>
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	168.507	176.281	183.102	196.424	204.659
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,7	25,7	25,7	25,7	25,7
Grundskyldspromille	27,1	27,1	27,1	13,5	13,5
<b>Indbyggertal pr. 31.12.</b>	<b>73.696</b>	<b>74.402</b>	<b>74.233</b>	<b>74.096</b>	<b>74.123</b>



# Regnskab

## Regnskabspraksis

### Generelt

Sønderborg Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og regnskabs-system for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedr. de selv-øjende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Årsberetningen for Sønderborg Kommune rummer på et overordnet og mere overskueligt niveau de samme oplysninger vedr. kommunens årsregnskab, som kommunen på et detaljeret niveau skal give i form af en række obligatoriske oversigter til sit årsregnskab.

Kommunens regnskabspraksis er fastlagt i ”Principper og retningslinjer for økonomistyring” (kasse- og regnskabsregulativet).

Herudover henvises til bilag 5 vedrørende udmøntningsplanen for 2025, hvor der er foretaget en opfølgning/status på en række elementer fra budgetaftale 2025.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Sønderborg Kommune har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget vedtog imidlertid en ny ferielov, der indførte et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indførtes således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

For at undgå affoldelsen af to ferieår samtidigt, blev det besluttet at indefryse de feriemidler, der var optjent i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Sønderborg Kommune optog således pr. ultimo 2020 en langfristet gæld for perioden 1. september 2019 – 31. august 2020 til Lønmodtagernes Feriemidler for ansatte medarbejdere på 220,2 mio. kr., som afvikles over en periode på 20 år. Saldoen er nedbragt til 177,4 mio. kr. pr. ultimo 2025. Med udgangspunkt i ændrede konteringsregler, er saldoen herefter opskrevet med i alt 25,3 mio. kr. vedrørende indekseringen af forpligtelsen. Saldoen er herefter inkl. indeksering på 202,7 mio. kr.

Derudover er der sket ændringer i forhold til hensættelser vedr. arbejdsskade- og tjenestemandforpligtelser – se afsnittet ”Hensatte forpligtelser” nedenfor.

Fra 2024 er desuden ændrede konteringsregler på forsyningsområdet:  
For at undgå, at forsyningsselskabets (SONFOR) over- eller underskud påvirker kommunens driftsresultat, udlignes dette på driften ved brug af den nye driftsgruppering ”Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamlingen”.

Tilsvarende modpost indgår også på den finansielle status, idet udlægget fra 2024 er et mellemværende mellem selskabet og affaldsforbrugerne, og ikke et mellemværende mellem kommunen og affaldsforbrugerne.



Bortset fra ovennævnte ændringer er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger**

Indtægter indregnes så vidt muligt, i såvel regnskabsopgørelse som resultatopgørelse, i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

### **Likvider**

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet. Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler mv.

Ejendomsretten, til de i balancen indregnede grunde og bygninger, er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Udgifter på over 100.000 kr., der samtidig øger aktivets levetid, kapacitet eller kvalitet ud over det oprindeligt antagne, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### **Grunde og bygninger**

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

Bygninger og grunde, anskaffet efter 1. januar 1999, indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Aktiver, med kostpris på under 100.000 kr. eller en levetid på under 1 år, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider:

Bygninger	10 – 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 75 år
Inventar, IT-udstyr mv.	3 – 10 år

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført,



påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) og vedligeholdelsesarbejder indregnes ikke i balancen.

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Sønderborg Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Sønderborg Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingperioden som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Sønderborg Kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o.lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andele af interessentskaber, som Sønderborg Kommune har medejerskab til, indgår i balancen.

### **Omsætningsaktiver**

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpe-materialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet. Der er optaget varebeholdninger i balancen.

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til salgsværdi.

Værdipapirer er optaget til ultimo kurs.

### **Hensatte forpligtelser**

Ultimo hvert år hensættes et aktuariemæssigt beregnet beløb til dækning af pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket.

Regulering af hensættelsen foretages via resultatopgørelsen.

Det fremgår af konteringsreglerne til Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner, at pensionsforpligtelsen skal opgøres årligt, og som minimum genberegnes aktuariemæssigt hvert 5. år. Fra regnskab 2023 er Budget- og regnskabssystemets konteringsregler ændret således, at det er tilstrækkeligt at opgøre pensionsforpligtelsen og arbejdsskadeforpligtelsen aktuariemæssigt hvert 5. år. Dette indebærer, at værdien af hensatte forpligtelser vedr. tjenestemandspension og arbejdsskader kan stå uændret i balancen i 5 år.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er senest aktuariemæssigt beregnet i 2022 og for arbejdsskadeforpligtelsen er der udarbejdet en ny aktuariemæssig beregning for året 2024.

### **Gæld**

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.



### **Kortfristede tilgodehavender og gæld**

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver - tilgodehavende. Udgifter og indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som henholdsvis kortfristet gæld og kortfristet tilgodehavende.



## Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)

Note	Regnskabsopgørelse (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>	<b>I tusinde kr.</b>		
	<b>Indtægter</b>			
1	Skatter (funktion 7.90-7.96)	4.263.231	4.239.186	4.244.532
2	Tilskud og udligning (funktion 7.79 - 7.87)	2.023.554	1.993.636	1.995.172
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>6.286.785</b>	<b>6.232.822</b>	<b>6.239.704</b>
	Byudvikling, miljø og transport (hkt. 00)	-66.685	-50.578	-47.682
	Trafik og infrastruktur (hkt. 02)	-177.838	-161.675	-162.271
	Undervisning og kultur (hkt. 03)	-942.625	-959.060	-916.160
	Sundhedsvæsenet (hkt. 04)	-535.526	-534.991	-525.706
	Sociale opgaver og beskæftigelse (hkt. 05)	-3.581.243	-3.557.668	-3.526.012
	Fælles udgifter og administration (hkt. 06)	-732.521	-700.914	-667.798
	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>	<b>-6.036.438</b>	<b>-5.964.886</b>	<b>-5.845.629</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>250.348</b>	<b>267.936</b>	<b>394.075</b>
3	<b>Renter og kursregulering (funktion 7.05-7.78)</b>	<b>-2.586</b>	<b>-1.665</b>	<b>3.793</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>247.762</b>	<b>266.272</b>	<b>397.868</b>
	Byudvikling, miljø og transport (hkt. 00)	-45.730	-15.435	-42.213
	Trafik og infrastruktur (hkt. 02)	-67.736	-80.922	-88.007
	Undervisning og kultur (hkt. 03)	-47.482	-68.831	-51.151
	Sundhedsvæsenet (hkt. 04)	-11.129	-3.264	-2.947
	Sociale opgaver og beskæftigelse (hkt. 05)	-7.609	-18.794	-14.045
	Fælles udgifter og administration (hkt. 06)	-39.149	-58.674	-16.778
4	<b>Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)</b>	<b>-218.836</b>	<b>-245.921</b>	<b>-215.140</b>
	<b>Jordforsyningen</b>			
	Salg af jord	8.514	21.213	11.369
	Køb af jord incl. Byggemodning	-12.515	-1.994	-5.543
4	<b>Jordforsyningen i alt</b>	<b>-4.001</b>	<b>19.219</b>	<b>5.826</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>24.925</b>	<b>39.570</b>	<b>188.554</b>
5	<b>B. Forsyningsområdet</b>			
	Drift	0	0	718
	Anlæg	0	0	0
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>718</b>
	<b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>	<b>24.925</b>	<b>39.570</b>	<b>189.272</b>

Positive tal angiver indtægt. Negative tal angiver udgift.



## Balance

Note	Balance i tusinde kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2025
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)</b>		
	Grunde	385.929	384.453
	Bygninger	1.313.486	1.230.105
	Tekniske anlæg mv.	168.527	216.390
	Inventar	8.897	8.228
	Anlæg under udførelse	218.148	193.391
	<b>I alt</b>	<b>2.094.987</b>	<b>2.032.566</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21-9.27 og 9.30-9.35)</b>		
9	Aktier og andelsbeviser m.v.	2.121.212	2.194.744
10	Langfristede tilgodehavender	187.971	187.224
5	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-513	-1.231
	<b>I alt</b>	<b>2.308.669</b>	<b>2.380.736</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.403.656</b>	<b>4.413.303</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdning (funktion 9.86)	0	0
	Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	216.446	220.356
	Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	133.023	148.509
	Værdipapirer (funktion 9.20)	30.217	29.379
7	Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.11)	613.839	716.165
	<b>I alt</b>	<b>993.524</b>	<b>1.114.409</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.397.180</b>	<b>5.527.712</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital (funktion 9.91-9.99)</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioner aktiver	-8.265	-7.755
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.297.362	-2.238.479
	Reserve for opskrivninger	-5.805	-6.689
	Balancekonto	306.387	76.223
	<b>I alt</b>	<b>-2.005.046</b>	<b>-2.176.699</b>
11	<b>Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)</b>	<b>-1.302.688</b>	<b>-1.303.814</b>
6 + 8	<b>Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)</b>	<b>-1.468.999</b>	<b>-1.400.283</b>
	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv. (funktion 9.36-9.49)</b>	<b>-20.272</b>	<b>-19.835</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)</b>	<b>-600.175</b>	<b>-627.080</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-5.397.180</b>	<b>-5.527.712</b>
13	<b>Kautions- og garantiforpligtelser der ikke indgår i balancen</b>	<b>2.954.560</b>	<b>2.585.947</b>

Positive tal angiver (netto)aktiver. Negative tal angiver (netto)gæld.

Note: Landsbyggefonden (funktion 9.24) indgår ikke i ovenstående (Nominel værdi)

275.641

275.641



## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1 - Skatter

Skatteindtægterne er sammensat af indkomstskatter, selskabsskatter, grundskyld og dækningsafgifter. Indtægterne vedr. indkomstskatter består af det hjemtagne provenu for indkomståret 2025 på baggrund af kommunens eget skøn for udskrivningsgrundlaget, også kendt som selvbudgettering.

Beløb i hele 1.000 kr.	Opr. Budget	Korr. budget	Regnskab
Skatteform	2025	2025	2025
Indkomstskat	3.897.090	3.895.842	3.895.842
Afregning af forskelsbeløb	0	0	0
Afregning for det skrå skatteloft	-9.389	-9.240	-9.240
Selskabsskat	93.864	93.864	93.864
Anden pålignet skat (§ 48 E)	5.623	5.623	7.285
Andel af skat af dødsboer	3.425	3.425	3.425
Grundskyld	269.522	246.576	250.259
<i>Heraf tilbagebetaling til borgere vedrørende grundskyld vedr. tidligere år</i>	0	-22.946	-19.253
Dækningsafgift	3.096	3.096	3.097
<b>I alt</b>	<b>4.263.231</b>	<b>4.239.186</b>	<b>4.244.532</b>

Den samlede netto merindtægt på 5,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, kan primært henføres til indtægter jf. kildeskattelovens § 48E (forskerskat), som lander på et højere niveau end forventet. Denne post er generelt belagt med ret stor budgetusikkerhed. Dertil kommer ca. 3,7 mio. kr. i færre udgifter til tilbagebetaling af grundskyld vedr. tidligere år end forudsat – mindreforbrug søges overført til 2026 til kommende tilbagebetalinger.

De rene indtægter fra grundskyld lander på niveau med det oprindelige budget, men medregner man tilbagebetaling for tidligere år på baggrund af Vurderingsstyrelsens nye vurderinger, ligger indtægterne markant lavere. Tilbagebetalingerne beløber sig til 19,3 mio. kr. Dertil kommer renteudgifter på 5,6 mio. kr. afledt af de tilbagebetalte tilgodehavender – se note 3.

Størstedelen af tilbagebetalingerne kan henføres til skatteårene 2021-2023, hvorfor de er omfattet af den såkaldte neutraliseringsordning. Forligskredsen bag boligskatteaftalen har indgået en aftale om neutralisering af virkninger af et nyt ejendomsvurderingssystem. Der vil være tale om en neutralisering i forhold til den samlede nettoeffekt af ændret opkrævet provenu, ændret udligning og ændret balancetilskud. Det bemærkes at detaljerne i neutraliseringsordningen, fortsat er behæftet med en vis usikkerhed, samt at den endelige opgørelse vedr. skatteårene 2021-2023, først forventes at være på plads i løbet af 2026. Der er i budgettet for 2027 forudsat en delvis kompensation på 22,5 mio. kr.



## Note 2 - Generelle tilskud mv.

Tilskuddene er sammensat således:

Beløb i hele 1.000 kr.	Opr. Budget	Korr. budget	Regnskab
Tilskud	2025	2025	2025
<b>Udligning og generelle tilskud</b>	<b>1.765.380</b>	<b>1.737.564</b>	<b>1.737.559</b>
Kommunal udligning	696.737	696.737	696.732
Statstilskud	1.033.956	1.033.956	1.033.956
Efterreguleringer	-3.713	-31.529	-31.529
Udligning af selskabsskat	32.964	32.964	32.964
Udligning af dækningsafgift	768	768	768
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	4.668	4.668	4.668
<i>Heraf tilsva</i>	<i>47.676</i>	<i>47.676</i>	<i>47.676</i>
<i>Heraf tilskud</i>	<i>-43.008</i>	<i>-43.008</i>	<i>-43.008</i>
<b>Kommunale bidrag til regionerne</b>	<b>-9.336</b>	<b>-9.336</b>	<b>-9.336</b>
Kommunalt udviklingsbidrag	-9.336	-9.336	-9.336
<b>Særlige tilskud</b>	<b>267.910</b>	<b>267.094</b>	<b>267.132</b>
Tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden	0	-816	-816
Tilskud til udsatte yder- og ø-kommuner	72.744	72.744	72.744
Tilskud til grænsenære kommuner	19.392	19.392	19.392
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	6.708	6.708	6.708
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	13.743	13.743	13.740
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	18.415	18.415	18.420
Tilskud til værdig ældrepleje	19.284	19.284	19.284
Finansieringstilskud	106.272	106.272	106.308
Kompensation sfa. ændring af dækningsafgiften	9.516	9.516	9.516
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	1.836	1.836	1.836
<b>Udligning og generelle tilskud i alt</b>	<b>2.023.954</b>	<b>1.995.322</b>	<b>1.995.355</b>
Udligning af købsmoms	-400	-1.686	-183
<b>Herefter i alt</b>	<b>2.023.554</b>	<b>1.993.636</b>	<b>1.995.172</b>

## Efterreguleringer

Efterreguleringerne giver en samlet udgift på 31,5 mio. kr., svarende til negativ regulering af de generelle tilskud for 2025 på 27,8 mio. kr. samt negativ regulering vedr. 2024 af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) på 3,7 mio. kr.

## Note 3 - Renter

Nettorenten i 2025 fordeler sig således:

Beløb i hele 1.000 kr.	
Renter af likvide aktiver	21.044
Renter af kort- og langfristede tilgodehavender	1.724
Renter af udlæg forsyningsvirksomheder	-1
Renter af gæld	-23.529
<i>Heraf renter af tilbagebetalte grundskyld til borgere</i>	<i>-5.554</i>
Kurstab	-3.153
Garantiprovision	7.708
<b>Renter i alt</b>	<b>3.793</b>



Jævnfør note 1 er der afholdt ca. 5,6 mio. kr. i renteudgifter i forhold til tilbagebetalte grundskyld for årene 2021-2023 med udgangspunkt Vurderingsstyrelsens nye vurderinger.

#### Note 4 – Anlæg 2025

Det udgiftsbaserede regnskab (afholdte anlægsudgifter på det skattefinansierede område)

Nettobeløb i 1.000 kr.				Status
Anlægsarbejder: (Projektstatus: Igangværende = I, Afsluttet = A)	Samlet bevilling	Akk. Forbrug	Regnskab	
<b>02 Politisk og administrativ organisation</b>	<b>-7.113</b>	<b>-3.800</b>	<b>-1.261</b>	
Automatisering, digitalisering	-2.241	-859	-63	I
Kombit – monopoludbud	-1.836	-1.836	-35	A
<b>03 Kommunale ejendomme</b>	<b>-98.645</b>	<b>-162.554</b>	<b>-11.842</b>	
Ahlmann-Skolen – ombygning	-225	-230	-230	I
Bygningsrenovering 2023 Ekstra pulje	-819	-819	0	A
Bygningsrenovering 2024	-10.524	-10.523	0	A
Bygningsrenovering 2025	-16.624	-7.070	-7.070	I
Delvis salg af det gamle rådhus Augustenborg	950	1.000	1.000	I
Energimærkning af kommunale bygninger, etape 1	-2.185	-1.247	0	I
Energimærkning 2024	0	0	0	A
Energimærkning 2025	-1.815	-392	-392	I
Etablering af logistikcenter	-151.273	-150.299	-300	I
Køb af Havnen 2 Augustenborg	-2.045	-2.045	-20	A
Køb af Kærvej 70, Vandrerhjem	-15.032	-14.885	0	I
Køb af Smedegade 16a	352	352	496	A
Køb og salg jf. lukket punkt	0	-1.303	165	I
Køb af Østerhaven 4 Nordborg	-760	-535	-535	I
Opgradering og energioptimering af CTS-anlæg	-10.000	-7.686	-1.871	I
Renovering af Reimerskolen	-20.775	-20.775	-445	A
Rådhusanneks, rådgiver ift. glasgang	-75	-75	-75	A
Salg jf. lukket punkt	1.500	-30	-7	I
Salg jf. lukket punkt	1.180	0	0	I
Salg af Alsion	61.704	62.348	0	I
Salg af ejendomme ifm. etabl. af DBS	68.500	2.285	-174	I
Salg af Mariegade 6	0	-12	0	I
Salg jf. lukket punkt	2.250	-82	-9	I
Salg jf. lukket punkt	2.900	-70	-70	I
Salg jf. lukket punkt	100	0	0	I
Salg jf. lukket punkt	5.900	0	0	I
Salg af Søndergade 4 Guderup	400	-5	-5	I
Salg af Ulkebøldam 9	951	951	972	A
Studieboliger Kærvej 70 - ombygning	-4.180	-3.140	-3.140	I



Tilslutning til fjernvarme, Nordborg	-9.000	-8.266	-134	I
<b>04 Turisme og Landdistrikter</b>	<b>-42.449</b>	<b>-31.030</b>	<b>-4.223</b>	
GOTO Sønderborg	-6.000	-6.000	-1.000	A
Grundlovsegen	-40	-40	-40	A
Gråsten Forum 2025	-200	-200	-200	A
Handleplan for fødevarer	-350	-52	0	I
Kongelig Køkkenhave - etape 2	-1.800	0	0	I
Landdistriktsudvalgets pulje til støtte	-1.590	-723	-723	I
Masterplan for Turisme og Handel 2024	-1.280	-1.280	0	A
Masterplan for Turisme og Handel 2025	-1.720	-1.286	-1.286	I
Nordals Forum 2024	-219	-219	0	A
Nordals Forum 2025	-234	-234	-234	A
Puljen til borgerinitiativer og pyloner 2024	-916	-916	0	A
Samarbejde mellem turisme-, handels- og kulturaktø	-11.600	-11.481	0	I
Udvikling turisme sydals. Kitesurfere mm	-200	0	0	I
Udviklingsforum Nordals	-16.300	-8.599	-740	I
<b>05 Bosætning og byggeri</b>	<b>32.670</b>	<b>-23.978</b>	<b>-9.986</b>	
Boligområde Hundsbjerg	2.400	-853	-321	I
Byfornyelse og nedrivningspulje	-2.430	-2.078	1.374	I
Byggemodning af boligområde i V. Sottrup	405	-8.499	798	I
Byggemodning af Ribesvej og Stationsvej	1.755	2.079	-8	I
Byggemodning Blans Ullerup	-268	-268	0	A
Byggemodning Egernvej	124	-13	0	I
Byggemodning erhvervsarealer Ragebøl	-4.150	-172	-168	I
Byggemodning Inger Enemarks Vej - etape 3 Vollerup	1.300	-732	-223	I
Byggemodning i Nybøl - Påkjær Vænge	0	-1.243	415	I
Byggemodning og salg, Borggården Nybøl	290	-2.703	-21	I
Byggemodning Rinkenæs	5.989	-3.558	-0	I
Bystrategier 2024	-145	-145	-0	A
Bystrategier 2025	-3.855	-655	-655	I
Bærende indsats i Hertugernes Augustenborg	-11.000	-2.008	-2.008	I
Delvis salg af matr. nr. 317 Vollerup	575	575	0	A
Diverse byggemodninger - bolig 22-25	384	320	-279	I
Diverse byggemodninger - erhverv 22-25	0	10	0	I
Diverse byggemodninger - ubestemte formål 22-25	0	2	-1.664	I
Diverse byggemodning - bolig 2026-2029	0	-9	-9	I
Salg jf. lukket punkt	8.000	-2.145	-1.857	I
Erhvervsområde Ragebøl	0	13.388	0	I
Erhvervsområde Sønderborg Nord	886	956	384	I
Frie bymidter Nordborg	-5.750	-1.027	-354	I
Færdiggørelse af Jeppesdam/Tingholm	-3.900	-2.083	0	I
Færdiggørelse Gammeldam, Nordborg	-200	-184	-17	I
Følgeudgifter ifm. udstykninger 2023	-777	-756	-134	I
Gråsten Bymidte	-500	-219	-32	I
Jeppesdam renovering 6 boliger	-1.000	-964	-964	I
Johanne Hansens Vej, byggemodning 2. etape	3.757	7.491	-4	I
Køb af ejendom, matr. nr. 1377 Rinkenæs	-8.196	-8.196	-51	A



Masterplan, Fremti. genskabelse Hertugby	-8.580	-3.818	-1.243	I
Nedrivning Bro Børnehus, Augusteborg	-650	0	0	I
Nedrivning Palævej 11, Augusteborg	-973	-973	-973	A
Ny udstykning på Lykkegård	0	0	85	I
Omdannelse af Sundgade	-1.010	-942	-99	I
Salg jf. lukket punkt	450	-5	-5	I
Salg af areal ved Sønderborg Nord	703	703	703	A
Salg jf. lukket punkt	253	0	0	I
Salg jf. lukket punkt	5.200	954	0	I
Salg af boldbanen ved Kasernen	12.000	0	0	I
Salg af del af matr. nr. 589 Havnbjerg	2.825	2.825	0	A
Salg af del af matrikel nr. 975a Guderup	1.050	1.050	0	A
Salg af Dybbøl Bygade 81B	440	-4	0	I
Salg af Helgolandsgade 41	4.895	4.895	4.896	A
Salg jf. lukket punkt	1.950	0	0	I
Salg af jord til Sønderborg Motor Club	660	0	0	I
Salg jf. lukket punkt	19.050	0	73	I
Salg jf. lukket punkt	606	-1	0	I
Salg af matr. 751b Ulkebøl	1.150	-9	-9	I
Salg jf. lukket punkt	41	0	0	I
Salg af Orkangervej 9, Gråsten	200	-8	0	I
Salg af Stærevænget 6, Broager	240	-86	0	I
Salg af tidligere politigrund Gråsten	8.800	-50	0	I
Salg jf. lukket punkt	9.350	0	0	I
Salg af matr. 562 Sdbg.	2.850	2.850	2.850	A
Salg af matr.nr. 15a og 15e Holm	868	615	615	I
Salg jf. lukket punkt	6.750	-116	-116	I
Salg jf. lukket punkt	818	850	850	I
Salg jf. lukket punkt	345	400	400	I
salg af del af matr.nr. 317 Vollerup, Ulkebøl	345	0	0	I
Salg af areal til boligfor. matr. nr. 2925 og 2926	1.480	0	0	I
Salg af areal til forening matr. nr 1012a Nordborg	108	0	0	I
Salg jf. lukket punkt	65	0	0	I
Salg af byggegrund, Helved 1	636	636	636	I
Studieboliger	-6.293	-6.722	487	I
Studieboliger Skovvej midlertidig	-5.267	-5.267	-5.267	A
Pavillioner Skovvej nedtagning	-2.000	0	0	I
Nørager midlertidige studieboliger	-4.800	-2.308	-2.308	I
Prins Henriks Avenue studieboliger	-1.880	-1.880	-1.880	A
Hotel6400 studieboliger	-1.700	-1.691	-1.691	I
Støtte bystrategier '20 Gråsten + Hørup	-1.000	-49	-49	I
Støtte bystrategier '22 Vester Sottrup og Guderup	-1.000	-4	-4	I
Tilslutningsbidrag ifb. salg Sønd. Nord og Ragebøl	0	-2.139	-2.139	I
Transformation og udvikling Hertugernes Augusteborg	0	0	0	A
<b>06 Erhverv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>07 Natur, Klima og forsyning</b>	<b>-43.120</b>	<b>-18.008</b>	<b>-3.995</b>	
Fremme af vild natur	-1.200	-1.200	-594	A
Forstudie, projekt for CO2 fangst	-350	-326	-326	I
Færdiggørelse af stisystem - Kær halvø	-1.118	-235	-79	I
Klimatilpasningsplan 2024	-1.015	-1.015	0	A
Klimatilpasningsplan 2025	-2.139	-1.513	-1.513	I



Konvertering til fjernvarme i kom. bygninger 2024	-658	-658	0	A
Konvertering til fjernvarme i kom. bygn. 2025	-3.342	-1.640	-1.640	I
Kystsikring Gråsten	-5.500	0	0	I
Kystsikring - Merværdi i dialog med lok.	-200	0	0	I
Kær Vestermark Naturformidlingscenter 2019	-18.798	-7.493	0	I
Kær Vestermark, diverse projekter	-2.500	-1.822	-4	I
Køb af Nordals Naturskole	-2.000	-2.000	-87	A
Naturpark Nordals	-3.000	-97	-97	I
Stihandleplan Adsbøl-Gråsten	-1.300	-9	344	I
<b>08 Veje og trafik</b>	<b>-403.783</b>	<b>-229.768</b>	<b>-107.690</b>	
Cykelparkering perron Sønderborg Station	-917	-653	-273	I
Cykelstien Broager – Nybøl	-18.000	-788	-758	I
Cykelstier: Buskmosevej, Skovby-Trænge mv.	-34.890	-18.893	-418	I
Cykel/gangsti Langgade Augustenborg	-900	0	0	I
Elektrificering	-1.860	-435	-435	I
Projekt jf. lukket punkt	-50.945	-987	-987	I
Etablering af ladestruktur Drift og Beredskab	-1.140	-1.140	0	A
Etablering af vej ved Fiskerlækken	0	0	0	A
Etablering af vej ved Hundsbjerg/Buskmosevej	-3.600	0	0	I
Forprojekter Broager torv	-500	-252	-252	I
Fortove renoveres 2024	-508	-508	0	A
Fortove renoveres 2025	-6.741	-1.797	-1.797	I
Færgen Bitten – reparation	-1.000	0	0	I
Gendarmstien udbedringer 2024	-458	-458	0	A
Gendarmstien udbedringer 2025	-542	-300	-300	I
Genetablering legeplads matr. 5322 Sønderborg	0	0	0	A
Inventar Drift og Beredskab Sønderborg	-9.652	-8.415	-106	I
Legeplads og ungeområde Herman Bangs Vej 3	-6.000	-259	0	I
Legepladser	-8.900	-5.058	-4.164	I
Legepladser 2025 - løbende renovering	-1.000	-1.000	-1.000	I
Munkemøllebroen	-2.617	-1.570	-6	I
Nordals Ferieresort	-100.000	-86.880	-50.617	I
Nørager, stiforbindelser mv.	-5.000	0	0	I
Offentlige parkeringspladser	-3.000	0	0	I
Oprensning og overdrage branddamme i landsbyer 4 år	-343	-343	0	A
P-pladser Gerlachsgade/Kasernen	-1.500	-744	-635	I
P-pladsen ved Nordborg Bio	-100	-157	-157	I
Processug Drift og Beredsskab	-2.281	-2.078	-350	I
Projektering og prisberegning af to cykelstier	-500	-859	-663	I
Ren. af off. toiletter/handicaptoliletter 2024	-469	-469	0	A
Ren. af off. toiletter/handicaptoliletter 2025	-728	-629	-629	I
Renovering af eksisterende cykelstier	0	0	0	A
Renov. af eksisterende cykelstier 2025	-1.000	-1.016	-1.016	I
Sejlerforum og beløb til indsejlinger 2024	-1.050	-150	0	I
Sejlerforum og beløb til indsejlinger 25	-150	-150	-150	I
Sideudvidelse Østerkirkevej i Ulkebøl	-200	0	0	I
Signalanlæg udskiftninger 2024	-915	-915	0	A
Signalanlæg udskiftninger 2025	-1.308	-636	-636	I
Skader ifm. stormflod 2023	-13.957	-15.481	-4.824	I



Spunslaug, Sundgade	-14.550	0	0	I
Stiplan prioriteret 2024	-382	-382	0	A
Stiplan prioritet 2025	-618	-496	-496	I
Strategisk energipl. Vedr. grøn transport 2024	-850	-850	0	A
Strategisk energipl. grøn transport 2025	-799	291	291	I
Støjreducerende tiltag	-510	-510	0	A
Supercykelstien	-8.186	-7.908	663	I
Svingbane ved Porten til Sønderborg	-700	-219	0	I
Tilskudspulje til badebroer	-1.000	-683	0	I
Trafiksikkerhedsplan 2024	-653	-653	0	A
Trafiksikkerhedsplan 2025	-3.439	-746	-746	I
Trafiksikring - skoler og daginstitutioner	-3.000	-2.623	-432	I
Udskiftning af køretøjer 2024	-1.259	-1.258	0	A
Udskiftning af køretøjer 2025	-5.668	-2.849	-2.849	I
Veje belægnings 2024	-23.914	-23.915	0	A
Veje belægnings 2025	-46.584	-22.811	-22.811	I
Vejkryds ved Nordborg Resort	-9.000	-11.136	-11.136	I
<b>09 Senior</b>	<b>-46.888</b>	<b>-5.796</b>	<b>-1.483</b>	
Brandsikring plejecentre	-4.313	-4.313	0	A
Forundersøgelse Omsorg og Udvikling	0	0	0	I
Investeringer i velfærdsteknologiske indsats	-2.000	-466	-466	I
Styrkelse af behandling i eget hjem	-1.836	-374	-374	I
18 boliger Svanehaven	-38.739	-643	-643	I
<b>10 Kultur, Idræt og Fritid</b>	<b>-63.584</b>	<b>-12.791</b>	<b>-8.488</b>	
Ahlmannspark hal 2, behovsanalyse og ideoplæg	-226	-226	0	A
Bakkensbro Aktivitets- og Kulturcenter 2024	-53	-53	0	A
Bidrag til opbyg. elitefodbold for kvinder	-1.000	0	0	I
DM i badminton - støtte til side-events 24-26	-300	-200	-100	I
Etablering af Reimerskolen og Kasernen	-997	-996	0	A
Færdiggørelse af stisystem - Kær halvø	0	-412	0	I
Handleplan for events 2025	-2.000	-590	-590	I
Landsstævne DGI 2029	-40.091	-63	-63	I
Lys på slottet	-1.080	-443	0	I
Medfin. projektudvikl. Dybbøl Banke	-1.000	-415	-415	I
Midler renov/forbedring af idrætsanlæg 2024	-687	-688	0	A
Midler reno/forbedring af idrætsanlæg 25	-605	-605	-605	A
Museum Sønderjylland 2025	-1.452	-1.452	-1.452	A
Nye faciliteter til kunstere, Augustenborg	0	0	0	A
Omklædningsfaciliteter Alnor Strandpark	-400	0	0	I
Pulje til idrætsanlæg 2024	-961	-961	0	A
Pulje til kulturelle anlæg 2024	-218	-219	0	A
Pulje til idrætsanlæg 2025	-6.292	-1.846	-1.846	I
Pulje til kulturelle anlæg 2025	-941	-860	-860	I
Renovering Broager stadions fodboldbane	-2.700	-2.459	-2.360	I
Skaterrampe Ullerup	-106	-106	0	A
Svømmehal/badeland – projektudvikling	-1.400	-160	-160	I
Tilskud til køb af arealer, Sønderborg Motor Club	-825	0	0	I
Ungemiljø i Gråsten	-250	-37	-37	I
<b>13 Sundhed og forebyggelse</b>	<b>-26.059</b>	<b>-3.071</b>	<b>-2.927</b>	
Kapacitetsudvidelse af Tandplejen	-1.609	-722	-792	I



Udvidelse af tandklinik	-3.500	-231	-231	I
Sundhedshus Augustenborg	-20.950	-2.117	-1.903	I
<b>14 Dagtilbud til børn</b>	<b>-7.600</b>	<b>-3.280</b>	<b>-2.739</b>	
Natur-dagtilbud Kær Vestermark	-3.000	-180	-107	I
Ny dagsinstitution i Dybbøl – projektudv	-500	-106	-106	I
Ren. og ombyggn. dagtilbud 2025 iht. h.p.	-1.500	-494	-494	I
Tyske institutioner flytning	-2.600	-2.499	-2.032	I
<b>15 Undervisning</b>	<b>-359.875</b>	<b>-107.369</b>	<b>-43.152</b>	<b>0</b>
Alssund-Skolen	-69.700	-367	-367	I
Augustenborg Skole	-4.408	-4.408	-3.734	A
Bygningsrenovering, skoler 2025	0	0	0	A
Bygningsrenovering, skoler 2024	-205	-206	0	A
Bygningsrenovering, skoler 2025 ny	-4.395	-3.766	-3.766	I
Etablering af Alssund-Skolen	-4.500	-4.223	-2.112	I
Gråsten Skole	-57.800	-574	-574	I
Nybøl Børneunivers – kapacitetsudfordring	-3.400	-2.861	-2.761	I
Nordals Skole	-102.560	-5.425	-5.023	I
Klasselokaler	-2.667	-2.179	-2.179	I
Gråsten Skole og Alssund-Skolen	-1.000	-1.000	-811	A
Ren. og ombyggn. folkeskoler 2025	-4.153	-1.260	-1.260	I
Renovering af Dybbølskolen	-87.587	-80.965	-20.429	I
Rinkenæs Børneunivers	-17.500	-135	-135	I
<b>16 Børn med særlige behov</b>	<b>-3.100</b>	<b>-2.836</b>	<b>-1.074</b>	
Flytning af Børneindsatser fra Kærvej til BAV	-3.100	-2.836	-1.074	I
<b>17 Social – Voksne</b>	<b>-27.967</b>	<b>-23.638</b>	<b>-8.845</b>	
BS Ingemannsvej - boliger	-22.597	-22.363	-7.625	I
Forundersøgelse voksenområdet	0	0	0	I
Køb af areal ved kvindekrisecenter	-680	-654	-654	I
Nedrivning Mågevænget	-1.000	-501	-446	I
Satellit til botlbud Hertughaven	-2.500	-121	-121	I
Tilskud til køb af Agervang 5	-1.190	0	0	I
<b>11 Integration og 18 Forsørgelse og beskæftigelse</b>	<b>-7.800</b>	<b>-2.773</b>	<b>-2.773</b>	
Fysiske ramme arbejdspligt	-4.000	-2.773	-2.773	I
Bygning samt udvikling af arbejdspligt	-3.800	0	0	I
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-1.102.278</b>	<b>-629.585</b>	<b>-209.314</b>	
<b>09 Forsyning</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Nettoudgifter i alt inkl. Forsyningsområdet</b>	<b>-1.102.278</b>	<b>-629.585</b>	<b>-209.314</b>	

#### Note 5 - Forsyningsvirksomhederne

Forsyningsvirksomhederne skal økonomisk hvile i sig selv. Det vil sige, at virksomhedernes økonomi alene skal finansieres af brugerne, og den har derfor ikke indflydelse på det skattefinansierede resultat. De enkelte års overskud eller underskud opsamles på en særlig konto i den finansielle status.

Forsyningsvirksomhederne, som efter udskillelsen af vandforsyning, spildevand, varmforsyning, renovation og genbrugsvirksomhed, nu alene omfatter Skodsbøl Deponi, viser samlet et netto driftsoverskud på ca. 0,7



mio. kr. Hertil kommer nettoudgifter vedrørende renovationsområdet på i alt ca. 5,5 mio. kr., så de samlede nettoudgifter udgør ca. 4,8 mio. kr. De 5,5 mio. kr. bliver dog udlignes jf. ændrede konteringsregler nedenfor gældende fra 2024.

Selvom renovationsområdet er udskilt til Sønderborg Forsyning, skal området optages i kommunens regnskab.

Ændrede konteringsregler gældende fra 2024:

For at undgå, at selskabets (SONFOR) over- eller underskud påvirker kommunens driftsresultat, udlignes dette på driften ved brug af den nye driftsgruppering "Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamlingen".

Tilsvarende modpost indgår også på den finansielle status, idet udlægget er et mellemværende mellem selskabet og affaldsforbrugerne, og ikke et mellemværende mellem kommunen og affaldsforbrugerne.

De brugerfinansierede områder (Skodsbøl Deponi) indgår som en del af kommunens samlede kassebeholdning. Forsyningsvirksomhedernes mellemværende med Sønderborg Kommune fordeler sig således:

<b>Mellemværende mellem forsyningsvirksomhederne og Sønderborg Kommune:</b>	<b>Primo</b>	<b>Ultimo</b>
<b>I 1.000. kr.</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>
Skodsbøl Deponi	-513	-1.231
<b>Mellemværende i alt ex. øvrige renovationsområder fra SONFOR</b>	<b>-513</b>	<b>-1.231</b>
Øvrige renovationsområder fra SONFOR – netto udgifter	10.023	15.521
Modpost ved selskabsgørelse (SONFOR) af affaldsindsamlingen – ny fra 2024	-10.023	-15.521
<b>I alt</b>	<b>-513</b>	<b>-1.231</b>

Minus = til gode hos kommunen og plus = gæld til kommunen

I bilag 3 er en specifikation af årsresultatet indenfor renovationsområdet fordelt på de enkelte ordninger.

Som nævnt ovenfor blev Vand, spildevand og affaldshåndteringen pr.01.01.2009 udskilt og er organiseret i en selvstændig selskabsform. Den indre værdi af selskaberne inkl. havvindmølleprojektet (egenkapital) på 2.142.988 t.kr. pr. ultimo 2025 er optaget under konto 9.21 aktier og andelsbeviser.

## Note 6 - Optagne lån

Kommunens låneramme sammensættes af afholdte anlægsudgifter til f.eks. energibesparende foranstaltninger, arealerhvervelser, havne og ældreboliger. Der var ingen lånedispensationer meddelt for regnskabsåret 2025.

Lånerammen for året 2024 på 12,572 mio. kr. vedrører direkte låneadgang. Lånerammen blev overført til 2025 med henblik på lånoptagelse i 2025.

Der er optaget følgende lån:

	I hele 1.000 kr.
<b>Kommunekredit</b>	
Låneramme 2024	12.572
Låneramme 2025	0.000
Ældreområdet	17.206
<b>I alt</b>	<b>29.778</b>



Lånerammen for året 2025 udgør 16,4 mio. kr. Lånet vedrørende 2025 hjemtages inden udgangen af april 2026 og vil indgå i regnskabet for 2026.

Herudover er der potentielle låneramme for 2025 på 3 mio. kr., vedrørende konkrete igangsatte anlægsaktiviteter, som forventes overført fra 2025 til 2026.

### Note 7 - Likvide aktiver

Der var, i det oprindelige budget, forudsat et forbrug af likviditeten med 40,8 mio. kr. Af regnskabet fremgår, at likviditeten er øget med 102 mio. kr. Heraf udgør en positiv regulering af obligationsbeholdningen opgjort efter kursværdien pr. 31.12.2025 på ca. 3,8 mio. kr.

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korr. Budget	Regnskab	Korr. budget vs. Regnskab
<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>613,8</b>	<b>613,8</b>	<b>613,8</b>	
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>	<b>77,3</b>	<b>52,1</b>	<b>219,3</b>	<b>167,3</b>
+/- Årets resultat	24,9	39,6	189,3	149,7
+/- Låneoptagelse	6,0	47,3	29,8	-17,5
+/- Øvrige finansforskydninger	46,4	-34,8	-3,5	31,3
+/- kursregulering af likvide aktiver	0,0	0,0	3,8	3,8
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>	<b>-118,1</b>	<b>-118,1</b>	<b>-117,0</b>	<b>1,1</b>
Afdrag på lån	-118,1	-118,1	-117,0	1,1
<b>Samlet bevægelse af likvide aktiver</b>	<b>-40,8</b>	<b>-66,0</b>	<b>102,3</b>	<b>168,3</b>
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>573,0</b>	<b>547,8</b>	<b>716,1</b>	

Finansieringsoversigten forklarer årets bevægelse i de likvide beholdninger.

Årets resultat udviser forbrug på 219 mio. kr. og hertil skal lægges forskydning i langfristet gæld (afdrag fratrukket lånoptagelse) samt øvrige finansforskydninger på -87 mio. kr. Årets resultat samt forskydning i langfristet gæld og øvrige finansforskydninger medfører således en forøgelse af de likvide aktiver med 102 mio. kr.

Fra finansforskydninger er likviditeten pr. 31. december blevet øget med netto 3,5 mio. kr. De væsentligste årsager hertil er:

- Forøgelse af tilgodehavende hos staten (ca. 19 mio. kr.), hvilket er vedrørende refusion og købsmoms
- Reduktion af kortfristet tilgodehavender (ca. -3 mio. kr.)
- Forøgelse af langfristede tilgodehavender (ca. 10 mio. kr.)
- Forøgelse af kortfristet gæld (ca. -22 mio. kr.)
- Forøgelse af øvrige finansielle nettoforskydninger på ca. -1 mio. kr., der hovedsageligt vedrører forskellige mellemregningskonti

Drifts- og anlægsoverførsler mellem årene:

Det skal bemærkes, at nedenstående uforbrugte midler blev overført fra henholdsvis regnskabsåret 2024 til 2025 og regnskabsåret 2025 til 2026. Disse indgår således i ovenstående vedrørende forskydninger.



Uforbrugte bevillinger, der er overført til næste år	Til 2025	Til 2026
<b>Driftsbevillinger:</b>	<b>i 1.000 kr.</b>	
<b>02 Politisk og adm. Organisation</b>	114	0
0260 Administration	2.951	7.919
<b>04 Turisme og landdistrikter</b>	262	935
0460 Administration	357	187
<b>05 Bosætning og byggeri</b>	73	0
0560 Administration	910	584
<b>06 Erhverv</b>	1.200	200
<b>07 Natur, Klima og Forsyning</b>	-588	<b>-571</b>
0760 Administration	<b>-57</b>	3.186
<b>08 Veje og trafik</b>	966	4.169
0860 Administration		176
<b>09 Senior</b>	7.517	3.433
0960 Administration	87	180
<b>10 Kultur, Idræt og Fritid</b>	5.871	8.749
1060 Administration	500	285
<b>11 Integration</b>		*) 7.335
<b>12 Borgerservice</b>	4.093	*) 3.369
<b>13 Sundhed og forebyggelse</b>	5.221	4.854
<b>14 Dagtilbud til børn og unge</b>	1.712	3.759
<b>15 Undervisning</b>	15.598	24.952
<b>16 Børn med særlige behov</b>	3.600	1.400
<b>17 Social, voksne</b>	358	0
<b>18 Forsørgelse og beskæftigelse – midtvejsregulering</b>	*) 48.323	*) 23.036
<b>18 Forsørgelse og beskæftigelse</b>	<b>-1.570</b>	331
1860 Administration		2.219
<b>19 Medfinansiering af sundhedsvæsenet</b>	0	1.846
<b>I alt driftsbevillinger overført til næste år</b>	<b>97.497</b>	<b>102.532</b>
<b>Hertil afsættes en pulje til bevillingsrevisionerne i 2026</b>		<b>5.000</b>
<b>I alt driftsbevillinger overført til næste år herefter</b>		<b>107.532</b>
<b>Rådighedsbeløb (netto):</b>		
<b>01 Økonomi – Indskud i landsbyggefonden, feriemidler, garantier m.m.</b>	30.455	35.063
<b>02 Politisk og administrativ organisation</b>	113	<b>-3</b>
<b>03 Kommunale ejendomme</b>	1.142	<b>-51.082</b>
<b>04 Turisme og Landdistrikter</b>	6.865	3.438
<b>05 Bosætning og byggeri</b>	<b>-26.763</b>	<b>-6.156</b>
<b>07 Natur, Klima og Forsyning</b>	2.772	3.317
<b>08 Veje og trafik</b>	79.135	36.763
<b>09 Senior</b>	0	1.626
<b>10 Kultur, Idræt og Fritid</b>	5.834	6.554
<b>11 Integration</b>		1.227
<b>13 Sundhed og forebyggelse</b>	356	337
<b>14 Dagtilbud til børn og unge</b>	1.459	1.320
<b>15 Undervisning</b>	6.037	13.622
<b>16 Børn med særlige behov</b>	1.336	262
<b>17 Social, voksne</b>	11.304	2.330
<b>18 Forsørgelse og beskæftigelse</b>		3.800



<b>I alt rådighedsbeløb overført til næste år</b>	<b>120.045</b>	<b>52.418</b>
<b>Lån i alt overført til næste år</b>	<b>-32.183</b>	<b>-2.967</b>
<b>I alt rådighedsbeløb inkl. lånoptagelse overført til næste år</b>	<b>87.862</b>	<b>49.451</b>
<b>Lånoptagelse for regnskabsåret</b>	<b>-12.572</b>	<b>-16.414</b>

\*) Overført til skatter/generelle tilskud med henblik på efter- og midtvejsreguleringen i hhv. 2025 og 2026.

Den 26.03.2025 godkendte Byrådet driftsoverførslerne fra år 2024 til 2025 på samlet netto ca. 97 mio. kr.

Den 25.03.2026 behandler Byrådet ligeledes overførslerne fra år 2025 med netto 107,532 mio. kr. vedr. driften til 2026. Herudover behandles ligeledes anlægsoverførsler på netto 37,355 mio. kr. samt lånoptagelsen på 16,414 mio. kr. vedr. regnskabsåret 2025 samt låneoverførsler til 2026.

#### Note 8 - Restgæld på lån og anden langfristet gæld

I hele 1.000 kr.	2025	
	Primo	Ultimo
• Selvejende institutioner	0	0
• Realkredit	-327	-309
• Kommunekredit	-827.511	-763.868
• Gæld vedr. færgeinvesteringer	-2.510	0
• Anden langfristet gæld (pensionsforpligtelser på forsyningsområdet)	-1.309	-835
• Indefrosne feriemidler	-202.467	-202.712
• Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-419.451	-407.640
• Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-15.425	-24.919
<b>I alt</b>	<b>-1.468.999</b>	<b>-1.400.283</b>

Samlet set er kommunens gæld reduceret med ca. 69 mio. kr. I 2025 er der hjemtaget lån på 12,572 mio. kr. vedrørende lånerammen for 2024.

Pr. 31. december 2025 har Sønderborg Kommune indgået følgende renteaftaler (renteswap):

SWAP-aftaler (1.000 kr.)	Indgået	Udløb	Renteforhold	Rente	Valuta	Oprindelig hovedstol	Restgæld DKK	Markedsværdi DKK
Kommunekredit	2011	2028	Fra variabel til fast	3,68%	DKK	150.000	23.797	-477
Kommunekredit	2012	2026	Fra variabel til fast	1,51%	DKK	39.520	1.574	4
Kommunekredit	2013	2028	Fra variabel til fast	1,55%	DKK	96.373	19.533	222
Kommunekredit	2013	2028	Fra variabel til fast	1,55%	DKK	110.627	19.211	224

En renteswap er en aftale om på bestemte tidspunkter at betale (modtage) fast rente og modtage (betale) variabel rente i samme valuta. En renteswap benyttes til at omlægge finansiering fra fast til variabel rente eller fra variabel til fast rente.

Den samlede markedsværdi på 0,027 mio. kr. svarer til, hvad det ville koste at lave en førtidig indfrielse af fastforrentede lån. På udløbstidspunktet vil markedsværdien være nul.



I henhold til kommunens finansielle politik skal den fastforrentede andel af kommunens lån (eksklusive lån vedrørende ældreboliger) udgøre mindst 25 pct. af den til enhver tid værende restgæld. Ved udgangen af 2025 udgør den fastforrentede andel 78 pct.

Kommunens gæld ekskl. ældreboliger udgør 764 mio. kr. i nominel værdi og har en markedsværdi på 740 mio. kr. ultimo 2025.

#### Note 9 – Aktier, andelsbeviser og ejerandele i selskaber m.m.

(I 1.000 kr.)	Ejerandel i pct.	Indre værdi	Seneste regnskab
Sønderborg Lufthavn	49,78 %	17.154	2024*)
House of Science	6 %	1.000	2024
Sønderborg Jordkøbsnævn	100 %	18.703	2025
Sønderborg Forsyning – Holding A/S	100 %	2.142.988	2024
<b>I alt</b>		<b>2.179.845</b>	

\*) Note: Der er i 2025 indskudt 12,5 mio. kr. til Sønderborg Lufthavn.

Den indre værdi udtrykker Sønderborg Kommunes andel af selskabernes egenkapital jf. selskabernes seneste offentliggjorte årsregnskab.

#### Note 10 – Øvrige langfristede tilgodehavender

Øvrige langfristede tilgodehavender vedrører kommunens tilgodehavender som følge af lovbestemte ydelser til primært borgere.

De væsentligste tilgodehavender er udlån til:

- Lån til betaling af beboerindskud 25,6 mio. kr.
- Lån til betaling af ejendomsskatter (indefrosne) 21,7 mio. kr.
- Lån til indefrysningssordning på ejendomsskat på 22,4 mio. kr.
- Indskud i lejede lokaler/boliger 12,9 mio. kr.
- Sociale ydelser mod tilbagebetaling 31,2 mio. kr.
- Øvrige udlån og tilgodehavender 15,2 mio. kr., herunder især Sønderjyllands Symfoniorkester på 3,5 mio. kr., Sønderborg Lokalvarme på 2,2 mio. kr., efterskoler 2,1 mio. kr., foreninger 2,4 mio. kr. samt øvrige udlån.

Jævnfør Budget- og regnskabssystemets bestemmelser er indskud til Landsbyggefonden indregnet med værdien nul og de langfristede tilgodehavender er nedskrevet med et forventet tab.

De nominelle værdier udgør:

	Mio. kr.
Tilgodehavender hos grundejere (nedskrevet med 0 kr.)	2,6
Udlån til beboerindskud (nedskrevet med 555 t.kr.)	26,2
Indskud i Landsbyggefonden (nulstillet)	275,6
Andre langfristede udlån og tilgodehavender (nedskrevet med 1.749 t. kr.)	105,1



De deponerede beløb i henhold til Lov om midlertidig binding af kommunernes overskudslikviditet, lån og lejemål m.v. udgør 55,6 mio. kr., hvilket primært vedrører lejemål til administrationen og garantier m.m.

#### Note 11 - Hensættelser

##### Feriepengeforpligtelser:

Feriepengeforpligtelsen blev første gang optaget i regnskabet for 2008. Saldoen reguleres for hhv. afholdt og optjent ferie i løbet af regnskabsåret, jævnfør nedenfor.

Herudover er der ultimo 2025 optaget langfristet gæld på 202,7 mio. kr. (inkl. indeksering pr. 31/5-25) til Lønmodtagernes Feriemidler (indefrosne feriemidler) for ansatte medarbejdere, som er budgetlagt afviklet over en periode på 20 år.

<b>Hensatte feriepengeforpligtelser:</b>	(Hele 1.000)
<b>Primo 2025:</b>	<b>-155.780</b>
Regulering i forhold til afholdt og optjent ferie	-5.522
<b>Ultimo 2025:</b>	<b>-161.302</b>

##### Åremålsansættelser:

Fratrædelsesbeløb i forbindelse med åremålsansættelser blev ligeledes for første gang optaget i regnskabet for 2009. Der er ingen åremålsansættelser i 2025.

<b>Hensatte forpligtelser i f. m. åremålsansættelser:</b>	(Hele 1.000)
<b>Primo 2025:</b>	<b>0</b>
Netto afgang	
<b>Ultimo 2025:</b>	<b>0</b>

##### Ikke forsikringsafdækkende tjenestemandspensioner:

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 1.148.709 t.kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning for regnskabsåret 2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2025, kan forpligtelsen have ændret sig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

<b>Hensatte tjenestemandspensioner:</b>	(Hele 1.000)
<b>Primo 2025:</b>	<b>-1.148.709</b>
Ny aktuarmæssige beregning foretages igen for året 2027.	
<b>Ultimo 2025:</b>	<b>-1.148.709</b>

##### Arbejdsskadeforpligtelsen:

Arbejdsskadeforpligtelsen var optaget i regnskabet 2009 for første gang. For regnskabsåret 2024 blev der



udarbejdet en ny aktuarmæssig beregning med en hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse på i alt 134.000 t.kr.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2029.

<b>Hensatte forpligtelser i f. m. arbejdsskader:</b>	(Hele 1.000)
<b>Primo 2025:</b>	<b>-134.000</b>
Ny aktuarmæssige beregning foretages igen for året 2029.	0
<b>Ultimo 2025:</b>	<b>-134.000</b>

Sønderborg Kommune har valgt at være selvforsikret vedrørende arbejdsskader. Præmien til arbejdsskader er fastlagt ud fra det afsatte budgetbeløb for 2025.

Nedenfor er der redegjort for forsikringsordningens over/underskud i forhold til "hvile i sig selv", det fastlagte budget og den opgjorte forpligtelse/udgift.

<b>Arbejdsskade (hele 1.000)</b>	<b>Budget</b>	<b>Forbrug</b>	<b>Overskud (plus)/Underskud (minus)</b>
Regnskabsåret 2012	4.699	3.563	1.136
Regnskabsåret 2013	5.700	5.000	700
Regnskabsåret 2014	3.700	3.654	46
Regnskabsåret 2015	5.000	6.791	-1.791
Regnskabsåret 2016	6.000	6.084	-84
Regnskabsåret 2017	6.800	12.798	-5.998
Regnskabsåret 2018	7.000	10.052	-3.052
Regnskabsåret 2019	11.140	8.480	2.660
Regnskabsåret 2020	9.069	10.034	-965
Regnskabsåret 2021	12.064	11.141	923
Regnskabsåret 2022	15.553	13.343	2.210
Regnskabsåret 2023	15.438	16.594	-1.156
Regnskabsåret 2024	16.257	16.028	229
Regnskabsåret 2025	19.187	20.993	-1.807

<b>Herudover er der endvidere hensat følgende:</b>	(Hele 1.000)
Sikkerhedsstillelse Skodsbøl Deponi (celler)	-21.105

## Note 12 Egenkapitalen

<b>Udvikling i egenkapital:</b>	(Hele 1.000)
Egenkapital primo:	-2.005.046
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver 9.91 - 9.93	58.510
+/- udvikling på balancen	-230.164
+/- primosaldokorrektion vedr. feriepengeforpligtelse, åremålsansættelse, forsyningsområdet m.m.	0
<b>Egenkapital ultimo:</b>	<b>-2.176.700</b>



### Note 13 Kautions- og garantiforpligtelser

<b>ALMINDELIGE KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER</b>	<b>(Hele 1.000)</b>
<b>A. Almindelige garantiforpligtelser</b>	
Tørsebøl Vandværk, Dynt Vandværk, Oksbøl Vandværk	2.283
Idrætsformål, rideklub, keglecenter m.m.	13.812
Kommunegaranti til foreninger, selskaber og institutioner (Hørupfonden)	405
Broager Vandværk	10.334
Rinkenæs Vandværk	5.540
Sønderborg Varme A/S	405.072
Nordals Varme A/S	151.217
Nordborg Varme resort	174.000
Sønderborg Spildevandsforsyning A/S	186.035
Sønderborg Forsyningservice A/S	18.009
Udbetaling Danmark	390.000
Sønderborg Affald A/S	21.045
Sønderborg Vandforsyning A/S	22.117
Sydals Øst Vandforsyning	9.594
Lillebælt Vind	19.200
	<b>1.428.662</b>
<b>B. Kautionsforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</b>	
<b>1. Almene boligorganisationer:</b>	<b>1.019.525</b>
- Danbo	212.826
- Nordborg Andelsboligforening	59.311
- B42	253.773
- Boligforeningen SØBO	161.609
- Sønderborg Andelsboligforening	285.688
- Gråsten Andelsboligforening	46.318
<b>2. Andelsboliger</b>	<b>19.262</b>
<b>3. Kollegier/ungdomsboliger</b>	<b>112.063</b>
<b>4. Byfornyelser</b>	<b>6.435</b>
<b>I alt</b>	<b>1.157.285</b>
<b>C. Andre eventualforpligtigelser *)</b>	<b>0</b>
<b>A + B + C i alt, Samlet garanti</b>	<b>2.585.947</b>

\*) Andre eventualforpligtelser

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

### Note 14 Udførelse af opgaver for andre myndigheder 2025

Kommunen har ingen afsluttede opgaver udført for andre myndigheder



## Note 15 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Sønderborg Kommune i 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 regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Noten er opdelt i 3 hovedområder

- Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens § 9
- Refusion fra Ydelsesrefusion
- Medfinansiering via Ydelsesrefusion

### Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Sønderborg Kommune i regnskabsåret 2025

#### Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens § 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	329.536
14.71.03 Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	2.883.169
14.71.04 Resultattilskud	1.753.490
14.71.05 Grundtilskud	8.278.955
14.71.06 Hjælp i særlige tilfælde	226.858
14.71.08 Repatriering af udlændinge	2.395.792
14.71.13 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	3.921.798
14.71.14 Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	212.580
14.71.15 Danskbonus i program	235.400
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	316.024
15.11.10 Den centrale refusionsordning	74.244.191
15.11.43 Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	606.779
15.26.58 Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	8.849.126
15.26.59 Udgifter til advokatbistand	790.368
15.41.16 Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	298.887
15.41.17 Støtte til beboerindskud	-42.362
15.42.07 Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-36.766
15.64.59 Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	9.445.960
15.64.60 Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	954.599
15.72.01 Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	7.945.938
17.31.20 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	2.128.528
17.31.21 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	11.331.617



17.31.28 ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	690.817
17.31.29 ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	2.209.016
17.31.34 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	334.132
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	457.961
17.31.37 ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	600.164
17.31.39 ATP-bidrag for personer i fleksjob	3.993.521
17.31.41 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	- 1.276.350
17.35.02 Tilbagebetalinger	- 19.381
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11 Dagpenge ved sygdom	- 342.290
17.46.04 Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	775.442
17.46.08 Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	268.363
17.46.18 Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	807.692
17.46.21 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53 Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	5.552.388
17.46.74 Jobrotation	0
17.54.06 Løntilskud til førtidspensionister	589.262
17.54.11 Personlig assistance til personer med handicap	2.584.561
17.54.21 Seniorjob	1.038.898
17.54.22 Afløb på servicejob	0
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	316.308
17.56.02 Ledighedsydelse	1.644.233
17.56.04 Fleksjob	71.620.731
17.61.06 Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.61.09 Fritidstillæg	157.488
17.62.03 Støtte til betaling af beboerindskud	3.252.565
17.62.04 Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05 Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	- 2.110.489
17.62.06 Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	- 65.311
17.63.01 Sygebehandling, medicin mv.	1.338.155
17.63.02 Flytning og hjælp i enkelttilfælde	143.349
17.64.02 Personlige tillæg til pensionister	7.251.867
<b>Refusion i alt</b>	<b>238.883.559</b>

#### Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.30 Løntilskud til udlændinge	302.181
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	29.021.363
17.35.12 Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	3.590.520
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	13.126.367



17.35.23 Revalideringsydelse mv.	2.335.933
17.35.24 Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.56.02 Ledighedsydelse	7.544.547
17.38.11 Dagpenge ved sygdom	75.879.160
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	324.585
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtagere m.fl.	841.724
17.47.11 Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	192.603
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	1.686.457
17.56.04 Fleksjob	49.575.720
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	50.946.262
<b>Refusion i alt</b>	<b>235.367.422</b>

Kr.

**Refusion og tilskud i alt 474.250.981**

#### **Medfinansiering via Ydelsesrefusion**

<b>Hovedkonto på finansloven</b>	<b>Kr.</b>
17.32.01 Dagpenge ved arbejdsløshed	- 108.604.627
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	- 390.312
17.46.32 Befordringsgodtgørelse	- 220.422
17.64.10 Førtidspension med variabel medfinansiering	- 313.427.089
17.64.13 Seniorpension	- 79.168.972
<b>Medfinansiering i alt</b>	<b>- 501.811.422</b>



# Bilag



## Bilag 1 - Regnskabsrapport, hovedoversigt

	Vedtagne budget 2025		Tillægsbevillinger/ompl.		Korrigeret budget 2025			Akkumuleret regnskab 2025				Difference	
	I alt	I alt indtægt	I alt udgift	I alt indtægt	I alt udgift	I alt indtægt	I alt Netto	I alt udgift	I alt indtægt	I alt Netto	Forbrug i pct.	Korr. Budget	Regnskab
(Alle beløb i hele 1.000 kr.)													
<b>A. Driftsvirksomhed</b>													
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	147.578	-80.893	-17.013	906	130.565	-79.987	50.578	155.001	-107.319	47.682	94,27	2.896	
01 Forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0	0	0	150.114	-150.832	-718		718	
02 Trafik og infrastruktur	192.866	-15.029	-13.376	-2.787	179.491	-17.816	161.675	182.045	-19.774	162.271	100,37	-596	
03 Undervisning og kultur	997.250	-54.625	15.973	463	1.013.222	-54.162	959.060	992.375	-76.215	916.160	95,53	42.900	
04 Sundhedsområdet	537.393	-1.867	-576	41	536.817	-1.826	534.991	530.221	-4.516	525.706	98,26	9.285	
05 Social- og sundhedsvæsen	4.192.031	-610.788	37.018	-60.593	4.229.049	-671.381	3.557.668	4.206.078	-680.066	3.526.012	99,11	31.656	
06 Administration m.v.	744.717	-12.197	-29.445	-2.161	715.272	-14.358	700.914	682.213	-14.415	667.798	95,28	33.116	
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>6.811.835</b>	<b>-775.397</b>	<b>-7.419</b>	<b>-64.133</b>	<b>6.804.416</b>	<b>-839.530</b>	<b>5.964.886</b>	<b>6.898.047</b>	<b>-1.053.137</b>	<b>5.844.911</b>	<b>97,99</b>	<b>119.976</b>	
<i>Heraf serviceudgifter</i>	4.453.830	-278.999	-19.991	-11.981	4.433.839	-290.979	4.142.860	4.442.404	-377.323	4.065.081	98,12	77.779	
<i>Heraf overførselsudgifter m.m.</i>	2.358.005	-496.399	12.572	-52.152	2.370.577	-548.551	1.822.027	2.455.644	-675.814	1.779.830	97,68	42.197	
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>													
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	62.245	-12.514	29.597	-83.113	91.843	-95.627	-3.784	52.726	-16.339	36.387	-961,60	-40.171	
01 Forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	
02 Trafik og infrastruktur	67.736	0	15.506	-2.320	83.242	-2.320	80.922	91.507	-3.500	88.007	108,75	-7.084	
03 Undervisning og kultur	47.482	0	21.349	0	68.831	0	68.831	51.544	-394	51.151	74,31	17.680	
04 Sundhedsområdet	11.129	0	-7.865	0	3.264	0	3.264	5.260	-2.312	2.947	90,29	317	
05 Social- og sundhedsvæsen	7.609	0	12.375	-1.190	19.984	-1.190	18.794	14.045	0	14.045	74,73	4.749	
06 Administration m.v.	39.149	0	19.525	0	58.674	0	58.674	17.881	-1.103	16.778	28,59	41.897	
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>235.351</b>	<b>-12.514</b>	<b>90.487</b>	<b>-86.623</b>	<b>325.838</b>	<b>-99.137</b>	<b>226.702</b>	<b>232.963</b>	<b>-23.649</b>	<b>209.314</b>	<b>92,33</b>	<b>17.388</b>	
<b>C. Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.</b>													
Renter	20.581	-17.996	5.554	-6.475	26.135	-24.471	1.665	26.682	-30.475	-3.793	-227,85	5.457	
Tilskud/udligning/moms	13.049	-2.036.603	48.965	-19.047	62.014	-2.055.650	-1.993.636	40.865	-2.036.037	-1.995.172	100,08	1.536	
Skatter	9.389	-4.272.620	-149	24.194	9.240	-4.248.426	-4.239.186	9.240	-4.253.772	-4.244.532	100,13	5.346	
<b>C. Renter, tilskud, udligning, skatter i alt</b>	<b>43.019</b>	<b>-6.327.219</b>	<b>54.370</b>	<b>-1.328</b>	<b>97.389</b>	<b>-6.328.547</b>	<b>-6.231.158</b>	<b>76.787</b>	<b>-6.320.284</b>	<b>-6.243.497</b>	<b>100,20</b>	<b>12.339</b>	





## Bilag 2 - Bevillingsoversigten

SAMMENDRAG	2025		2025		2025		2025		2025	
	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omla- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
DRIFTSVIRKSOMHEDEN	5.844.911	5.964.886	6.036.438	0	-71.552	119.976	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN	209.314	226.702	222.837	0	3.865	17.388	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
RENTER, FINANSFORSKYDNING OG SKATTER M.M.	-6.054.225	-6.191.588	-6.259.275	0	67.687	-137.363	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Regnskabsår	2025										2025
	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Ompla- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %				
<b>DRIFTSVIRKSOMHEDEN</b>											
<b>Sønderborg Kommune</b>	<b>5.844.911</b>	<b>5.964.886</b>	<b>6.036.438</b>	<b>0</b>	<b>-71.552</b>	<b>119.976</b>	<b>98</b>				
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>692.359</b>	<b>717.907</b>	<b>770.822</b>	<b>0</b>	<b>-52.915</b>	<b>25.548</b>	<b>96</b>				
02 Politisk og adm. organisation	392.156	404.834	470.472	653	-66.291	12.678	97				
03 Kommunale ejendomme	-33.242	-33.995	-33.995	0		-752	98				
04 Turisme og Landdistrikter	2.512	2.630	2.277	0	353	118	95				
05 Bosætning og byggeri	29.995	32.600	33.822	200	-1.421	2.605	92				
06 Erhverv	7.686	7.684	6.186		1.498	-2	100				
07 Natur, Klima og Forsyning	41.584	45.170	42.102	-200	3.267	3.585	92				
08 Veje og trafik	49.369	49.022	48.634	-641	1.030	-346	101				
09 Senior	35.495	36.025	35.222	-12	815	530	99				
10 Kultur, Idræt og Fritid	7.447	8.043	7.862	0	181	596	93				
11 Integration	22	16	79		-63	-5	134				
12 Borgerservice	16.231	16.414	17.864	0	-1.449	184	99				
13 Sundhed og forebyggelse	1.311	1.587	1.587		-1	276	83				
14 Dagtilbud til børn	1.071	1.332	2.702		-1.370	261	80				
15 Undervisning	2.383	2.387	2.387		0	4	100				
16 Børn med særlige behov	34.019	34.349	33.396	0	954	330	99				
18 Forsørgelse og beskæftigelse	104.322	109.808	100.224	0	9.583	5.485	95				
<b>Arbejdsmarkedsudvalg</b>	<b>1.477.535</b>	<b>1.511.936</b>	<b>1.551.201</b>	<b>0</b>	<b>-39.265</b>	<b>34.401</b>	<b>98</b>				
11 Integration	35.661	42.996	29.748	3.066	10.182	7.335	83				
12 Borgerservice	82.128	85.497	87.524	0	-2.027	3.369	96				
18 Forsørgelse og beskæftigelse	1.359.745	1.383.442	1.433.929	-3.066	-47.420	23.697	98				



Regnskabsår	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omlæ- ringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %		
<b>DRIFTSVIRKSOMHEDEN</b>									
<b>Børn og uddannelsesudvalget</b>	<b>1.350.366</b>	<b>1.381.737</b>	<b>1.365.156</b>	<b>0</b>	<b>16.581</b>	<b>31.371</b>	<b>98</b>		
14 Dagtilbud til børn	349.906	353.754	349.257	26	4.470	3.848	99		
15 Undervisning	764.079	790.133	778.057	-26	12.101	26.054	97		
16 Børn med særlige behov	236.381	237.850	237.841	0	9	1.469	99		
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab</b>	<b>100.192</b>	<b>110.329</b>	<b>105.367</b>	<b>0</b>	<b>4.963</b>	<b>10.138</b>	<b>91</b>		
02 Politisk og adm. organisation	61	101	101		0	40	60		
10 Kultur, Idræt og Fritid	100.131	110.229	105.265	0	4.963	10.097	91		
<b>Sundhedsudvalget</b>	<b>521.058</b>	<b>527.758</b>	<b>530.407</b>	<b>0</b>	<b>-2.649</b>	<b>6.700</b>	<b>99</b>		
13 Sundhed og forebyggelse	101.805	106.658	107.119	0	-461	4.854	95		
19 Medfinansiering af sundhedsvæsenet	419.253	421.099	423.287	0	-2.188	1.846	100		
<b>Social-, Senior- og Handicapudvalget</b>	<b>1.385.031</b>	<b>1.389.385</b>	<b>1.386.615</b>	<b>0</b>	<b>2.771</b>	<b>4.355</b>	<b>100</b>		
02 Politisk og adm. organisation	259	525	495	30		266	49		
09 Senior	933.235	917.054	912.711	-30	4.373	-16.180	102		
17 Social - Voksne	451.537	471.807	473.409	0	-1.603	20.269	96		
<b>Udvalget for Erhverv og Grøn Vækst</b>	<b>36.894</b>	<b>38.961</b>	<b>37.968</b>	<b>0</b>	<b>992</b>	<b>2.067</b>	<b>95</b>		
04 Turisme og Landdistrikter	6.568	7.387	6.968	0	418	819	89		
05 Bosætning og byggeri	1.424	1.530	1.556	0	-26	106	93		
06 Erhverv	28.902	30.045	29.444	0	600	1.142	96		
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>246.802</b>	<b>248.005</b>	<b>249.515</b>	<b>0</b>	<b>-1.510</b>	<b>1.203</b>	<b>100</b>		
03 Kommunale ejendomme	94.709	94.729	95.805	0	-1.076	21	100		
05 Bosætning og byggeri	-2.699	-2.340	-2.091	0	-249	360	115		
08 Veje og Trafik	154.792	155.615	155.801	0	-186	822	99		
<b>Natur-, Klima- og Miljøudvalg</b>	<b>34.675</b>	<b>38.868</b>	<b>39.388</b>	<b>0</b>	<b>-519</b>	<b>4.194</b>	<b>89</b>		
03 Kommunale ejendomme	9.195	9.029	8.982	0	47	-166	102		
07 Natur, Klima og Forsyning	5.821	6.529	6.711	0	-182	708	89		
08 Veje og Trafik	19.659	23.310	23.694	0	-384	3.651	84		



Regnskabsår		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %		
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>	<b>92</b>		
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>64.784</b>	<b>72.129</b>	<b>60.078</b>		<b>12.051</b>	<b>7.345</b>	<b>90</b>		
02 Politisk og adm. organisation		98	97	21.464		-21.367	0	100		
XA	Rådighedsbeløb		0	19.064		-19.064	0	0		
XA-0000000291	Kombit – monopoludbud	35	37	1.000		-963	2	96		
XA-0000000524	Automatisering	63	60	1.400		-1.340	-3	104		
03 Kommunale ejendomme		-1.988	-1.095			-1.095	893	182		
XA-0000000469	Salg af Mariegade 6		-12			-12	-12	0		
XA-0000000769	Køb/salg af Smedegade 16a	-496	-497			-497	-1	100		
XA-0000000777	Salg af Alsion		645			645	645	0		
XA-0000000802	Salg af "skjult tekst"		-100			-100	-100	0		
XA-0000000804	Salg af "skjult tekst"	70	57			57	-13	123		
XA-0000000806	Salg "skjult tekst"	-972	-972			-972	0	100		
XA-0000000816	Salg af Søndergade 4	5	5			5	0	102		
XA-0000000871	Køb og salg af ejendom "skjult tekst"	-165	16			16	181	-1.030		
XA-0000000872	Delvis salg "skjult tekst"	-1.000	0			0	1.000	0		
XA-0000000886	Salg af "skjult tekst"	9	9			9	1	94		
XA-0000000895	Køb af Havnen 2, Augustenborg	20	20			20	0	100		
XA-0000000905	Køb af Kærvej 70, Vandrerhjem		147			147	147	0		
XA-0000000907	Salg af "skjult tekst"	7	7			7	0	94		
XA-0000000976	Køb af Østerhaven 4 Nordborg	535	760			760	225	70		
XA-0000000983	Salg af Agervang 5, Krisecenter		-1.180			-1.180	-1.180	0		



Regnskabsår		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025	2025	2025
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>			<b>92</b>
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>64.784</b>	<b>72.129</b>	<b>60.078</b>		<b>12.051</b>	<b>7.345</b>			<b>90</b>
04 Turisme og Landdistrikter		1.494	4.130	3.985		145	2.636			36
XA	Rådighedsbeløb		0	985		-985	0			0
XA-0000000544	Udviklingsforum Nordals	731	2.500	3.000		-500	1.769			29
XA-0000000822	Grundlovsegen	40	40			40	0			99
XA-0000000960	Landdistriktsudva. pulje til støtte 2025	723	1.590			1.590	867			45
05 Bosætning og Byggeri		11.623	12.738	5.077		7.661	1.115			91
XA	Rådighedsbeløb		-994	5.077		-6.071	-994			0
XA-0000000817	Studieboliger	-487	-915			-915	-428			53
XA-0000000988	Pavillioner studieboliger Skovvej	5.267	5.267			5.267	0			100
XA-0000000989	Pavillioner studieboliger Skovvej - nedt	0					0			0
XA-0000000990	Nørager midlertidige studieboliger -omk	2.308	4.800			4.800	2.492			48
XA-0000000991	Prins Henriks Avenue studieboliger	1.880	1.880			1.880	0			100
XA-0000000992	Hotel6400 studieboliger	1.691	1.700			1.700	9			99
XA-0000001057	Jeppesdam ren. 6 boliger	964	1.000			1.000	36			96
07 Natur, Klima og Forsyning		91	90	0		90	-1			101
XA-0000000045	Kær Vestermark, diverse projekter	4	4			4	0			96
XA-0000000450	Center for Verdens mål		-1			-1	-1			0
XA-0000000530	Køb af Nordals Naturskole	87	87			87	0			100
08 Veje og Trafik		53.466	56.168	29.551		26.617	2.702			95
XA	Rådighedsbeløb		0	4.551		-4.551	0			0
XA-0000000865	Nordals Ferieresort	50.617	50.500	25.000		25.500	-117			100
XA-0000000961	Udskiftning af køretøjer 2025	2.849	5.668			5.668	2.820			50



Regnskabsår		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025	2025
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Sønderborg Kommune</b>		209.314	226.702	222.837		3.865	17.388	92	
<b>Arbejdsmarkedsudvalget (22-25)</b>		2.773	7.800	4.000		3.800	5.027	36	
11 Integration		2.773	4.000	4.000		0	1.227	69	
XA	Rådighedsbeløb		0	4.000		-4.000	0	0	
XA-00000000921	Fysiske rammer arbejdspligt	2.773	4.000			4.000	1.227	69	
18 Forsøgelse og beskæftigelse			3.800			3.800	3.800	0	
XA-00000000993	Bygning samt udvikling af arbejdspligt		3.800			3.800	3.800	0	



		Regnskabsår		2025		2025		2025		2025		2025		2025	
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %							
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret							
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>	<b>92</b>							
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget</b>		<b>26.535</b>	<b>35.118</b>	<b>34.525</b>		<b>593</b>	<b>8.583</b>	<b>76</b>							
14 Dagtilbud til børn		2.739	4.059	2.500		1.559	1.320	67							
XA	Rådighedsbeløb		0	2.500		-2.500	0	0							
XA-00000000826	Natur-dagtilbud Kær Vestermark	107	227			227	120	47							
XA-00000000879	Tyske institutioner - flytning	2.032	2.132			2.132	100	95							
XA-00000000922	Ny dagsinstitution i Dybbøl - projektudv	106	200			200	94	53							
XA-00000000967	Ren. og ombyg. dagtilbud 2025 iht. h.p.	494	1.500			1.500	1.006	33							
15 Undervisning		22.723	29.723	32.025		-2.302	7.000	76							
XA	Rådighedsbeløb		0	31.341		-31.341	0	0							
XA-00000000330	Augustenborg Skole	3.734	3.735			3.735	1	100							
XA-00000000809	Klasselokaler	2.179	2.682	684		1.998	502	81							
XA-00000000827	Etablering af Alssund-Skolen	2.112	2.389			2.389	277	88							
XA-00000000828	Nordals Skole	5.023	8.158			8.158	3.135	62							
XA-00000000829	Gråsten Skole	811	811			811	0	100							
XA-00000000830	Nybøl Børneunivers - kapacitetsudfordrin	2.761	3.300			3.300	539	84							
XA-00000000913	Ren. og ombyg. folkeskoler 2025 iht. hp	1.260	1.853			1.853	593	68							
XA-00000000923	Rinkenæs Børneunivers	135	500			500	365	27							
XA-00000000962	Bygningsrenovering, skoler 2025	3.766	3.795			3.795	29	99							
XA-00000000965	Alssund-Skolen	367	2.000			2.000	1.633	18							
XA-00000000968	Gråsten Skole	574	500			500	-74	115							
16 Børn med særlige behov		1.074	1.336	0		1.336	262	80							
XA-00000000820	Flytning af Børneindsatser fra Kærvej	1.074	1.336			1.336	262	80							



	Regnskabsår	2025					2025				
		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>ANLÆGSVIRKSOMHEDEN</b>											
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>	<b>92</b>			
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgers</b>		<b>7.883</b>	<b>14.436</b>	<b>9.152</b>		<b>5.284</b>	<b>6.554</b>	<b>55</b>			
10 Kultur, Idræt og Fritid		7.883	14.436	9.152		5.284	6.554	55			
XA	Rådighedsbeløb		0	9.052		-9.052	0	0			
XA-0000000717	Ungemiljø i Gråsten	37	250			250	213	15			
XA-0000000836	DM i badminton - støtte til side-events	100	100	100		0	0	100			
XA-0000000838	Renovering Broager stadions fodboldbane	2.360	2.601			2.601	241	91			
XA-0000000929	Pulje til idrætsanlæg 2025	1.846	6.292			6.292	4.446	29			
XA-0000000930	Pulje til kulturelle anlæg 2025	860	941			941	81	91			
XA-0000000931	Museum Sønderjylland 2025	1.452	1.452			1.452	0	100			
XA-0000000932	Handleplan for events 2025	590	1.000			1.000	410	59			
XA-0000000933	Bidrag til opbyg. elitefodbold for kvind		1.000			1.000	1.000	0			
XA-0000000934	Medfin. projektudvikl. Dybbøl Banke	415	500			500	85	83			
XA-0000000935	Svømmehal/badeland - projektudvikling	160	200			200	40	80			
XA-0000000978	Landsstævne DGI 2026 - Budget	63	100			100	37	63			
<b>Sundhedsudvalget</b>		<b>2.927</b>	<b>3.264</b>	<b>11.129</b>		<b>-7.865</b>	<b>337</b>	<b>90</b>			
13 Sundhed og forebyggelse		2.927	3.264	11.129		-7.865	337	90			
XA	Rådighedsbeløb		0	2.629		-2.629	0	0			
XA-0000000869	Sundhedshus Augustenborg	1.903	1.485	8.500		-7.015	-418	128			
XA-0000000909	Kapacitetsudvidelse af Tandplejen	792	1.679			1.679	887	47			
XA-0000000969	Udvidelse af tandklinik	231	100			100	-131	231			



Regnskabsår		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025	2025	2025
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>			<b>3.865</b>	<b>17.388</b>	<b>92</b>	
<b>Social, Senior og Handicapudvalget</b>		<b>10.328</b>	<b>14.284</b>	<b>1.109</b>			<b>13.175</b>	<b>3.956</b>	<b>72</b>	
09 Senior		1.483	3.109	609			2.500	1.626	48	
XA Rådighedsbeløb			0	609			-609	0	0	
XA-0000000900 Styrkelse af behandling i eget hjem		374	609				609	235	61	
XA-0000000914 Investeringer i velfærdsteknologiske ind		466	1.000				1.000	534	47	
XA-0000000982 18 boliger Svanehaven		643	1.500				1.500	857	43	
17 Social – Voksne		8.845	11.175	500			10.675	2.330	79	
XA Rådighedsbeløb			0	500			-500	0	0	
XA-0000000793 BS Ingemannsvej –nybygning 2023		7.625	7.859				7.859	234	97	
XA-0000000881 Satellit til Botilbud Hertughaven		121	1.000				1.000	879	12	
XA-0000000912 Nedrivning Mågevæng 14		446	446				446	0	100	
XA-0000000984 Tilskud køb Agervang 5		0	1.190				1.190	1.190	0	
XA-0000000987 Køb af matr.nr 1910a Agervang		654	680				680	26	96	
<b>Udvalget for Erhverv og Grøn Vækst</b>		<b>2.729</b>	<b>3.522</b>	<b>3.400</b>			<b>122</b>	<b>793</b>	<b>77</b>	
04 Turisme og Landdistrikter		2.720	3.522	3.400			122	802	77	
XA Rådighedsbeløb			0	2.400			-2.400	0	0	
XA-0000000244 Samarbejdet mellem turisme-, handels og			118				118	118	0	
XA-0000000775 GOTO Sønderborg		1.000	1.000	1.000			0	0	100	
XA-0000000925 Nordals Forum 2025		234	234				234	0	100	
XA-0000000926 Gråsten Forum 2025		200	200				200	0	100	
XA-0000000927 Masterplan for Turisme og Handel 2025		1.286	1.720				1.720	434	75	
XA-0000000928 Kongelig Køkkenhave - etape 2			250				250	250	0	
06 Erhverv		9						-9	0	
XA-0000000544 Udviklingsforum Nordals		9						-9	0	



		Regnskabsår		2025		2025		2025		2025		2025	
				Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %			
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Udgiftsbaseret		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret		Udgiftsbaseret	
<b>Sønderborg Kommune</b>		209.314		226.702	222.837	3.865		17.388	92				
<b>Teknik-, By- og Boligudvalget</b>		86.546		67.455	90.344	-22.888		-19.091	128				
03 Kommunale ejendomme		13.830		-38.146	16.008	-54.154		-51.976	-36				
XA		Rådighedsbeløb		0	16.008	-16.008		0	0				
XA-00000000518		Renovering af Reimerskolen		444	444	444		-1	100				
XA-00000000604		Etablere et logistikcenter		300	1.274	1.274		974	24				
XA-00000000607		Tilslutning til fjernvarme, Nordborg		134	134	134		0	100				
XA-00000000732		Energimærkning kommunale bygn. etape 1			938	938		938	0				
XA-00000000776		Opgradering og energioptimering CTS-anlæg		1.871	2.185	2.185		314	86				
XA-00000000901		Salg af ejendomme ifm. etabl. af DBS		174	-66.040	-66.040		-66.214	0				
XA-00000000943		Bygningsrenovering 2025		7.070	16.624	16.624		9.555	43				
XA-00000000944		Energimærkning 2025		392	1.815	1.815		1.423	22				
XA-00000000981		Rådhusannekts, rådgiver ift. glåsgang		75	75	75		0	100				
XA-00000000995		Studieboliger Kærvej 70 - ombygning		3.140	4.180	4.180		1.040	75				
XA-00000000996		Ahlmann-Skolen - ombygning		230	225	225		-5	102				



	Regnskabsår	2025					2025				
		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %			
<b>ANLÆGSVIRKSOMHEDEN</b>											
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>	<b>92</b>			
<b>Teknik-, By- og Boligudvalget</b>		<b>86.546</b>	<b>67.455</b>	<b>90.344</b>		<b>-22.888</b>	<b>-19.091</b>	<b>128</b>			
05 Bosætning og Byggeri		-1.637	-8.870	7.590		-16.460	-7.233	18			
XA	Rådighedsbeløb		0	2.000		-2.000	0	0			
XA-0000000113	Byggemodning af boligområde i V. Sottrup	-798	-2.300	-2.000		-300	-1.502	35			
XA-0000000119	Erhvervsområde Ragebøl		4.264			4.264	4.264	0			
XA-0000000120	Erhvervsområde Sønderborg Nord	-384	-2.607			-2.607	-2.223	15			
XA-00000000320	Byggemodning Rinkenæs	0	0			0	0	0			
XA-00000000321	Byggemodning i Nybøl - Pækjær Vænge	-415	-1.658			-1.658	-1.244	25			
XA-00000000390	Færdiggørelse Gammeldam, Nordborg	17	34			34	17	51			
XA-00000000533	Byggemodning og salg, Borggården Nybøl	21	-573	-500		-73	-594	-4			
XA-00000000535	Salg af Dybbøl Bygade 81B		-444			-444	-444	0			
XA-00000000543	Byggemodning på Ribesvej og Stationsvej	8	333			333	325	2			
XA-00000000554	Masterplan, Fremti. genskabelse Hertugby	1.243	1.500			1.500	257	83			
XA-00000000555	Støtte bystrategier '20 Gråsten/Hørup	49	245	1.000		-755	196	20			
XA-00000000625	Salg af matr. 751b Ulkebøl	9	9			9	0	97			
XA-00000000637	Johanne Hansens Vej, byggemodn 2. etape	4	0	-1.271		1.271	-4	0			
XA-00000000686	Ny udstykning på Lykkegård	-85	-94	-964		870	-9	90			
XA-00000000719	Diverser byggemodninger - bolig 22-25	279	214			214	-65	131			
XA-00000000720	Diverser byggemodninger - erhverv 22-25		10			10	10	0			
XA-00000000721	Diverser byggemodninger - ubestemt 22-25	1.664	1.666			1.666	2	100			
XA-00000000722	Salg af areal "skjult tekst"	5	-450			-450	-455	-1			
XA-00000000723	Boligområde Hundsbjerg	321	574	11.700		-11.126	253	56			
XA-00000000733	Byfornyelse og nedrivningspulje	-1.374	-1.023			-1.023	351	134			
XA-00000000736	Støtte bystrategier '22 V-Sott + Guderup	4					-4	0			



Regnskabsår		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025	2025	2025
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>	<b>92</b>		
<b>Teknik-, By- og Boligudvalget</b>		<b>86.546</b>	<b>67.455</b>	<b>90.344</b>		<b>-22.888</b>	<b>-19.091</b>	<b>128</b>		
05 Bosætning og Byggeri		-1.637	-8.870	7.590		-16.460	-7.233	18		
XA-0000000772	Byggemodning erhvervsarealer Ragebøl	168	246			246	78	68		
XA-0000000799	Omdannelse af Sundgade	99	167			167	68	59		
XA-0000000801	Følgeudgifter ifm. udstykninger 2023	134	154			154	20	87		
XA-0000000814	Salg af den tidligere politigrund Gråste		-45				-45	0		
XA-0000000815	Byggemodning Egernvej		-137	-1.262			1.125	-137		
XA-0000000821	Bærende indsats i Hertugernes Augustenbo	2.008	2.008	2.666			-658	0		
XA-0000000844	Bystrategier 2024	0						0		
XA-0000000845	Gråsten Bymidte	32	32				32	0		
XA-0000000870	Byggemodning Inger Enemarks Vej, etape 3	223	211	-3.779			3.990	-12		
XA-0000000880	Frie bymidter Nordborg	354	577				577	223		
XA-0000000883	"skjult tekst"	1.857	1.120				1.120	-737		
XA-0000000887	Salg af "skjult tekst"	-4.896	-4.895				-4.895	0		
XA-0000000897	Salg af matrikel "skjult tekst"		-41				-41	-41		
XA-0000000902	Nedrivning Palævej 11, Augustenborg	973	973				973	0		
XA-0000000903	Nedrivning Bro Børnehus, Augusteberg		650				650	650		
XA-0000000904	Salg af areal "skjult tekst"	-703	-703				-703	0		
XA-0000000908	Salg af arealer "skjult tekst"	-73	-73				-73	0		



	Regnskabsår	2025										
		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>	<b>92</b>				
<b>Teknik-, By- og Boligudvalget</b>		<b>86.546</b>	<b>67.455</b>	<b>90.344</b>		<b>-22.888</b>	<b>-19.091</b>	<b>128</b>				
05 Bosætning og Byggeri		-1.637	-8.870	7.590		-16.460	-7.233	18				
XA-00000000911	Køb af jord "skjult tekst"	51	52				0	99				
XA-00000000919	Salg af matr. 562 Sdbg.	-2.850	-2.850				0	100				
XA-00000000920	Salg af matr.nr. 15a og 15e Holm	-615	-868				-253	71				
XA-00000000945	Bystrategier 2025	655	3.855				3.200	17				
XA-00000000963	Salg af matr. Sundsmark, Ulkebøl	116	-6.750				-6.866	-2				
XA-00000000964	Salg af arealer ved Sønderborg Lufthavn	-850	-818				32	104				
XA-00000000966	Salg af areal, Bülowsvej	-400	-345				55	116				
XA-00000000971	Salg af del af matr.nr. 317 Vollerup, UI		-345				-345	0				
XA-00000000973	Salg areal til foreni. matr. 1012a Nord.		-108				-108	0				
XA-00000000985	Diverse byggemodninger - bolig 2026-2029	9					-9	0				
XA-00000000994	Salg af byggegrund, Helved 1	-636	-636				0	100				
XA-00000000997	Tilslutningsbidrag ifb. salg S. N. og Ra	2.139	0				-2.139	0				
07 Natur, Klima og Forsyning		326	350	0			350	93				
XA-00000000998	Forstudie, projekt for CO2 fangst	326	350				24	93				



		Regnskabsår		2025		2025		2025		2025		2025	
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %					
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret					
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>	<b>92</b>					
<b>Teknik-, By- og Boligudvalget</b>		<b>86.546</b>	<b>67.455</b>	<b>90.344</b>		<b>-22.888</b>	<b>-19.091</b>	<b>128</b>					
08 Veje og Trafik		52.993	86.466	66.141		20.325	33.472	61					
XA	Rådighedsbeløb		0	62.341			0	0					
XA-0000000018	Supercykelstien	-663	-385			-385	278	172					
XA-0000000171	Cykelparkering perron Sønderborg Station	273	536			536	263	51					
XA-0000000371	Cykelstier: Buskrosevej, Skovby-Træ. mv.	418	421			421	3	99					
XA-0000000376	Munkemøllebroen	6	100			100	94	6					
XA-0000000584	P-pladser Gerlachgade/Kasernen	635	1.391			1.391	756	46					
XA-0000000744	Projektering og prisberegning af to cyke	663	303			303	-360	219					
XA-0000000756	Trafiksikring - skoler og daginstitution	432	809			809	377	53					
XA-0000000811	Inventar Drift og Beredskab Sønderborg	106	1.343			1.343	1.237	8					
XA-0000000813	Processug Drift og Beredskab	350	553			553	203	63					
XA-0000000849	Indsejlinger 2024		900			900	900	0					
XA-0000000854	Legepladser	4.164	3.000	200		2.800	-1.164	139					
XA-0000000855	Cykelstien Broager - Nybøl	758	346			346	-412	219					
XA-0000000857	Forprojekter Broager torv	252	500			500	248	50					
XA-0000000864	Skader ifm. stormflod 2023	4.824	4.800			4.800	-24	100					
XA-0000000877	Etablering af vej Hundsbjerg/Buskrosevej		0	3.600			-3.600	0					



Regnskabsår		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025	2025	2025	2025
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>			<b>92</b>	
<b>Teknik-, By- og Boligudvalget</b>		<b>86.546</b>	<b>67.455</b>	<b>90.344</b>		<b>-22.888</b>	<b>-19.091</b>			<b>128</b>	
08 Veje og Trafik		52.993	86.466	66.141		20.325	33.472			61	
XA-00000000946	Ren. off. toiletter/handicaptolletter 25	629	728			728	99			86	
XA-00000000947	Fortove renoveres 2025	1.797	6.741			6.741	4.944			27	
XA-00000000948	Veje belægninger 2025	22.811	46.584			46.584	23.773			49	
XA-00000000949	Trafiksikkerhedsplan	746	3.439			3.439	2.693			22	
XA-00000000950	Signalanlæg udskiftninger 2025	636	1.308			1.308	672			49	
XA-00000000951	Cykelgangsti Langgade Augustenborg		250			250	250			0	
XA-00000000952	Strategisk energi. grøn transport 2025	-291	799			799	1.090			-36	
XA-00000000953	Renov. af eksisterende cykelstier 2025	1.016	1.000			1.000	-16			102	
XA-00000000954	Sejlerforum og beløb til indsejlinger 25	150	150			150	0			100	
XA-00000000956	Legepladser 2025 - løbende renovering	1.000	1.000			1.000	0			100	
XA-00000000957	Vejkryds ved Nordborg Resort	11.136	9.000			9.000	-2.136			124	
XA-00000000974	Energirenovering af gadelys etape 2	987	750			750	-237			132	
XA-00000000977	P-pladsen ved Nordborg Bio	157	100			100	-57			157	
10 Kultur, Idræt og Fritid		605	605	605		0	0			100	
XA	Rådighedsbeløb		0	605		-605	0			0	
XA-00000000959	Midler reno/forbedring af idrætsanlæg 25	605	605			605	0			100	
15 Undervisning		20.429	27.051	0		27.051	6.622			76	
XA-00000000682	Renovering af Dybbølskolen	20.429	27.051			27.051	6.622			76	



		Regnskabsår		2025		2025		2025		2025		2025		2025	
ANLÆGSVIRKSOMHEDEN		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplacering	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %							
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret							
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>209.314</b>	<b>226.702</b>	<b>222.837</b>		<b>3.865</b>	<b>17.388</b>	<b>92</b>							
<b>Natur-, Klima- og Miljøudvalget</b>		<b>4.809</b>	<b>8.693</b>	<b>9.100</b>		<b>-407</b>	<b>3.884</b>	<b>55</b>							
07 Natur, Klima og Forsyning		3.578	6.872	7.100		-228	3.294	52							
XA Rådighedsbeløb			0	7.100		-7.100	0	0							
XA-00000000621 Færdiggørelse af stisystem - Kær halvø		79	250			250	171	32							
XA-00000000728 Fremme af vild natur		594	593			593	-1	100							
XA-00000000729 Stihandleplan Adsbøl-Gråsten		-344	148			148	492	-233							
XA-00000000862 Naturpark Nordals		97	200			200	103	49							
XA-00000000937 Konvertering fjernvarme i ko. bygn. 2025		1.640	3.342			3.342	1.702	49							
XA-00000000939 Kystsikring - Merværdi i dialog med lok.			200			200	200	0							
XA-00000000940 Klimatilpasningsplan 2025		1.513	2.139			2.139	626	71							
08 Veje og trafik		1.231	1.821	2.000		-179	590	68							
XA Rådighedsbeløb			0	2.000		-2.000	0	0							
XA-00000000439 Oprensning og overdrage branddamme i landsb		0	1			1	1	0							
XA-00000000936 Elektrificering		435	660			660	225	66							
XA-00000000941 Stiplan prioriteret 2025		496	500			500	4	99							
XA-00000000942 Gendarmstien udbedringer 2025		300	660			660	360	45							



		Regnskabsår									
		2025		2025		2025		2025		2025	
		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omla- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025		2025	
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Forbrugs %
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>-6.054.225</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.363</b>	<b>98</b>			
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>-6.054.177</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.411</b>	<b>98</b>			
<b>01 Økonomi (Indtægtssiden)</b>		<b>-6.070.424</b>	<b>-6.225.582</b>	<b>-6.293.269</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-155.158</b>	<b>98</b>			
0722	Renter af likvide aktiver	-21.044	-13.825	-3.350		-10.475	7.219	152			
072205-4-000	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-4.239	-8.142	-3.350		-4.792	-3.903	52			
072208-4-000	Realkreditobligationer	-16.805	-5.683			-5.683	11.122	296			
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-977	-326	-326			651	300			
072814-4-000	Tilgodehavender i betalingskontrol	-718					718	0			
072815-4-000	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	-259	-326	-326			-67	79			
0732	Renter af langfristede tilgodehavender	-746	-302	-302			444	247			
073223-4-000	Udlån til beboerindskud	-62					62	0			
073225-4-000	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-684	-302	-302			382	226			
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	1					-1	0			
073535-4-006	Øvrige ordninger	1					-1	0			
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	5.742	5.863	309		5.554	121	98			
075256-4-000	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	188	309	309			121	61			
075256-4-001	Tilbagebetaling af grundskyld	5.554	5.554			5.554	0	100			



Regnskabsår		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
RENTER OG FINANSIERING		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplan- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025	2025	2025
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>-6.054.225</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.363</b>	<b>98</b>		
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>-6.054.177</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.411</b>	<b>98</b>		
<b>01 Økonomi (Indtægtssiden)</b>		<b>-6.070.424</b>	<b>-6.225.582</b>	<b>-6.293.269</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-155.158</b>	<b>98</b>		
0755	Renter af langfristet gæld	16.604	19.111	19.111		0	2.507	87		
075568-4-001	Kommunale ældreboliger	6					-6	0		
075570-4-000	Kommunekreditforeningen	15.697	16.730	16.730		0	1.033	94		
075573-4-000	Lønmodtagernes Feriemidler	900	2.381	2.381			1.481	38		
0758	Kurstab og kursgevinster	-7.708	-10.018	-14.018		4.000	-2.310	77		
075879-4-000	Garantiprovision	-7.708	-10.018	-14.018		4.000	-2.310	77		
0762	Tilskud og udligning	-1.995.355	-1.995.322	-2.023.954		28.632	32	100		
076280-7-001	Kommunal udligning	-696.732	-696.737	-696.737		0	-5	100		
076280-7-002	Statstilskud til kommuner	-1.033.956	-1.033.956	-1.033.956		0	0	100		
076280-7-007	Efterreguleringer	31.529	31.529	3.713		27.816	0	100		
076280-7-010	Udligning af selskabskat	-32.964	-32.964	-32.964			0	100		
076280-7-011	Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	-768	-768	-768		0	0	100		
076281-7-001	Udligning vedrørende udlændinge	-4.668	-4.668	-4.668			0	100		
076282-7-002	Kommunalt udviklingsbidrag	9.336	9.336	9.336			0	100		
076286-7-000	Særlige tilskud	816	816	0		816	0	100		
076286-7-013	Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	-6.708	-6.708	-6.708			0	100		
076286-7-014	Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-13.740	-13.743	-13.743			-3	100		
076286-7-015	Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-18.420	-18.415	-18.415			5	100		
076286-7-019	Finansieringstilskud	-106.308	-106.272	-106.272			36	100		
076286-7-025	Tilskud til værdig ældrepleje	-19.284	-19.284	-19.284			0	100		
076286-7-026	Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-1.836	-1.836	-1.836			0	100		
076286-7-027	Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-72.744	-72.744	-72.744		0	0	100		
076286-7-029	Tilskud til grænsenære kommuner	-19.392	-19.392	-19.392		0	0	100		
076286-7-031	Overgangsordning vedr. udligningsreform		0	-9.516		9.516	0	0		
076286-7-035	Kompensation vedr. nettotab som følge af ændring af dæknings	-9.516	-9.516			-9.516	0	100		



		Regnskabsår										
		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	
		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Ompla- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %				
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret				
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>-6.054.225</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.363</b>	<b>98</b>				
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>-6.054.177</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.411</b>	<b>98</b>				
<b>01 Økonomi (Indtægtssiden)</b>		<b>-6.070.424</b>	<b>-6.225.582</b>	<b>-6.293.269</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-155.158</b>	<b>98</b>				
0765	Refusion af købsmoms	183	1.686	400		1.286	1.503	11				
076587-7-002	Refusion af købsmoms	-240.940					240.940	0				
076587-7-003	Udgifter til købsmoms	240.940					-240.940	0				
076587-7-004	Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	183	1.686	400		1.286	1.503	11				
0768	Skatter	-4.244.532	-4.239.186	-4.263.231		24.045	5.346	100				
076890-7-001	Forskudsbeløb af kommunal indkomsskat	-3.895.842	-3.895.842	-3.897.090		1.248	0	100				
076890-7-006	Afregning vedrørende det skrå skatteloft	9.240	9.240	9.389		-149	0	100				
076892-7-001	Afregning af selskabsskat m.v.	-93.864	-93.864	-93.864			0	100				
076893-7-002	Andel af bruttoskat efter pgf. 48 E i kildeskatteoven	-7.285	-5.623	-5.623			1.662	130				
076893-7-004	Kommunens andel af skat af dødsboer	-3.425	-3.425	-3.425			0	100				
076894-7-001	Grundskyld	-269.512	-269.522	-269.522		0	-10	100				
076894-7-005	Efterregulering af grundskyld	19.253	22.946			22.946	3.693	84				
076895-7-001	Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-3.097	-3.096	-3.096			1	100				
0822	Forskydninger i likvide aktiver	98.555	-66.002	-40.779		-25.223	-164.557	-149				
082201-5-000	Kontante beholdninger	252	-66.002	-40.779		-25.223	-66.253	0				
082205-5-000	Indskud i pengeinstitutter m.v.	77.381	0	0		0	-77.381	0				
082208-5-001	Tilgang	20.922					-20.922	0				
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	18.953					-18.953	0				
082512-5-000	Refusionstilgodehavender	18.833					-18.833	0				
082513-5-000	Andre tilgodehavender hos staten	120					-120	0				
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	-2.774	787			787	3.561	-352				
082814-5-000	Tilgodehavender i betalingskontrol	-4.917					4.917	0				
082815-5-000	Andre tilgodehavender	-7.841	787			787	8.628	-996				
082817-5-000	Mellemregninger med følgende regnskabsår	8.681					-8.681	0				
082818-5-000	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med	1.303					-1.303	0				



		Regnskabsår		2025		2025		2025		2025		2025					
				Forbrug JAN - 016 1000 kr.		Korr. budget 1000 kr.		Oprindeligt budget 1000 kr.		Omplan- ceringer 1000 kr.		Tillægs bevilgninger 1000 kr.		Rest korr. budget 1000 kr.		2025	
				Udgiftsbaseret		Udgiftsbaseret		Udgiftsbaseret		Udgiftsbaseret		Udgiftsbaseret		Udgiftsbaseret		Forbrugs %	
				-6.054.225		-6.191.588		-6.259.275		0		67.687		-137.363		98	
				-6.054.177		-6.191.588		-6.259.275		0		67.687		-137.411		98	
				-6.070.424		-6.225.582		-6.293.269		0		67.687		-155.158		98	
<b>Sønderborg Kommune</b>																	
<b>Økonomiudvalget</b>																	
<b>01 Økonomi (Indtægtssiden)</b>																	
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender			10.197	34.677			35.546						24.480		29	
083220-5-000	Pantebreve			-838	-452			-452						386		183	
083221-5-000	Aktier og andelsbeviser m.v.			12.500	28.703			16.487						16.203		44	
083223-5-000	Udlån til beboerindskud			1.322										-1.322		0	
083224-5-001	Grundkapitalindskud (indskud i Landsbyggefonden)			0	0			21.716						0		0	
083224-5-003	Driftsstøttelån			0	511									511		0	
083225-5-000	Andre langfristede udlån og tilgodehavender			-842	1.815			1.195						2.657		-46	
083225-5-002	Registrering af forskydninger i lån til betaling af grundsky			-1.656										1.656		0	
083225-5-007	Registrering af forskydninger i lån til betaling af stigning			2.678										-2.678		0	
083227-5-000	Deponerede beløb for lån m.v.			-2.992	4.100			-3.400						7.092		-73	
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater			-5.642										5.642		0	
084242-5-000	Legater			-281										281		0	
084243-5-000	Deposita			-4.978										4.978		0	
084244-5-000	Parkeringsfond			-382										382		0	
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater			6.078	-781			0						-6.859		-778	
084546-5-000	Legater			733										-733		0	
084547-5-000	Deposita			5.345	-781			0						-6.126		-684	



Regnskabsår		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
RENTER OG FINANSIERING		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omplan- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevilning 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025 Forbrugs %			
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>-6.054.225</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.363</b>	<b>98</b>			
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>-6.054.177</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.411</b>	<b>98</b>			
<b>01 Økonomi (Indtægtssiden)</b>		<b>-6.070.424</b>	<b>-6.225.582</b>	<b>-6.293.269</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-155.158</b>	<b>98</b>			
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-1.060	1	1			1.061	-106.005			
085152-5-000	Anden gæld	-1.063					1.063	0			
085152-5-096	Refusion af godtgørelse for deltagelse i skoleforløb, jf. lo	-235					235	0			
085152-5-097	Refusion af ATP-bidrag	-8.286	-36.852	-36.852			-28.566	22			
085152-5-100	ATP-bidrag kontant- og uddannelseshjælp	691	3.291	3.291			2.600	21			
085152-5-101	ATP-bidrag sygedagpenge	2.209	33.562	33.562			31.353	7			
085152-5-116	ATP-bidrag revalidering og ledighedsydelse	600					-600	0			
085152-5-117	ATP-bidrag til fleksjobansatte	3.993					-3.993	0			
085152-5-118	ATP-bidrag af ressourceforløbsydelse/ ressourceforløb	334					-334	0			
085152-5-119	ATP-bidrag til ressourceforløbs- ydelse i jobafklaringsforløb	458					-458	0			
085152-5-120	Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i skoleforløb, jf.	235					-235	0			
085152-5-123	Bidrag til obligatorisk pensionsordning af kontant- og uddan	2.132					-2.132	0			
085152-5-124	Bidrag til obligatorisk pensionsordning af fleksløntilskud,	9.552					-9.552	0			
085152-5-125	Tillæg til refusion til arbejdsgiverne af sygedagpenge og re	1.779					-1.779	0			
085152-5-126	Refusion af bidrag til obligatorisk pensionsordning og tillæg	-13.460					13.460	0			
085152-5-127	Tilskud til forsørgelse af fordrevne mindretårige fra Ukraine	6					-6	0			
085152-5-128	Refusion af tilskud til forsørgelse af fordrevne mindretårige	-6					6	0			
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-21.139	0	-82.000		82.000	21.139	0			
085253-5-001	Forskuksbeløb af kirkeskat	-111.629					111.629	0			
085253-5-013	Landskirkeskat	18.112					-18.112	0			
085253-5-014	Lokale kirkelige kasser	93.517					-93.517	0			
085256-5-000	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-19.081					19.081	0			
085259-5-000	Mellemregningskonto	-755	0	-82.000		82.000	755	0			
085261-5-000	Selvejende institutioner med overenskomst	-1.303					1.303	0			



		Regnskabsår									
		2025		2025		2025		2025		2025	
		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omla- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025		2025	
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>RENTER OG FINANSIERING</b>											
<b>Sønderborg Kommune</b>		<b>-6.054.225</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.363</b>				<b>98</b>
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>-6.054.177</b>	<b>-6.191.588</b>	<b>-6.259.275</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-137.411</b>				<b>98</b>
<b>01 Økonomi (Indtægtssiden)</b>		<b>-6.070.424</b>	<b>-6.225.582</b>	<b>-6.293.269</b>	<b>0</b>	<b>67.687</b>	<b>-155.158</b>				<b>98</b>
0855	Forskydninger i langfristet gæld	55.241	38.055	79.324	0	-41.269	-17.187				145
085568-6-000	Realkredit	10					-10				0
085570-6-000	Kommunekreditforeningen	76.215	76.485	76.360	125	0	270				100
085570-7-000	Kommunekreditforeningen	-12.572	-30.063	-6.000		-24.063	-17.491				42
085573-6-000	Lønmodtagernes Feriemidler (frivillig)	6.285	6.339	6.339			54				99
085577-6-000	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger		0	125	-125		0				0
085577-7-000	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-17.206	-17.206	0		-17.206	0				100
085578-6-000	Gæld vedrørende fægeinvesteringer	2.510	2.500	2.500	0		-10				100
0872	Hensatte forpligtelser	-1.126					1.126				0
087290-5-000	Hensatte forpligtelser (frivillig)	-1.126					1.126				0
0922	Likvide aktiver	3.771					-3.771				0
092208-8-000	Realkreditobligationer	3.771					-3.771				0
0928	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-693					693				0
092814-8-000	Tilgodehavender i betalingskontrol	-638					638				0
092815-8-000	Andre tilgodehavender	-55					55				0
0932	Langfristede tilgodehavender	61.775					-61.775				0
093221-8-000	Aktier og andelsbeviser m.v.	61.032					-61.032				0
093223-8-000	Udlån til beboerindskud	-752					752				0
093224-8-001	Grundkapitalindskud (indskud i landsbyggefonden)	0					0				0
093225-8-000	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	1.493					-1.493				0
093225-8-002	Registrering af det samlede tilgodehavende i form af lån til	2					-2				0



		Regnskabsår									
		2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omla- ceringer 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	2025	2025	2025	2025
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
		Forbrugs %									
<b>RENTER OG FINANSIERING</b>											
<b>Sønderborg Kommune</b>											
<b>Økonomiudvalget</b>											
<b>01 Økonomi (Indtægtssiden)</b>											
0935	Udlæg vedrørende forsyningsvirksom- heder og melle	-6.054.225	-6.191.588	-6.259.275	0	67.687	-137.363	98			
093535-8-001	Ordninger for restaffald	-8.151					8.151	0			
093535-8-003	Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal- og mad- og d	-4.523					4.523	0			
093535-8-004	Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	-984					984	0			
093535-8-005	Genbrugsstationer	-3.858					3.858	0			
093535-8-006	Øvrige ordninger	-1.539					1.539	0			
093535-8-007	Generel administration (kun husholdning)	23.835					-23.835	0			
093535-8-010	Mødpast ved selskabsgørelse af affaldsindsamling	-5.498					5.498	0			
0951	Kortfristet gæld til staten	118					-118	0			
095152-9-000	Anden gæld	118					-118	0			
0952	Kortfristet gæld i øvrigt	646					-646	0			
095259-9-000	Mellemregningskonto	646					-646	0			
0955	Langfristet gæld	-2.051					2.051	0			
095573-9-000	Lønmodtagernes Feriemidler	-6.529					6.529	0			
095575-9-000	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	473					-473	0			
095577-9-000	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	17.206					-17.206	0			
095579-9-000	Gæld vedrørende finansielt leasete aktiver	-13.200					13.200	0			
0972	Hensatte forpligtelser	2.973					-2.973	0			
097290-9-001	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	2.973					-2.973	0			
0975	Egenkapital	-45.672					45.672	0			
097599-9-000	Balancekonto	-45.672					45.672	0			



Regnskabsår		2025									
		Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Oprindeligt budget 1000 kr.	Omlægninger 1000 kr.	Tillægsbevillinger 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %			
<b>Sønderborg Kommune</b>		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Økonomiudvalget		-6.054.225	-6.191.588	-6.259.275	0	67.687	-137.363	98			
		-6.054.177	-6.191.588	-6.259.275	0	67.687	-137.411	98			
<b>03 Kommunale ejendomme</b>		16.199	33.994	33.994			17.795	48			
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	79	90	90			11	88			
075259-4-000	Mellemregningskonto	79	90	90			11	88			
0755	Renter af langfristet gæld	1.104	1.072	1.072			-32	103			
075570-4-001	Kommunale ældreboliger	1.104	1.072	1.072			-32	103			
0758	Kurstab og kursgevinster	3.153					-3.153	0			
075878-4-001	Realkreditobligationer	3.153					-3.153	0			
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	100	100	100			0	100			
085259-5-000	Mellemregningskonto	52	100	100			48	100			
0855	Forskydninger i langfristet gæld	31.960	32.733	32.733			773	98			
085577-6-000	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	31.960	32.733	32.733			773	98			
0955	Langfristet gæld	-20.149					20.149	0			
095577-9-000	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-20.149					20.149	0			



### Bilag 3 - Specifikation af årsresultatet for de enkelte ordninger inden for affaldsområdet

Sønderborg Affald A/S	2025 (inkl. regulering for 2024) Affald - Kolonne pr. ordning. Regnskabet for 2025 er endnu ikke godkendt af forsyningselskabets bestyrelse							Total
	Cont.pladser Afdeling: 20..40/42	Kompost- behandling Afdeling: 41	ASA Kemi Afdeling: 44	Fælles adm. Afdeling: 60	Sorteringsanlæg Afdeling: 64	Dagrenovation Afdeling: 80	Kilde, Kube genbrugsordning Afdeling: 81,82,85	
Omsætning i alt	-55.639	-4.242	-8.327	-23	-3.486	-42.004	-35.396	-149.117
Direkte omkostninger i alt	29.630	1.767	3.261	11	2.185	32.510	26.156	95.519
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-26.010</b>	<b>-2.475</b>	<b>-5.066</b>	<b>-13</b>	<b>-1.301</b>	<b>-9.494</b>	<b>-9.240</b>	<b>-53.597</b>
Personaleomkostninger prod.	20.174	967	2.728	4.852	747	1.075	1.152	31.694
Markedsføringsomkostninger i alt	135	0	0	87	0	0	21	242
Lokaleomkostninger i alt	0	0	0	70	0	0	0	70
Administrationsomkostninger i alt	-4.001	-341	-383	19.289	-179	-2.527	-1.268	10.589
Drift af vare- og lastbiler i alt	46	1	79	22	41	31	31	252
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>16.354</b>	<b>626</b>	<b>2.424</b>	<b>24.319</b>	<b>609</b>	<b>-1.421</b>	<b>-64</b>	<b>42.847</b>
<b>Resultat før renter, afskr. og skat</b>	<b>-9.656</b>	<b>-1.849</b>	<b>-2.641</b>	<b>24.306</b>	<b>-692</b>	<b>-10.915</b>	<b>-9.304</b>	<b>-10.750</b>
Afskrivninger mv. i alt	5.569	1.335	1.461	258	-132	2.657	4.538	15.685
Renter mv. i alt	629	114	195	-729	3	108	243	562
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.458</b>	<b>-400</b>	<b>-985</b>	<b>23.835</b>	<b>-821</b>	<b>-8.151</b>	<b>-4.523</b>	<b>5.497</b>
Skat af årets resultat i alt	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.458</b>	<b>-400</b>	<b>-985</b>	<b>23.835</b>	<b>-821</b>	<b>-8.151</b>	<b>-4.523</b>	<b>5.497</b>
<b>Modpost ved selskabsgørelse (SONFOR) af affaldsindsamlingen</b>	<b>3.458</b>	<b>400</b>	<b>985</b>	<b>-23.835</b>	<b>821</b>	<b>8.151</b>	<b>4.523</b>	<b>-5.497</b>



## Bilag 4 – Regnskabet i budgetbalance form 2025, herunder de økonomiske pejlemærker

Budget og regnskab 2025 for Sønderborg Kommune: (beløb i hele 1.000 kr. - netto)	Opr. budget 2025	Korr. Budget 2025	Regnskab 2025	Korr. budget minus regnskabet 2025
<b>INDTÆGTER I ALT - Selvbudgettering 2025</b>	<b>6.286.785</b>	<b>6.232.822</b>	<b>6.239.704</b>	<b>-6.882</b>
<b>DRIFTSUDGIFTER (Skattefinansierede) I ALT</b>	<b>-6.036.438</b>	<b>-5.964.886</b>	<b>-5.845.629</b>	<b>-119.258</b>
Heraf serviceudgifter (korrigeret sigtepunkt 4.169 mio.kr.)	-4.174.831	-4.142.860	-4.065.081	-77.779
Heraf overførselsudgifter	-1.861.607	-1.822.027	-1.780.548	-41.479
<b>RENTER (netto) IALT</b>	<b>-2.586</b>	<b>-1.665</b>	<b>3.793</b>	<b>-5.457</b>
<b>ØK. RÅDERUM/RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>247.762</b>	<b>266.272</b>	<b>397.868</b>	<b>-131.596</b>
<b>SKATTEFINANSIERET ANLÆG I ALT (ex. Jordforsyning)</b>	<b>-218.836</b>	<b>-245.921</b>	<b>-215.140</b>	<b>-30.781</b>
<b>JORDFORSYNINGEN I ALT</b>	<b>-4.001</b>	<b>19.219</b>	<b>5.826</b>	<b>13.393</b>
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>24.925</b>	<b>39.570</b>	<b>188.554</b>	<b>-148.984</b>
<b>FORSYNINGSVIRKSOMHEDER:</b>				
Driftsvirksomhed	0	0	718	-718
Anlæg	0	0	0	0
<b>FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>718</b>	<b>-718</b>
<b>FINANSIERING:</b>				
Øvrige finansforskydninger	46.353	-34.784	255	-35.039
Afdrag	-118.057	-118.057	-116.979	-1.077
Optagelse af lån	6.000	47.269	29.778	17.491
Kassebeholdning, forøgelse (-) / forbrug (+)	<b>40.780</b>	<b>66.002</b>	<b>-102.326</b>	<b>168.328</b>
<b>FINANSIERING I ALT</b>	<b>-24.924</b>	<b>-39.570</b>	<b>-189.272</b>	<b>149.702</b>
<b>Ultimo 24:</b>	<b>Ultimo 2025:</b>	<b>Ultimo 2025:</b>	<b>Ultimo 2025:</b>	
<b>Kassebeholdning ultimo året</b>	<b>613.839</b>	<b>573.060</b>	<b>547.837</b>	<b>716.165</b>

<b>Økonomiske pejlemærker</b>		
<b>Ordinær driftsresultat</b>	<b>Skattefinansieret resultat</b>	<b>Kassebeholdningen</b>
Over 275 mio.	Over 125 mio.	76 til 100 mio.
245 til 274 mio.	113 til 124 mio.	51 til 75 mio.
Under 244 mio.	Under 112 mio.	Under 50 mio



## Bilag 5 – Budgetaftale – Udmøntningsplan 2025

### Budgetaftale 2025-28. Udmøntningsplan. Status til Økonomiudvalg 10. december 2025

I nedenstående er angivet de konkrete budgetelementer og -konsekvenser i det politisk indgåede budgetaftale for 2025-28. Elementerne er opdelt på stående udvalg og der er desuden angivet ansvarlig forvaltning samt elementets indhold som beskrevet i budgetaftalen. Det bemærkes således, at elementer relateret til landdistriktsudvalget er beskrevet under Økonomiudvalget. For enkelte elementer er desuden angivet tilhørende bemærkninger.

Foruden de konkrete budgetelementer er tillige angivet en række øvrige elementer under de respektive stående udvalg. Disse relaterer sig til elementer, der i budgetforliget ikke nødvendigvis har umiddelbare budgetmæssige konsekvenser, men har karakter af analyser, undersøgelser m.v.

Generelt gælder, at beløb er angivet med negativt fortegn, såfremt der er tale om budgetforbedrende elementer, såsom budgetreduktioner, merindtægter o.l. Omvendt er beløb angivet med positivt fortegn, såfremt der er tale om budgetudvidelser i form af nye politiske prioriteringer, øgede bevillinger o.l. Beløb er i hele 1.000 kr.



Børne- og Uddannelsesudvalget fra 2025-2028							
Budgetelementer, Børne- og Uddannelsesudvalget (Beløb i 1.000 kr.)							
Nr. Drift/ani.	Forvaltning	Tiltag/element	2025	2026	2027	2028	
1	Drift Børn, Uddannelse og Sundhed	Konsulent i forvaltningen Børn, Uddannelse og Sundhed	650	650	650	650	
2	Drift Børn, Uddannelse og Sundhed	Styrket inklusionsindsats og kompetenceudvikling i dagtilbud og skoler	1.800	1.800	1.800	1.800	
3	Drift Børn, Uddannelse og Sundhed	Styrket dansk- og matematikundervisning	800	2.000	2.000	2.000	
4	Drift Børn, Uddannelse og Sundhed	Social- og sundhedsfremmende skole	150	150	150	150	
5	Drift Børn, Uddannelse og Sundhed	Danskundervisning i tyske skoler	150	150	150	150	
6	Drift Børn, Uddannelse og Sundhed	Unicef Børnevenlig by og kommune + Børneråd	500	750	1.000	1.000	
7	Drift Børn, Uddannelse og Sundhed	Familiepolitik	250				

Ikke startet	I proces	Gennemført	Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus
		x	Der er ansat en konsulent i Børn og Familie, der er tiltrådt pr. 1. februar 2025
		x	Udvalget godkendte på møde den 14. august 2025 udmøntning af budgetmidler til styrket inklusionsindsats og kompetenceudvikling i dagtilbud og skole.
		x	Indsatsen på den korte bane er tildelt seks skoler i perioden januar - juni 2025. Midler på den lange bane er tilført skolerne for skoleåret 2025/2026.
		x	Udvalget er orienteret om den konkrete udmøntning på juni mødet 2025 og efterfølgende på november mødet 2025.
		x	Drøftet i Børne- og Uddannelsesudvalget den 12. juni. Prøvehandlingen er startet op i 4. kvartal 2025. Konkret er der indgået samarbejde mellem Nordals Skolen og de foreninger Madbanken og TUBA.
		x	Tildelingsmodel for tilskud til danskundervisning af tosprogede elever i tyske skoler blev godkendt på udvalgs møde den 6. marts 2025.
		x	Projektleder ansat september 2025. Der er underskrevet samarbejdsaftale med UNICEF den 14.11.2025.
	x		Børne- og Uddannelsesudvalget godkendte at sende Børne- og Familiepolitikken i høring den 14. august 2025. Politikken har været i høring hos relevante aktører i perioden den 15. august til den 5. september. Politikken forventes forelagt til politisk beslutning i december 2025.



8	Drift	Børn, Uddannelse og Sundhed	Støtte og vejledning til unge studerende (social vicevært)	600	600	600	600	x	Forvaltningen vurderer, at rammerne for opgaven har ændret sig og foreslår derfor, at beløbet anvendes til at understøtte det generelle uddannelsesstrategiske arbejde. Forslaget er indarbejdet i 3. bevillingsrevision.
9	Anlæg	Børn, Uddannelse og Sundhed	Daginstitution i Dybbøl - projektudvikling	500				x	Projektudvikling for ny daginstitution forelagt udvalget i august 2025. Der er afsat 1 mio. kr. til udarbejdelse af endeligt projektforslag i budget 2026.
10	Anlæg	Børn, Uddannelse og Sundhed	Børneunivers i Rinkenæs	500				x	Børne- og Uddannelsesudvalget godkendte på juni møde 2025 forprojekt for Rinkenæs Børneunivers. Der er afsat midler i budget 2026-2029 til realisering af projektet.



Bemærkninger til udmøntning, Børne- og Uddannelsesudvalget					
<b>Drift</b>					
<b>2</b>	Budgettet tilføres Børne- og Uddannelsesudvalget, der tager stilling til, hvordan midlerne konkret og bedst anvendes til at styrke inklusionsindsatsen og kompetenceudviklingen i dagtilbud og skoler. Den udvidede indsats drøftes i arbejdsgruppen "Skolernes årti – Fremtidens skole".				
<b>3</b>	Der er behov for at styrke indsatsen for, at flere elever består fagene dansk og matematik ved folkeskolernes afgangseksamen. Midlerne suppleres med eventuelle tilskud fra staten til opgaven.				
<b>4</b>	Aftaleparterne ønsker, at Børne- og Uddannelsesudvalget har mulighed for at tilbyde social- og sundhedsfremmende foreninger at deltage i Åben Skole-lignende forløb. Udvalget afklarer, hvorvidt et samarbejde herom kan etableres. Aftaleparterne afsætter årligt 150 t. kr. i årene 2025-2027. Ordningen evalueres i 2027.				
<b>5</b>	Aftaleparterne afsætter 150 t. kr. årligt fra 2025 og fremefter til danskundervisning af tosprogede i tyske skoler. Indsatsen er målrettet de tyske tilflyttere, som bosætter sig i Sønderborg Kommune. Hjemmels-grundlaget for kommunale tilskud til fri- og privatskoler skal afklares af Børne- og Uddannelsesudvalget, hvortil midlerne tilføres.				
<b>6</b>	Aftaleparterne er enige om at afsætte ressourcer til, at Sønderborg kan certificeres som Unicef Børnevenlig by og kommune, herunder til etablering af børneråd, der skal sikre inddragelse af børnenes perspektiv i de lokale beslutningsprocesser.				
<b>7</b>	Aftaleparterne er enige om, at familiernes perspektiv skal fyde mere på tværs af politikområderne i Sønderborg Kommune. Derfor afsættes 250 t. kr. i 2025 til udarbejdelse af en Familiepolitik, der skal sætte rammerne for den fortsatte udvikling af Sønderborg som en familievenlig kommune. Opgaven forankres i Børne- og Uddannelsesudvalget med inddragelse af øvrige relevante udvalg.				
<b>8</b>	For at give de studerende en god studietid i Sønderborg ønsker aftaleparterne, at der i samarbejde med StudieBolig Syd ansættes en social vicevært. En social vicevært skal understøtte, at flest mulige studerende bliver en del af sociale fællesskaber og netværk, samt yde støtte og vejledning til de unge, der oplever udfordringer i forbindelse med studielivet i Sønderborg. Indsatsen evalueres i 2027.				
<b>Anlæg</b>					
<b>9</b>	Aftaleparterne ønsker, at der senest 3. kvartal 2025 er sket en afklaring af muligheder og udarbejdet projektforslag til en øget daginstitutionskapacitet og afsætter hertil 500 t. kr. i 2025. Forslaget skal samtidig sikre, at den bygningsmæssige standard øges, for generelt at øge kvaliteten i dagtilbudsområdet. Investeringsbehovet vil herefter kunne indgå i forbindelse med drøftelserne af budget 2026-2029 med henblik på, at en institution kan være klar senest i 2030.				
<b>10</b>	Aftaleparterne afsætter 500 t. kr. i 2025 til at understøtte arbejdet med etablering af et Børneunivers i Rinkeå.				
<b>Børne- og Uddannelsesudvalget fra 2025-2028</b>					
<b>Øvrige elementer i budgetaftalen, Børne- og Uddannelsesudvalget</b>					
<b>11</b>	Aftaleparterne er enige om, at Børne- og Uddannelsesudvalget, i samarbejde med Hørup Centralskole, skal lave en plan for renovering af legepladsen, hvor begge parter bidrager til finansieringen.				
		<b>Ikke startet</b>	<b>I proces</b>	<b>Gennemført</b>	<b>Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus</b>
				x	På B&U møde i april 2025 er der afsat 2 mio. kr. af puljen Renoveringer og ombygninger af folkeskoler i henhold til Helhedsplanen som delvis finansiering af legepladsen. Projektet er faseopdelt og den første fase er igangsat september 2025.





Natur-, Klima- og Miljøudvalget fra 2025-2028							
Budgetelementer, Natur-, Klima- og Miljøudvalget (Beløb i 1.000 kr.)							
Nr.	Drift/ anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2025	2026	2027	2028
1	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Pleje af grønne områder, stier samt vej- og cykelstirabatter	1.500	1.500	1.500	1.500
2	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Intensiveret indsats for Flensborg Fjord - samarbejde med nabokommunerne	300			
3	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Als Stenrev - projekt fiskebørnehaver	125			
4	Anlæg	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Kystsikring i Gråsten (Klimatilpasningsanlæg)	500	1.000		
5	Anlæg	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Kystsikring - merværdi i dialog med lokalrådet	200			
6	Anlæg	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Sti på Kær - færdiggørelse	400			

Ikke startet	I proces	Gennemført	Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus
	x	x	Emnet er drøftet på fælles temamøde med TBB og NKM. På mødet i maj er NKM blevet orienteret om ændring af græspejleniveauer og anvendelse af de årlige midler, herunder forsøgsordning med hyppig slåning på udvalgte strækninger.
	x		Der afventer tilbagemelding fra samarbejdspartnerne, og det skal afklares, hvordan midlerne skal udmøntes. Midlerne er i 3. bev.rev. 2025 overført til 2026.
		x	Als Stenrevs projektbeskrivelse er godkendt af forvaltningen, og 80 pct. af beløbet er overført til foreningen. Resten overføres, når projektet er afsluttet. Indvielse af delprojekt sker den 11. september 2025.
			Projekt udføres ikke i 2025. Der er givet tilsagn fra Kystpuljen på 5,5 mio. kr. og derudover er der i adm.budget 2026-2029 bevilget 5,5 mio. kr. til den manglende kommunale finansiering (ØU 14. maj 2025). For at få midlerne fra Kystpuljen udbetalt, skal projektet være færdiggjort medio 2030. Alle midlerne indgår i kommunens andel af den samlede bidragsfordeling.
		x	Anvendes til processen ift. dialog med borgerne. Sag forelagt NKM i november 2025 ift. anvendelse af midler på 70 t.kr. Øvrige midler disponeres jf. budgettekst.
		x	Der er ansøgt om tilladelser fra Kystdirektoratet og Vand og Natur i 2024. Der er indgået frivillig aftale med lodsejer. Anlægsarbejdet afventer tilladelser og forventes tidligst udført i 2026.



Bemærkninger til udmøntning, Natur-, Klima- og Miljøudvalget	
<b>Drift</b>	
	Aftaleparterne er enige om, at plejen af grønne områder, stier samt rabatter ved veje og cykelstier skal opprioriteres, og afsætter derfor 1.500 t. kr. årligt fra 2025 og frem. Midlerne tilføres Natur-, Klima- og Miljøudvalget.
<b>1</b>	Aftaleparterne forventer, at der fortsat ikke går på kompromis med trafiksikkerhed, tilgængelighed og vedligehold af vejkanalægningerne. Behovet for slåning af rabatter og kantskrap skal vurderes i forhold til at fastholde kvaliteten af – og sikkerhed ved færdsel på - veje og stier, ligesom behovet for pleje ved trafikkanalægning skal indgå. Balancen mellem trafiksikkerhedshensyn, turisme, biodiversitet og det æstetiske udtryk i vores natur skal genovervejes, og det eksisterende plejekatalog skal genbesøges. En del af processen er at forholde sig aktivt til borgerinddragelse og nærdemokrati. Ambitionen er, at plejeplanerne bliver mere dynamiske og at det tydeligere fremgår hvornår der er truffet beslutning om reduceret pleje som følge af et ønske om at fremme biodiversitet (vld med vilje).
<b>2</b>	Flensborg Fjord har behov for en intensiveret indsats for at øge vandkvaliteten med henblik på at forbedre havmiljøet. En koordineret indsats planlægges i samarbejde med nabokommunerne på begge sider af grænsen, hvor målet er at gøre Flensborg Fjord til et UNESCO Biosfæreområde. Aftaleparterne afsætter hertil 300 t. kr. i 2025. Indsatsen skal ses i sammenhæng med, at der i sidste års budgetaftale blev afsat midler til at arbejde for et bedre vandmiljø i Lillebælt, Alsund og Flensborg Fjord.
<b>3</b>	Foreningen Als Stenrev har siden 2012 arbejdet for at forbedre havmiljøet, særligt ved at genskabe fordums store stenrev og opholdssteder for havets fauna. Det er lige så vigtigt at arbejde i den mindre skala, så derfor udsætter foreningen såkaldte fiskebørnehaver flere steder i vores nære farvand. Aftaleparterne afsætter i 2025 125 t. kr. til Natur-, Klima- og Miljøudvalget med henblik på, at projektet med etablering af "fiskebørnehaver" kan realiseres.
<b>Anlæg</b>	
<b>4</b>	For at sikre at Gråsten kan bibeholdes som et attraktivt og trygt sted at bo, og forebygge skader ved kommende stormfloder og skybrud, er der arbejdet med beskrivelse af kystbeskyttelses- og klimatilpasningsanlæg i Gråsten. Aftaleparterne afsætter til klimatilpasningsanlæg i Gråsten i alt 1.700 t. kr. fordelt over 2025 og 2026. Heraf disponeres 200 t. kr. til, i samarbejde med Gråsten Forum, at skabe merværdi i byrummet i sammenhæng med kystsikringen. Aftaleparterne anerkender, at kystsikringsprojektet i Gråsten ikke er færdigfinansieret med de afsatte midler i 2025 og 2026. Kystsikringen i Gråsten er anslået til at koste 17-20 mio. kr., den kommunale andel vil beløbe sig til ca. 7 mio. kr. Aftaleparterne tilkendegiver, at Sønderborg Kommune er indstillet på at løfte sin andel af udgifterne, når projektet er konkretiseret.
<b>5</b>	Aftaleparterne afsætter til klimatilpasningsanlæg i Gråsten i alt 1.700 t. kr. fordelt over 2025 og 2026. Heraf disponeres 200 t. kr. til, i samarbejde med Gråsten Forum, at skabe merværdi i byrummet i sammenhæng med kystsikringen.
<b>6</b>	Aftaleparterne afsætter 400 t. kr. til færdiggørelse af den sti, der skaber adgang til at gå hele vejen til spidsen af Kær Halvø.





Teknik, By- og Boligudvalget fra 2025-2028							
Budgetelementer, Teknik-, By- og Boligudvalget (Beløb i 1.000 kr.)							
Nr.	Drift/ anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2025	2026	2027	2028
1	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Gadelys	1.000	1.000	1.000	1.000
2	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Springvand	75	75	75	75
3	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Rent bymiljø	215	215	215	215
4	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Øget tilgængelighed i kommunale bygninger	200			
5	Anlæg	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Belægninger på veje og cykelstier	5.000			
6	Anlæg	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Vejkryds ved Nordborg Resort	5.000			
7	Anlæg	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Færgen Bitten - reparation	1.000			
<b>Bemærkninger til udmøntning, Teknik-, By- og Boligudvalget</b>							
<b>Drift</b>							
1	Aftaleparterne er enige om at tilføre 1.000 t. kr. årligt fra 2025 og fremefter til udvalget for Teknik, By og Bolig med henblik på, at udvalget reviderer den tidligere beslutning om at slukke for gadebelysningen i nattetimerne. Aftaleparterne forventer, at udvalget vurderer, hvor der skal være tændte gadelys og inden for hvilket tidsrum under hensyn til tryghed og trafikikkerhed. Vurderingen skal ses i sammenhæng med renovering/modernisering af gadelys. Aftaleparterne ønsker derfor, at der udarbejdes en businesscase for renovering/modernisering af gadelys med henblik på energioptimering, så investeringerne kan finansieres ved låneoptag. Låneydelser forventes finansieret af tilknyttede driftseffektiviseringer.						
2	Aftaleparterne afsætter årligt 75 t. kr. med henblik på, at den tidligere besparelse på kommunens springvand ruller tilbage. Dermed vil springvandet være tændt i en længere periode end i dag til glæde for borgere og turister.						
3	Aftaleparterne afsætter 215 t. kr. årligt i 2025 og fremefter med henblik på en ekstra tømming af byrummets skraldespande i Sønderborg midtby og promenader i juni, juli, august og september måned.						
4	Aftaleparterne afsætter 200 t. kr. i 2025 til kortlægning af tilgængeligheden for borgere med handicap i kommunale bygninger.						
<b>Anlæg</b>							
5	Aftaleparterne er enige om, at der i 2025 afsættes 5.000 t. kr. ekstra til at øge kvaliteten af belægningen på veje og cykelstier, med trafikikkerheden for øje, fordelt med 3.500 t. kr. til veje og 1.500 t. kr. til cykelstier.						
6	Nordborg Resort er inden længe klar til at slå dørene op for borgere og turister. For at sikre en hensigtsmæssig afvikling af den øgede trafik i området samt øge trafikikkerheden, afsætter aftaleparterne 5.000 t. kr. i 2025 til etablering af et vejryds i området ved Nordborg Resort. I sammenhæng med dette skal det vurderes, om antallet af lyskryds på strækningen Bro til Nordborg kan reduceres og/eller om "grøn bølge" i lysreguleringen i højere grad kan tilpasses trafikens fremdrift.						
7	Aftaleparterne ønsker at arbejde henimod en emissionsfri færge drift for strækningen Hardseshøj-Ballebro. En elektrificering af færgefarten vil nedbringe kommunens CO2-udledning og derved bidrage til kommunens mål om at nå nullet i 2029 – samtidig skal det påregnes, at udgifterne til vedligehold og CO2-afgifter for den eksisterende færge vil stige løbende i resten af færgens levetid. Aftaleparterne afsætter 1.000 t. kr. i 2025 til ekstraordinær levetidsforlængende reparation af færgen. Hertil optages lån og låneydelser er indregnet. Aftaleparterne er enige om, at der skal arbejde videre med en fremtidig løsning. Et konkret projektforslag, indeholdende udgiftsestimat, ønskes udarbejdet af Teknik-, By- og Boligudvalget primo 2025.						



Teknik, By- og Boligudvalget - videreførte budgetelementer fra 2024-2027							
Budgetelementer, Teknik-, By- og Boligudvalget (Beløb i 1.000 kr.)							
Nr.	Drift/anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2024	2025	2026	2027
8	Anlæg	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Svingbane "Ved Porten"	400			
9	Anlæg	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Cykelstien Broager - Nybøl	4.000	12.500	1.500	
12	Anlæg	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Gråsten bymidte	500			
<p><b>Bemærkninger til udmøntning, Teknik-, By- og Boligudvalget</b></p> <p><b>ad8</b> For at understøtte færdigudviklingen af erhvervsområdet "Ved Porten", afsættes der på anlæg 0,4 mio. kr. i 2024 til etablering af en svingbane til en øget trafikmængde. Dette sker under forudsætning af, at de private aktører i området bidrager med 800.000 kr. til færdigetablering af vejændringen.</p> <p><b>ad9</b> Der skal fortsat arbejdes med alternative udbudsformer, hvor muligheden for fælles udbud af cykelstier / innovationsudbud afsøges.</p> <p><b>ad12</b> Vi afsætter 0,5 mio. kr. i 2024 til udarbejdelse af konkrete for-projekter i Gråsten Bymidte. For-projekterne er afledt af den masterplan, som Gråsten Handel og Gråsten Forum har udarbejdet i samarbejde med byens interessenter. Arbejdet skal udmøntes i en operationel køreplan frem mod budgetlægningen for 2025. Der skal i mellemtiden, såvel politisk som administrativt, samarbejdes omkring erhvervs- og planudvikling.</p> <p><b>ad13</b> Der afsættes 0,5 mio. kr. i 2024 til udarbejdelse af for-projekter vedr. Broager torv og arbejdet skal udmøntes i en operationel køreplan for mod budgetforhandlingerne for 2025.</p>							
<p><b>Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus</b></p> <p><b>Ikke startet</b></p> <p><b>I proces</b></p> <p><b>Genført</b></p>							
							<p>Skitseprojekt er afsluttet og der er afsat 400 t.kr. i budgettalen 2024-2027 som kommunens finanseringsbidrag til anlæg af svingbane. Det samlede projekt for dagligvarebutik og svingbane er nu VVM godkendt. VVM er påklaget. Der skal træffes aftale med projektudvikleren om anlæg af svingbane.</p> <p>Projektering pågår med henblik på, at opnå de nødvendige myndighedstilladelser. Cykelstrækningen er særligt belastet; idet 5 vandløb skal krydses. Det stiller nogle særlige krav til afvikling af overfladevand, hvilket kræver omfattende dokumentation. Der er fundet mange flagermus på strækningen, hvilket nødvendiggør afværgeforanstaltninger eller flytning af cykelstiforløbet. Dette forsinker projektering og myndighedsbehandling.</p> <p>Første fase af forprojektet blev afsluttet ultimo 2024. Fokus i denne fase var konkrete events, kortlægning af de tomme butikker i midtbyen og indledende dialog med bygningsejere samt styrket wayfinding. Forvaltningen evaluerede første fase i samarbejde med Gråsten Handel og Gråsten Forum ultimo januar - og har sidenhen drøftet next step af flere omgange. Gråsten Forum har haft fokus på at lancere og præsentere Masterplan for Gråsten-området 2026-2035. Der pågår drøftelser mellem parterne om anvendelsen af de resterende midler samt det fremadrettede samarbejde. Byrådet forventes at godkende Masterplan for Gråsten-området 2026-2035 den 26. november 2025.</p>



Teknik, By- og Boligudvalget - videreførte budgetelementer fra 2024-2027		Ikke startet	I proces	Gennemført	Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus
<b>Øvrige elementer i budgettafelen, Teknik-, By- og Boligudvalget fra 2024-2027</b>					
17	Ældrevenlige boliger i hele kommunen - Augustenborg Der påbegyndes ny lokalplan for udvidelsen af boligarealet mod vest ved siden af Amaliehaven Plejehjem. Der etableres indledningsvis 20 nye ældrevenlige boliger i etape 1, som vi begynder at planlægge i 2024. Dernæst påbegyndes etape 2 med yderligere 20 boliger i 2026. Der vil på sigt kunne udvides med yderligere boliger. Indskudskapitalen forventes finansieret af et salg af grunden.		x		Igangsættelse af lokalplan er godkendt i TBB i december 2024. Projekttering af 20 ældreboliger i eksisterende lokalplan er påbegyndt.
18	Ældrevenlige boliger i hele kommunen - Nordborg I etape 1, som påbegyndes i 2024, bygges der 30 nye familie- og ældrevenlige boliger ved Østerhaven i Nordborg. Etape 2, med 30 boliger, påbegyndes i 2027. Arealet er det gamle Nordborg plejehjem, som i dag er ejet af Sønderborg Kommune. Udgifter til 10 % indskudskapital, planlægges finansieret af et salg af grunden til boligforeningen.		x		Lokalplanen er igangsat.
20	Ældrevenlige boliger i hele kommunen - Gråsten Der arbejdes for byggeri af 20 ældrevenlige boliger som en del af projektet på Politigrunden i Gråsten. Udgiften finansieres efter fordeling mellem privat og alment byggeri ved et salg af grunden.		x		ØU har i maj 2024 godkendt, at grunden udelukkende anvendes til alment byggeri. Ny projekt modtaget i marts 2025. Lokalplanen er igangsat.
22	Aftaleparterne ønsker, at der udarbejdes en udviklingsplan for den samlede kollektive trafik. Herunder samkørselsordninger og Sydtrafiks nye kørselsordninger.		x		Proces og formål for udarbejdelse af udviklingsplan er drøftet på TBB i oktober 2024. Forvaltningen har arbejdet med udbudsprocessen for den kollektive trafik, og vil i tilslutning til denne genoptage arbejdet med udviklingsplanen.
<b>Teknik, By- og Boligudvalget - videreførte budgetelementer fra 2023-2026</b>					
<b>Øvrige elementer i budgettafelen, Teknik-, By- og Boligudvalget</b>					
20	Aftaleparterne har prioriteret at finde midler til færdiggørelse af de igangværende cykelsier Skovby-Trænge, Buskmoosevej 2. etape, Mommark Havn, Broager-Nybyl samt Fynshav-Elstrup. Fra budget 2022 overføres i alt 8,3 mio. kr. til formålet. I forbindelse med Skovby-Trænge er aftaleparterne enige om, at en alternativ løsning på Kegnæs-dæmningen belyses nærmere.	Ikke startet	I proces	Gennemført	Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus
26	Seks kritiske CTS-anlæg er opgraderet i 2020/2021, men af hensyn til kommunens samlede it-sikkerhed er det nødvendigt hurtigst muligt at afslutte opgraderingen af de resterende op mod 40 anlæg, primært på skoler og plejehjem. Der er automatisk låneadgang til denne opgave, der igangsættes umiddelbart efter budgetvedtagelsen og afsluttes senest i 2024 af hensyn til såvel fastholdelse af høj it-sikkerhed samt videre arbejde med energioptimering. Forvaltningen estimerer, at investeringen vil være på samlet 10 mio. kr. Låneydelserne finansieres ved reducerede udgifter til bygningsdrift.			x	Status gives fremadrettet under TBB punkt 12 i budgettafelen for 2025-2028.  Alle CTS anlæg er opdateret ultimo oktober 2024. I 2025 vil forvaltningen energioptimere for restbevillingen, jf. byrådsbeslutning den 30. november 2022. Den efterfølgende energioptimering gennemføres samtidig med konkrete anlægsprojekter i kommunale bygninger.







Sundhedsudvalget fra 2025-2028							
Budgetelementer, Sundhedsudvalget (Beløb i 1.000 kr.)							
Nr.	Drift/ anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2025	2026	2027 2028	
1	Drift	Børn, Uddannelse og Sundhed	Rådgivning til unge om seksuel sundhed	300	300	300	<p><b>Ikke startet</b></p> <p><b>proces</b></p> <p><b>Gennemført</b></p> <p>Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus</p> <p>Opgaven er forankret i Sundhedscentrets Ungeteam. Der er indgået samarbejde med regionen og indsatsen forventes at starte op i løbet af november 2025. Sundhedsudvalget blev forelagt en beslutningssag i oktober 2025 omhandlende en udvidelse af tilbuddet, på baggrund af den erfaring der er i regionen ift. de klinikker som allerede findes. Sundhedsudvalget godkendte det udvidede tilbud. Ligeledes er tilbuddet godkendt i Regionsrådet d. 27. oktober 2025.</p>
2	Anlæg	Børn, Uddannelse og Sundhed	Udvidelse af tandklinik	2.000	1.500		<p>Opgaven er i proces. Der er indgået aftale med rådgivende ingeniør med henblik på udarbejdelse af udbudsmateriale. Byggeriet forventes opstartet i januar 2026.</p>
<b>Bemærkninger til udmøntning, Sundhedsudvalget</b>							
<b>Drift</b>							
1	Aftaleparterne afsætter 300 t. kr. årligt, i perioden 2025-2027, til at oprette et tilbud, hvor unge i Sønderborg Kommune har nem og gratis adgang til hjælp, herunder rådgivning, forebyggelse og test. Budgettet tilføres Sundhedsudvalget, der træffer beslutning om, hvilke initiativer der kan igangsættes. Opgaven forventes at blive løst i samarbejde med regionen i henhold til den igangværende dialog om samarbejde og medfinansiering fra region/stat. Udvalget evaluerer indsatserne i 2027.						
<b>Anlæg</b>							
2	Med henblik på at den planlagte ombygning af tandklinikken kan kombineres med en udvidelse, afsætter aftaleparterne 3.500 t. kr., fordelt over 2025 og 2026, til at samle tandplejens borgerrettede aktiviteter, herunder konsultationer og undervisning. Behovet for ombygning og udvidelse hænger sammen med, at der med finanslovsaftalen for 2022 blev indført vederlagsfri tandpleje til unge mellem 18 og 21 år via den kommunale børne- og ungdomstandpleje.						







Udvalget for Erhverv og Grøn Vækst - videreførte budgetelementer fra 2024-2027										
Budgetelementer, Udvalget for Erhverv og Grøn Vækst (Beløb i 1.000 kr.)										
Nr.	Drift/anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2024	2025	2026	2027		Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus	
2	Anlæg	Kultur og Erhverv	Kongelig Køkkenhave - fase 2		500	1.300		I proces	Der er dialog mellem relevante statslige styrelser og Sønderborg Kommune om den videre udvikling af den Kongelig Køkkenhaven.	
Bemærkninger til udmøntning, Udvalget for Erhverv og Grøn Vækst										
ad2	Aftaleparterne er enige om at afsætte 0,5 mio. kr. i 2025 og 1,3 mio. kr. i 2026 til realisering af fase 2 i den oprindelige projektplan. For at realisere projektet, skal der arbejdes med at sikre medfinansiering fra grundejer og fonde.									



Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab fra 2025-2028										
Budgetelementer, Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab (Beløb i 1.000 kr.)										
Nr.	Drift/ anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2025	2026	2027	2028	Ikke startet	I proces	Gennemført
1	Drift	Kultur og Erhverv	Sønderjyske Håndbold - aftaleramme øges	250	250	250	250			x
2	Drift	Kultur og Erhverv	FC Sønderborg	150	150	150	150			x
3	Drift	Kultur og Erhverv	Aftenskolerne	150	150	150	150			x
4	Drift	Kultur og Erhverv	Musikforløb i daginstitutionerne	250	250	250	250			x
5	Drift	Kultur og Erhverv	Ungekultur	250	250	250	250	x		
6	Drift	Kultur og Erhverv	Starthjælp til etablering af møllelaug	500						x
7	Anlæg	Kultur og Erhverv	Handleplan for Events 2024-27	1.000	1.000	1.000	1.000			x
8	Anlæg	Kultur og Erhverv	Bidrag til opbygning af elitesport for kvinder	1.000	1.000	1.000	1.000		x	
9	Anlæg	Kultur og Erhverv	Investeringer i idrætsanlæg	2.900	2.900				x	

Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus

Indarbejdet i budgettet og udbetales som tilskud  
 Indarbejdet i budgettet og udbetales som tilskud  
 Indarbejdet i budgettet og udbetales som tilskud  
 Der er planlagt 14 hold hen over foråret 2025.  
 I fortsat proces. Sammentænkes blandt andet med indsatsområdet Det gode studieliv og trivsel.  
 I august 2025 godkendte UKIM at oprette et mølleforum samt at der arbejdes videre med at oprette et fælles møllelaug for de tre møller i kommunen, som endnu ikke har et møllelaug. Den 10. september 2025 afholdt infomøde for relevante partere. Der er fortsat dialog med Dansk Mølleinstitut og forvaltningen.  
 I februar 2025 godkendte Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab fordeling af midler til udmøntning af handleplanen samt tilbagevendende events til og med 2029  
 Der afholdes møde d. 11. december 2025, hvortil alle fodboldklubber bliver inviteret. De klubber, som allerede har pige fodbolden på programmet vil også blive kontakret telefonisk inden den officielle invitation sendes ud. Der foreligger et udkast til vedtægter til en mulig kommende forening samt både navn, logo og bud på spillertrøjer. En mulig stiftende generalforsamling forventes afholdt ultimo januar 2026.  
 Forvaltningen er i dialog med relevante partnere om opstart af anlægsprojekter.  
 Der arbejdes frem imod, at Byrådet i december 2025 skal godkende et fremtidigt scenarie for brugen af kunstgræsbanen på Sønderborg Stadion. Pt. er der høringsfase på ny vejledning vedr. støj fra idrætsanlæg. Den endelige vejledning forventes færdig i december 2025.  
 I december 2025 får Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab forelagt resultaterne af Idrættens Analyseinsttus analyse af behovet for kunstgræsbaner i Sønderborg Kommune.



10	Anlæg	Kultur og Erhverv	Medfinansiering af projektudvikling for Projekt Dybbøl Banke	500			Der er indgået aftale omkring en større analyse i løbet af sommeren 2025, hvor der er fokus på gæsteundersøgelse på besøgssteder, turistundersøgelse blandt turister samt en markedsundersøgelse af kendskabsgrad og interesse hos potentielle danske og tyske gæster. På baggrund af analysen udarbejdes en masterplan for udviklingsprojektet.
11	Anlæg	Kultur og Erhverv	Badeland/svømmehal - projektudvikling	200	x		Midlerne er reserveret til en foranalyse.
<b>Bemærkninger til udmøntning, Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab</b>							
<b>Drift</b>							
3	Aftaleparterne afsætter fra 2025 og fremefter 150 t. kr. årligt til øget støtte til aftenskolerne i sammenhæng med øgede lønudgifter jf. trepartsaftale/overenskomst.						
4	Sønderborg Musikskole har, som en prøvehandling, afviklet musikforløb for børn i en række af kommunens daginstitutioner. Projektet har vist, at musik styrker sproglig udviklingen og fællesskabet samt fungerer som et kulturskabende element for børn og personale helt ned i vuggestuen. Aftaleparterne afsætter 250 t. kr. årligt i 2025-2027 til at projektet kan fortsætte med at skabe musikalske oplevelser for kommunens børn. Opgaven forankres i Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab, der gennemfører en evaluering primo 2027.						
5	Aftaleparterne ønsker at styrke ungefællesskaber og skabe endnu bedre rammer for livet som ung i Sønderborg Kommune. Derfor afsættes 250 t. kr. i 2025-2027 til initiativer inden for ungekultur under Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab.						
6	Aftaleparterne afsætter i 500 t. kr. i 2025 til udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab med henblik på, at der kan gives starthjælp til etablering af et fælles møllelaug i Sønderborg Kommune.						
<b>Anlæg</b>							
7	Sønderborg Kommune har vedtaget en Masterplan for Events 2024-2027, hvor formålet er at styrke oplevelser, bosætning og branding. Handleplan for Events omsætter masterplanen til konkrete handlinger. Aftaleparterne tilfører udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab 1.000 t. kr. årligt i årene 2025-2027 med henblik på, at udvalget kan støtte gennemførelsen af events i henhold til den vedtagne Handleplan for Events.						
8	Aftaleparterne afsætter 1.000 t. kr. årligt med henblik på opbygning af elitekvindefodbold i Sønderborg/Sønderjylland. Udvalget skal arbejde videre med projektet "Elitekvindefodbold i Sønderborg/Sønderjylland" for at udvikle indsatsen på længere sigt.						
9	Aftaleparterne tilfører udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab 5.800 t. kr. fordelt over årene 2025 og 2026. Aftaleparterne forventer, at der heraf, i samarbejde med finansiering ved eksterne parter, disponeres op til 2.700 t. kr. til at gennemføre renovering af skydebanerne på Kær Vestermark, samt op til 2.600 t. kr. til renovering af Ulkebøl-hallen. Det resterende beløb på 500 t. kr. afsætter aftaleparterne til, at der i løbet af 2025 skal findes en løsning på støjforstyrrelser ved Ringriderbånen, herunder skal alternative løsninger afsøges. Desuden skal der arbejdes med at skabe et overblik over behovet for - og udformningen af - kommende kunstgræsbaner i kommunen. Heri skal indgå vurdering af betydningen af nye EU-krav.						
10	Aftaleparterne ønsker at støtte et udviklings samarbejde om historieturismen: 1864, grænseland og Dybbøl Banke i et turismeperspektiv. Der afsættes her til 500 t. kr. i 2025. Aftaleparterne afsætter midlerne under forudsætning af, at Museum Sønderjylland er projektlejrer, som Fonden Dybbøl Mølle og den selvejende institution Dybbøl Mølle, ligeledes støtter op om udviklings samarbejdet.						
11	Aftaleparterne afsætter 200 t. kr. i 2025 med henblik på projektudvikling af forslag til badeland/svømmehal i Sønderborg Kommune. Forslaget skal konkretisere ønskerne om på sigt at etablere et nyt badeland/ny svømmehal i Sønderborg. Midlerne tilføres Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab. Projektforslag skal udarbejdes i løbet af 2025.						



Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab - videreførte budgetelementer fra 2024-2027									
Budgetelementer, Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab (Beløb i 1.000 kr.)									
Nr.	Drift/anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2024	2025	2026	2027		Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus
4	Drift	Kultur og Erhverv	Augustiana Kunstpark og Kunsthal	1.500	1.500				Udarbejdelse af udviklingsplan er i proces.
<b>Bemærkninger til udmøntning, Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab</b>									
ad4	Parterne bag budgettalen er enige om at afsætte 1,5 mio. kr. i hvert af årene 2024 og 2025 til fortsat drift af Augustiana. Sideløbende gennemføres et udviklingsarbejde med henblik på at fastlægge den fremtidige organisering for Augustina Kunstpark & Kunsthal. Senest i 2025 skal struktur/sjeforhold vedr. kunstmuseet være afklaret. Dette udviklingsarbejde finansieres gennem de afsatte driftsmidler for 2024.								
Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab - videreførte budgetelementer fra 2022-2025									
Budgetelementer, Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab (Beløb i 1.000 kr.)									
Nr.	Drift/anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2022	2023	2024	2025		Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus
46	Anlæg	Kultur og Erhverv	Ungemiljø i Gråsten	250					I proces. Det videre arbejde fortsætter i 2025.
<b>Bemærkninger til udmøntning, Udvalget for Kultur, Idræt og Medborgerskab</b>									
ad46	I samspil med arbejdet med bystrategi i Teknik og Miljøforvaltningen.								



Arbejdsmarkedsudvalget fra 2025-2028							
Budgetelementer, Arbejdsmarkedsudvalget (Beløb i 1.000 kr.)							
Nr.	Drift/ anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2025	2026	2027	2028
1	Drift	Økonomi og Arbejdsmarked	Investering ved arbejdspligt finansieres af mindreforbrug i 2024, der søges overført til 2025, inden for Arbejdsmarkedsudvalget (anlæg)	-4.000			
2	Anlæg	Økonomi og Arbejdsmarked	Investering i forbindelse med Arbejdspligt (se driftsreduktion)	4.000			
<b>Bemærkninger til udmøntning, Arbejdsmarkedsudvalget</b>							
<b>Anlæg</b>							
2	Beskæftigelsesrettede aktiviteter søges etableret f.eks. hos SONFOR og på Alsmic. På Alsmic ved samarbejde med FGU (forberedende grunduddannelse) om anvendelse af faciliteterne. Der er behov for en række initialinvesteringer, som udgifter til blandt andet faciliteter, materiel, materialer, værktøj, it, inventar m.v. Aftaleparterne er enige om, at Arbejdsmarkedsudvalget i 2025 omprioriterer 4.000 t. kr., fra mindreforbrug på overførselsudgifter i 2024, til dækning af disse udgifter.						
				<b>Ikke startet</b>	<b>I proces</b>	<b>Gennemført</b>	<b>Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus</b>
						x	Udført i 3. bevillingsrevision 2024
						x	Anlægsregnskabet afsluttes ved årsregnskabsafslutning 2025 hvor efter der regnskabet afrapporteres.



Økonomiudvalget fra 2025-2028								Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus	
Budgetelementer, Økonomiudvalget (Beløb i 1.000 kr.)									
Nr.	Drift/ anl.	Forsvaltning	Tiltag/element	2025	2026	2027	2028		
1	Drift	Børn, Uddannelse og Sundhed	Socialfaglig konsulent i forvaltningen Børn, Uddannelse og Sundhed	625	625	625		x	Der er ansat 1 socialfaglig konsulent pr. 1. marts 2025 i en 3 årig periode.
2	Drift	Børn, Uddannelse og Sundhed	Socialrådgivere i forvaltningen Børn, Uddannelse og Sundhed	960	960	960		x	Der er ansat 2 rådgivere pr. 1. januar 2025 i en 3 årig periode.
3	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Indførelse af sagsbehandlingsbidrag vedr. store projekter	-200	-200	-200	-200	x	Er indarbejdet i budgettet
4	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Opnormering af sagsbehandling i Vand og Miljø	1.500	1.500	1.500	1.500	x	Er indarbejdet i budgettet
5	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Opnormering af sagsbehandling i Planafdeling	1.500	1.500	1.500	1.500	x	Er indarbejdet i budgettet
6	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Opnormering af sagsbehandling vedr. byggesager	1.000	1.000	1.000	1.000	x	Er indarbejdet i budgettet
7	Drift	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Støtte til arbejdet med bystrategierne	400	400	400	400	x	Er indarbejdet i budgettet
8	Drift	Kultur og Erhverv	Reduceret underskudsæknning af lufthavnen mhp. finansiering af erhvervsfremmeindsats	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	x	Er indarbejdet i budgettet
9	Anlæg	Kommunaldirektørens Stabe	Anlægspulje vedr. studieboliger - midlertidige og evt. indskudskapital	3.000	3.000			x	Er indarbejdet i budgettet. Anvendes til indretning af Nørager.
10	Anlæg	Økonomi og Arbejdsmarked	Ikke disponeret af rammen på 45 mio. kr. - tilføres anlægsråderum	325				x	Er indarbejdet i budgettet
11	Finans.	Økonomi og Arbejdsmarked	Øgede indtægter fra garantistillelser			-2.000	-3.000	x	Er indarbejdet i budgettet
12	Finans.	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Lånefinansiering af Færgen Bitten	-1.000				x	Er indarbejdet i budgettet
13	Finans.	Teknik, Miljø og Bæredygtighed	Lånedydelser Færgen Bitten		60	60	60	x	Er indarbejdet i budgettet
<b>Bemærkninger til udmøntning, Økonomiudvalget</b>									
<b>Anlæg</b>									
9	I første omgang afsætter aftaleparterne midler til etablering af midlertidige studieboliger, der skal medvirke til at sikre det akutte behov for flere boliger frem til, at der kan etableres permanente løsninger. Aftaleparterne afsætter 3.000 t. kr. i hvert af årene 2025 og 2026 med henblik på dels midlertidige boliger dels eventuelt indskud i landsbyggefonden ved etablering af boliger.								
<b>Økonomiudvalget fra 2025-2028</b>									
<b>Øvrige elementer i budgettafelen, Økonomiudvalget</b>									
15	Sønderborg får flere studerende i de kommende år i takt med, at flere uddannelser og studiepladser kommer til byen. Aftaleparterne ønsker, at der skabes en bevidsthed herom i kommunens forvaltninger. Kommunen kan give de studerende indblik i den kommunale verden og bidrage til deres konkrete erhvervsfering. Der kan etableres opgavesamarbejde, studiepraktik og studiejobs, som bidrager til de studerendes uddannelse.							x	Der er igangsat implementering af GOTO JobMatch, der skal skabe forbindelse mellem virksomheder og de lokale studerende.



Økonomiudvalget - videreførte budgetelementer fra 2024-2027							
Budgetelementer, Økonomiudvalget (Beløb i 1.000 kr.)							
Nr.	Drift/ anl.	Forvaltning	Tiltag/element	2024	2025	2026 2027	
5	Anlæg	Kommunaldirektørens Stabe	Etablering af flere midlertidige studieboliger	3.000			
6	Anlæg	Teknik-, Miljø- og Bæredygtighed	Masterplan Nordals	3.000	3.000		
13	Finans.	Teknik-, Miljø- og Bæredygtighed	Køb af jord til centernære ældreboliger - Augustenborg	3.500			
<b>Bemærkninger til udmøntning, Økonomiudvalget</b>							
ad5	Vi afsætter 3 mio. kr. i 2024 til, i samarbejde med Studiebolig Syd, at etablere midlertidige studieboliger i Sønderborg by, der kan dække det akutte behov.						
ad6	Projektet på faktagrunden færdiggøres med de allerede bevilgede midler. Parterne bevilger yderligere 3 mio. kr. i 2024 og 3 mio. kr. i 2025, så der kan arbejdes videre med gennemførelse af de anbefalede initiativer i masterplanen. Midlerne udmøntes efter indstilling fra Udviklingsforum.						
ad13	Der afsættes under finansiering 3,5 mio. kr. i 2024 til køb af jord i Osbæk i Augustenborg. Dette skal sikre udviklingen af de planlagte ældreboliger ved Amaliehaven, ligesom der planlægges at etablere 15-20 nye parcelhusgrunde.						
		<b>Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus</b>		<b>Ikke startet</b>	<b>I proces</b>	<b>Gennemført</b>	
		Der er etableret midlertidige studieboliger ved Sønderboskov Kollegiet og på Nørager, Kærvej, Solglint samt Prins Henriks Avenue.		x			
		ØU godkendte i februar 2022 en række projekter i masterplanen for Nordals til gennemførelse. Byrådet udpegede i marts 2022 fem kommunalbestyrelsesmedlemmer til Udviklingsforum Nordals.					
		Udviklingsforum har gennemført følgende projekter fra masterplanen: En renovering af parken ved Mosen i Guderup, etableret beplantning langs med Pileåmsvej i Havnbjerg, etableret en lommepark med pavilloner på Storegade i Nordborg, udarbejdet en strategi for Havnbjerg. Derudover er der i projektet Frie bymidter udarbejdet en dispositionsplan for detailhandelsområdet i Nordborg. For nuværende arbejdes der på etablering af en ny legeplads ved springvandshaven i Nordborg og en opdatering af springvandshaven med ny beplantning og etablering af endnu et springvand.		x			
		Erhverves først efter at lokalplanen er godkendt i løbet af 2026.		x			



Økonomiudvalget - videreførte budgetelementer fra 2024-2027		Ikke startet	I proces	Gennemført	Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus
<b>Øvrige elementer i budgetaftalen, Økonomiudvalget.</b>					
19	Rekruttering af arbejdskraft er en udfordring som helhed, som er særlig markant indenfor de servicefag der knytter sig til restaurations- og hotelbranchen, herunder især uddannede kokke og tjenerne. Derfor vil vi afsøge muligheder for at tiltrække eller etablere en fælles uddannelses inden for de fire serviceområder: kok, tjener, receptionist og serviceassistent.		x		Der er nedsat en arbejdsgruppe med repræsentanter fra branchen, der skal se på muligheder for at oprette uddannelses lokalt. Løsningsforslag forventes klar medio 2025.
21	Parterne bag budgetaftalen er enige om, at der frem mod 2027 skal etableres yderligere 200 ungdoms- og studieboliger. Der skal findes arealer til formålet, ligesom der skal søges et samarbejde med private investorer.		x		Planprocessen for DSB-grunden er startet med henblik på at etablere ca. 175 ungdomsboliger. Byrådet godkendte d. 26. marts 2025 principbeslutning om yderligere 550 permanente studieboliger på Skovvej.
<b>Økonomiudvalget - videreførte budgetelementer fra 2022-2025</b>					
<b>Øvrige elementer i budgetaftalen, Økonomiudvalget.</b>					
3	På politigrunden langs Kongevej udarbejdes et forslag til etablering af ældrevenlige bynære boliger. Projektet skal ske i et samarbejde med Gråsten Andelsboligforening og private aktører, således at ca. 25 pct. af boligerne bliver private. Dermed fastholdes Byrådets vision om at udvikle bydele med stor diversitet. Ligeledes skal mulighederne for liberalt erhverv i sammenhæng med boligerne undersøges.	Ikke startet	x	Afsluttet	Grunden udvikles i samarbejde med Gråsten Andelsboligforening til almene ældrevenlige boliger og et salg forventes gennemført i løbet af 2026. Sideløbende er planarbejdet i samarbejde med køber påbegyndt.
4	Byrådet har i regi af Udviklingsforum Nordals arbejdet med udviklingen af Havnbjerg-centeret. Forvaltningen skal til sommeren 2022 fremlægge en konkret plan for omdannelse af centeret, så området igen fremstår attraktivt og til gavn for lokalbefolkningen. Der skal i samarbejde med den lokale boligforening arbejdes med at etablere nye attraktive boliger, så arealet fra Havnbjerg-centeret og ud til Nordborgvej udnyttes fuldt ud. Lokale interessenter inddrages i løsningen, så Byrådet i 2022 kan træffe endelig beslutning om områdets fremtid.		x		Kommunen har solgt et areal til dagligvarebutik på hjørnet af Nordborgvej og Pileudsvej. Forslag til lokalplan har været i offentlig høring er nu i fornyet offentlig høring, da der er sket ændringer af planen efter indsigelser i den første høringsperiode. Lokalplanforslag for boliger i Havnbjerg Centret er under udarbejdelse.
13	Der er fokus på trafikikkerheden i Nordborg. Der er udarbejdet plan for udvidelse af Skomagergade i bredden og der arbejdes videre med gennemkørselsvej bagom Kvickly.		x		Forvaltningen har udarbejdet et juridisk notat, der fastslår at der ikke er hjemmel til ekspropriation. TBB har derfor på sit møde den 6. juni 2023 besluttet, at der skal undersøges en alternativ og mindre indgribende løsning foreslået af Udviklingsforum Nordals.



**Økonomiudvalget - videreførte budgetelementer fra 2020-2023**

	Ikke startet	I proces	Afsluttet	Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus
<p><b>Øvrige elementer i budgettafelen, Økonomiudvalget.</b></p> <p>1</p> <p>I 2019 besluttede Byrådet at udvikle det tidligere militære øvelsesterræn på Kær Vestertræn til et lokalt og nationalt Center for Verdensmål. Parterne bag budgetaftalen ser en stor styrke i, at Center for Verdensmål udvikles til et fysisk sted, hvor FN's verdensmål kan formidles til og af alle. Løkkegård er en central ejendom i udviklingen af et Center for Verdensmål. Det har derfor stor prioritet, at bygningen renoveres og indrettes som hovedbygning i Center for Verdensmål. Renoveringen skal omfatte etablering af de nødvendige servicefaciliteter samt rammer for besøg, læring og forståelse af FN's 17 verdensmål. Bygningen skal fungere som showcase, blandt andet gennem renovering med en høj grad af genanvendelige materialer og inventar samt indbygning af de nyeste teknologier inden for fx varme, ventilation og køling. Forudsætningen for realisering af projektet er, at der opnås tilsagn fra private og offentlige virksomheder, som vil bidrage til udviklingen af en juridisk konstruktion, som kan rumme det offentlige og private partnerskab - (KTB)</p>		x		<p>Der er nu udarbejdet en Masterplan for Center for Verdensmål 2025-2030. Udvalget for Bæredygtighed og Landdistrikter samt de politiske formandskaber har i foråret 2025 drøftet hovedlinjerne i masterplanen og givet input dertil. Masterplanen er behandlet i Udvalget for Bæredygtighed og Landdistrikter den 2. juli 2025 og godkendt i Økonomiudvalget den 20. august 2025 og Byrådet den 27. august 2025.</p> <p>Med masterplanen sættes fokus på at tage næste skridt i udviklingen af Center for Verdensmål med etableringen af et formidlingscenter på Løkkegård, hvor stuehuset og lade loftet renoveres. Masterplanen indeholder også øvrige projekter med naturlegeplads, motionsbane og Det Marine Center – etape 2.</p>

**Økonomiudvalget - videreførte budgetelementer fra 2019-2022**

Nr.	Drift/ anl. Forvaltning	Tiltag/element	Beløb i 1.000 kr.				Bemærkninger vedr. udmøntningsstatus
			2019	2020	2021	2022	
4B	Anlæg Økonomi, Teknik og Miljø	Nordals Ferieresort (25 mio. kr. årligt (2022-2025))	0	0	0	25.000	<p>Arbejdet med udviklingen af Nordborg Resort fortsætter med myndighedsbehandlingen, idet ændringer i forhold til plangrundlaget og tidligere detailprojektering optager tid og ressourcer. Forvaltningen har indgået aftale med Nordborg resort om etablering og aflevering af pier. Nordborg Resort har bibeholdt ejerskab af strandsti på baggrund af deklaration. Pieren er overtaget af Sønderborg Kommune. Der er indgået aftale om vej anlæg.</p>

**Bemærkninger til udmøntning, Økonomiudvalget**

ad 4B For at skabe optimale betingelser for turismens udvikling på Nordals skal den offentlige adgang til kysten ved ferieresortet forbedres. Udgiften til udbygningen af vejen og parkeringspladsen andrager 65 mio. kr. Oplevelsespieren og promenaden andrager 50 mio. kr., som finansieres delvist af Sønderborg Kommune med 35 mio. kr. og de resterende 15 mio. kr. vil blive finansieret gennem fondsansøgninger. Blandt andet vil muligheden for støtte fra RealDania blive undersøgt. Der er ikke mulighed for lånefinansiering. De afledte driftsudgifter andrager årligt 310.000 kr.



Sønderborg Kommune  
Rådhusvej 10  
6400 Sønderborg  
T: 88 72 64 00  
E: [post@sonderborg.dk](mailto:post@sonderborg.dk)  
W: [sonderborgkommune.dk](http://sonderborgkommune.dk)