

# Økonomiudvalget

## Budget 2024

Den samlede budgettramme for Økonomiudvalget fordeler sig på følgende 7 politikområder:

Tabel 1 Samlet budgettramme

| Bevilling (i 1.000 kr.)                  | Korr. Budget 2023 | Budget 2024    | Overslag 2025  | Overslag 2026  | Overslag 2027  |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>210.793</i>    | <i>247.150</i> | <i>245.237</i> | <i>243.452</i> | <i>242.452</i> |
| Boligpolitik                             | 1.405             | 1.228          | 1.228          | 1.228          | 1.228          |
| Beredskab                                | 13.529            | 11.892         | 11.892         | 11.892         | 11.892         |
| Politisk organisation                    | 8.909             | 10.460         | 11.085         | 9.732          | 9.732          |
| Administration m.v.                      | 112.475           | 115.869        | 115.004        | 115.503        | 115.503        |
| Lønpuljer og tjenestemandspensioner      | 30.417            | 58.042         | 56.360         | 55.360         | 54.360         |
| Forsikringer og udkontering af IT og løn | 12.829            | 14.751         | 14.761         | 14.830         | 14.830         |
| Rengøring                                | 31.229            | 34.907         | 34.907         | 34.907         | 34.907         |
| <i>Ældreboliger</i>                      | <i>919</i>        | <i>919</i>     | <i>919</i>     | <i>919</i>     | <i>919</i>     |
| Rengøring                                | 919               | 919            | 919            | 919            | 919            |
| <b>Økonomiudvalget i alt</b>             | <b>211.712</b>    | <b>248.069</b> | <b>246.156</b> | <b>244.371</b> | <b>243.371</b> |

Note: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 30. september 2023. Korrigeret budget 2023 er i 2023-priser imens alle beløb for 2024-2027 er i 2024-priser.

Der er ingen demografiregulering på området. Budgettet fastlægges ved prisfremskrivning af tidligere års budget samt tekniske korrektioner og politiske ændringsforslag.

Budgettet i 2024 udgør samlet 248,1 mio. kr. Her udgør serviceudgifterne 247,2 mio. kr. og ældreboliger udgør 0,9 mio. kr., hvor sidstnævnte er budgettet til rengøringen af ældreboliger. I forhold til korrigeret budget 2023 stiger budgettet i 2024 med 36,4 mio. kr., heraf udgør pris- og lønfremskrivning 12,0 mio. kr.

Budgettet falder i overslagsårene 2025-2027, hvor det til sidst udgør på 243,4 mio. kr. i 2027. Når budgettet i 2024 er størst skyldes det hovedsageligt, at der er afsat færre midler i overslagsårene til generelle reserver.

## Opgaver

Økonomiudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de anliggender, der er underlagt udvalget i medfør af styrelseslovens § 18 (om indseende med de økonomiske og almindelige administrative forhold inden for samtlige kommunens administrationsområder), § 21 (om tillægsbevillinger og budgetudarbejdelse) og kapitel V (om kommunens økonomiske forvaltning).

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af løn- og personaleforhold inden for ethvert af kommunens administrationsområder og fastsætter regler for borgmesterens og administrationens behandling af personalesager.

Udvalget varetager kommunens økonomiske planlægning og har ansvaret for kommuneplanlægningen og for en samordnet løsning af kommunens planlægningsopgaver. Udvalget fastlægger de fælles planforudsætninger og hjælper de stående udvalg med at tilvejebringe det nødvendige grundlag for udvalgenes planlægningsopgaver.

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af:

- Overordnet rammeplanlægning og strategi for udvikling af Vinge
- Boligpolitik, herunder den individuelle og generelle styringsdialog
- Beredskab
- Befolkningsprognose
- Valg og folkeafstemninger
- Kommunikationspolitik
- Koordinering og overordnet administration af kommunens samlede bygningsmasse
- Køb, salg og pantsætning af fast ejendom samt ekspropriationer
- Administrationsbygninger
- Udlån og udlejning af kommunale ejendomme
- Dialog med Hoved-MED

Udvalget udarbejder forslag og foretager indstilling til Byrådet om kommunens principper for økonomistyring, jf. styrelseslovens § 42.

Udvalget fastsætter regler om:

- Budget- og bevillingskontrol, jf. styrelseslovens § 13
- Forsikring af kommunens værdier
- Kommunens indkøbsfunktioner

I henhold til § 13 i styrelsesvedtægten for Frederikssund Kommune fører udvalget tilsyn med:

- At forvaltningen af økonomiske midler er forsvarlig og sker i overensstemmelse med Byrådets beslutninger.
- At forvaltningen af kommunens kasser og kommunens regnskabsføring er forsvarlig.
- At de bevillinger og rådighedsbeløb, som er vedtaget i årsbudgettet eller ved særlig beslutninger, ikke overskrides uden Byrådets samtykke.
- At kommunens arkivalier opbevares på betryggende måde.
- Løn- og ansættelsesforhold for personale i selvejende institutioner, jf. styrelseslovens § 67.

Med det formål at opnå øget fleksibilitet er det politisk godkendt, at budgetomplaceringer fremover kan foretages administrativt både inden for og mellem politikområder, såfremt de ikke har betydning for kassebeholdningen og anlæg, samt at der ikke ændres på politiske formål og serviceniveauer.

## Budgetkorrektioner og ændringsforslag

I forhold til korrigeret budget 2023 er budget 2024 ændret som følge af dels politiske ændringsforslag og tekniske korrektioner. Tekniske korrektioner udgør administrative korrektioner uden serviceniveauændringer eller korrektioner som følge af budgetopfølgninger eller politiske ændringsforslag i løbet af 2023. Nedenstående opgørelser indeholder en oversigt over besluttede politiske ændringsforslag og tekniske korrektioner for perioden 2024-2027 for Økonomiudvalget (negativt beløb = budgetreduktion).

### Politiske ændringsforslag 2024-2027

Tabel 2. Politisk vedtagne ændringsforslag i budget 2024, der påvirker Økonomiudvalgets budgetramme

| Nr.                      | Ændringsforslag  | 2024         | 2025          | 2026          | 2027          |
|--------------------------|--|--------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>Økonomiudvalget</i>   |  | <i>2.254</i> | <i>-2.650</i> | <i>-2.650</i> | <i>-2.650</i> |
| B01                      | Merudgifter til ældre og specialiserede områder                        | 5.000        |               |               |               |
| B02                      | Borgerforslag - IT System  | 214          |               |               |               |
| 001                      | Ikke lovpligtig annoncering i lokalavis afskaffes                      | -200         | -200          | -200          | -200          |
| 002                      | Digitale løsninger og optimering af arbejdsgange                       | -450         | -450          | -450          | -450          |
| 003                      | Effektiviseringer gennem øget brug automatisering (robotløsninger)     | -2.310       | -2.000        | -2.000        | -2.000        |
| <i>Tværgående temaer</i> |  | <i>-1106</i> | <i>-406</i>   | <i>-406</i>   | <i>-406</i>   |
| 001                      | Nedbringe forbruget af eksterne konsulenter                            | -200         | -200          | -200          | -200          |
| 003                      | Rammebesparelse 0,2%   | -206         | -206          | -206          | -206          |
| B13                      | Udgifter til fordrevne Ukrainere                                       | -700         |               |               |               |
| <i>Omsorg og ældre</i>   |  | <i>-170</i>  | <i>-170</i>   | <i>-170</i>   | <i>-170</i>   |
| 001                      | Flytning af dele af Forebyggelse og Træning til Frederikssund Hospital | -100         | -100          | -100          | -100          |
| 012                      | Samle alle midlertidige pladser på Frederikssund Hospital              | -70          | -70           | -70           | -70           |
| <b>I alt</b>             |  | <b>978</b>   | <b>-3.226</b> | <b>-3.226</b> | <b>-3.226</b> |

### Tekniske korrektioner 2024-2027

Tabel 3 Tekniske/administrative korrektioner og Lov og Cirkulæreprogrammet 2024-2027 (1.000 kr.)

| Korrektioner   | 2024          | 2025         | 2026         | 2027         |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Administrative korrektioner</i>                                       | <i>670</i>    | <i>3.280</i> | <i>2.348</i> | <i>1.348</i> |
| Gearingspulje, generelle reserver og pris- og lønregulering              | 4.432         | 3.432        | 2.432        | 1.432        |
| Nedsættelse af bidrag til Sampension vedr. tjenstemandspensioner         | -3.600        |              |              |              |
| Kontraktansættelse skoleleder, ikke tjenstemandsansat                    | -187          | -187         | -187         | -187         |
| Korrigerig af driftssikring af boligbyggeri                              | -250          | -250         | -250         | -250         |
| Rengøring, ældreboliger  | -62           | -62          | -62          | -62          |
| Regulering af administrationsbidrag, forsyningsvirksomheder              | 548           | 548          | 548          | 548          |
| Regulering af administrationsbidrag, børn og unge                        | -142          | -132         | -64          | -64          |
| Regulering af administrationsbidrag, ældre                               | -69           | -69          | -69          | -69          |
| <i>Lov og Cirkulæreprogram</i>   | <i>-1.022</i> | <i>-763</i>  | <i>-264</i>  | <i>-264</i>  |
| LCP 49 Omlægning af offentlig myndigheders betaling for CPR-data         | 14            | 14           | 14           | 14           |
| LCP 52 Kommunal medfinansiering af fællesoffentlig digital strategi 2022 |               |              | 229          | 229          |
| LCP 54 Kommunal medfinansiering af fællesoffentlig digital strategi 2016 |               |              | 14           | 14           |
| LCP 55 Regulering af midler - digital infrastruktur                      | 25            | 52           | 52           | 52           |
| LCP 56 Kommunal medfinansiering – udvikling af infrastruktur             | -232          |              |              |              |
| LCP 69 Fælleskommunal digitaliseringsprogram                             |               |              | 256          | 256          |
| LCP 71 Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister (ESR).                   | -829          | -829         | -829         | -829         |
| <b>I alt</b>   | <b>-352</b>   | <b>2.517</b> | <b>2.084</b> | <b>1.084</b> |

## Budget- og styringsprincipper

Tabel 4 Specifikation af budgettramme

| Bevilling (i 1.000 kr.)                          | Korr. Budget 2023 | Budget 2024    | Overslag 2025  | Overslag 2026  | Overslag 2027  |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Boligpolitik                                     | 1.405             | 1.228          | 1.228          | 1.228          | 1.228          |
| Driftssikring af boligbyggeri                    | 1.405             | 1.228          | 1.228          | 1.228          | 1.228          |
| Beredskab  | 13.529            | 11.892         | 11.892         | 11.892         | 11.892         |
| Redningsberedskab                                | 13.529            | 11.892         | 11.892         | 11.892         | 11.892         |
| Politisk organisation                            | 8.909             | 10.460         | 11.085         | 9.732          | 9.732          |
| Tilskud til politiske partier                    | 177               | 187            | 187            | 187            | 187            |
| Kommunalbestyrelsesmedlemmer                     | 8.044             | 8.356          | 8.356          | 8.356          | 8.356          |
| Kommissioner, råd og nævn                        | 316               | 337            | 337            | 337            | 337            |
| Valg m.v.  | 13                | 1.220          | 1.844          | 491            | 491            |
| Borgerrådgiver                                   | 360               | 360            | 360            | 360            | 360            |
| Administration m.v.                              | 112.475           | 115.869        | 115.004        | 115.503        | 115.503        |
| Økonomi  | 25.529            | 25.781         | 24.527         | 24.527         | 24.527         |
| Politik og HR                                    | 43.892            | 46.065         | 45.854         | 45.854         | 45.854         |
| Fælles IT og telefoni                            | 49.816            | 48.518         | 49.119         | 49.618         | 49.618         |
| Projekt Vinge                                    | 4.716             | 5.174          | 5.174          | 5.174          | 5.174          |
| Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark     | 11.719            | 13.577         | 13.577         | 13.577         | 13.577         |
| Forsikringspræmier                               | 770               | 714            | 714            | 714            | 714            |
| Overførte administrationsudgifter, takster       | -23.967           | -23.961        | -23.961        | -23.961        | -23.961        |
| Lønpuljer og tjenestemandspensioner              | 30.417            | 58.042         | 56.360         | 55.360         | 54.360         |
| Central barselskompensationspulje                | 8.817             | 9.151          | 9.151          | 9.151          | 9.151          |
| Særlige lønpuljer                                | -                 | 2.349          | 2.367          | 2.367          | 2.367          |
| Tjenestemandspension                             | 21.600            | 22.242         | 25.842         | 25.842         | 25.842         |
| Reservepulje                                     | -                 | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |
| Reservepulje til ældre og specialiserede områder | -                 | 5.000          | -              | -              | -              |
| Ufinansieret Ukraine indsats                     | -                 | 4.300          | 4.000          | 3.000          | 2.000          |
| Forsikringer og udkontering af IT og løn         | 12.829            | 14.751         | 14.761         | 14.830         | 14.830         |
| Arbejdsskader                                    | 8.201             | 9.608          | 9.608          | 9.608          | 9.608          |
| Bygnings- og løseskader                          | 3.918             | 4.542          | 4.542          | 4.542          | 4.542          |
| Autoskader                                       | 710               | 767            | 767            | 767            | 767            |
| Udkontering                                      | -                 | -166           | -156           | -87            | -87            |
| Rengøring  | 32.148            | 35.826         | 35.826         | 35.826         | 35.826         |
| <b>Økonomiudvalget i alt</b>                     | <b>211.712</b>    | <b>248.069</b> | <b>246.156</b> | <b>244.371</b> | <b>243.371</b> |

Note: Korrigeret budget 2023 svarer til budgettet pr. 30. september 2023. Korrigeret budget 2023 er i 2023-priser imens alle beløb for 2024-2027 er i 2024-priser.

Budgettet fastlægges årligt som en integreret del af den årlige budgetproces. Budgettet fastlægges med udgangspunkt i det oprindelige budget for året før - korrigeret for den forventede pris- og lønudvikling samt eventuelle korrektioner. De underliggende forudsætninger for budgetterne på de forskellige områder er rammebudgettering. I det følgende foretages en nærmere gennemgang af de enkelte politikområder samt tilhørende indsatser.

## Boligpolitik

Der er budgetteret med en nettoudgift på 1,2 mio. kr. i 2024 og frem, hvilket er nedjustering i forhold til 2023. I de senere år har der været en mindreudgift på 250.000 kr. vedr. lejetab ved fraflytning, hvorfor budgettet hertil er nedskrevet tilsvarende, se tabel 3 under tekniske korrektioner.

Dette bevillingsområde rummer kommunens andel af ydelsesstøtte til andelsboliger, udgifter vedrørende lejetab ved fraflytning, tomgangsleje, ungdomsboliger samt udgifter til godtgørelse af statens støtte til ydelsesstøtte vedrørende boliger opført af almene boligorganisationer.

## Beredskab

Budgettet til beredskabet udgør i 2024 og frem samlet 11,9 mio. kr.

Brand- og Redningsberedskabets vagtstyrke og øvrige personel skal i vidt omfang assistere borgere m.fl. i andre tilfælde end egentlige ulykker, hvor dets materiel og specialviden kan anvendes til afhjælpning af skader, til vejledning m.v. Frederikssund indgår i et beredskabssamarbejde med Hillerød, Furesø, Egedal og Halsnæs i et kommunalt ejet og drevet § 60-selskab. Der er oprettet en fælles beredskabskommission for det fælles beredskab. Frederikssund Kommune bidrager årligt med et driftstilskud til kommunens andel af det fælles beredskab.

## Politisk organisation

Det samlede budget udgør i alt 10,5 mio. kr. i 2024, og stiger i 2025 til 11,1 mio. kr. og varierer lidt i de efterfølgende år. De væsentligste ændringer i budget 2024 og i overslagsårene er:

- Under indsatsen Valg m.v. er der i 2024 budgetteret 0,8 mio. kr. til afholdelse af EU-parlamentsvalg, og i 2025 er der budgetlagt med kommunalvalg for 1,4 mio. kr.
- Som konsekvens af budgetaftalens rammebesparelsen på 0,2 pct. reduceres rammen med 23.000 kr. i 2024 og frem.

Bevillingen til politisk organisation omfatter kommunens politiske partier og rummer således den folkevalgte del af den kommunale virksomhed. Området indeholder forskellige typer af honoreringsordninger for borgmester, viceborgmester, formændene for de stående udvalg samt byrådsmedlemmerne generelt. Derudover er der udgifter til råd og nævn samt mødediæter. Bevillingsområdet omfatter desuden udgifter til afholdelse af valg, herunder folkeafstemninger, samt tilskud til politiske partier. Udgiften følger partistøtteloven Lovbekendtgørelse nr. 1189 af 27/09/2023. Budgettet til borgerrådgiveren, som er delvis finansieret af statslige puljemidler, ligger også under dette politikområde

## Administration

Budgettet til administration udgør i 2024 115,9 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på 3,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2023, hvilket hovedsageligt skyldes pris- og lønudviklingen samt flere budgetreduktioner, herunder:

- En reduktion af budgettet til IT og fælles telefoni på 1,0 mio. kr. i 2024, som følge af lov- og cirkulæreprogrammet, se tabel 3.
- Færre overførte administrationsindtægter på takstområderne for 0,9 mio. kr. i 2024 og frem
- Afskaffelse af ikke-lovpligtig annoncering i lokalaviser for 0,2 mio. kr. i 2024 og frem
- Nedjustering af budget til eksterne konsulenter med 0,2 mio. kr. i 2024 og frem
- Digitale løsninger og optimering af arbejdsgange for 450.000 kr. i 2024 og frem
- Effektiviseringer gennem øget brug automatisering (robotløsninger) for 2,3 mio. i 2024 og 2,0 mio. kr. i 2025 og frem.
- Rammebesparelse for 183.000 kr.

I budget 2024 er der afsat midler til et enkelt udvidelsesforslag på 214.000 kr. i 2024 til implementering af et IT-system til at håndtere borgerforslag. Se også tabel 2 under afsnittet for politiske ændringsforslag.

Administration består overvejende af traditionelle stabsfunktioner såsom direktionen, sekretariat, HR, økonomi, it. Administrationen har som hovedopgave at udføre udviklings-, tilpasnings- og driftsaktiviteter

herunder forvaltningsudøvelse i samspil med det politiske system og de tilknyttede institutioner og virksomheder. Desuden varetager administrationen myndighedsudøvelse i henhold til den gældende lovgivning. Økonomiudvalget er personaleudvalg for områderne og afsætter ressourcer til personale, som udfører administrationsopgaver for fagudvalgene.

### Lønpuljer og tjenestemandspensioner

Lønpuljer og tjenestemandspensioner samlede budget udgør i alt 58,0 mio. kr. i 2024, med en faldende profil i overslagsårene. Politikområdet indeholder indsatser, der vedrører hele kommunen. Posterne og ændringerne i forbindelse med budget 2024 udgør følgende:

- Den centrale barselskompensationspulje har et årligt afsat budget på 9,2 mio. kr. og yder en delvis kompensation til de forskellige afdelinger i kommunen, der har medarbejdere på barsel, ud fra følgende formel:  

$$(A-B) * 80 \text{ pct.} = \text{barselskompensation.}$$

A: Løn til medarbejder på barsel inkl. pensionsbidrag mv.  
 B. Modtaget dagpengerefusion (dog tidligst fire uger før forventet fødsel)
- Budgettet på 2,3 mio. kr. til særlige lønpuljer dækker over rekruttering og særlige lønmidler til specifikke løngrupper, herunder primært SOSU'er og pædagoger.
- Budgettet til tjenestemænd udgør i 2024 22,2 mio. kr. Det er blevet nedskrevet med samlet 3,8 mio.kr., hvilket skyldes, at kommunes bidrag til Sampension er nedjusteret med 3,6 mio. kr. og samtidigt er 0,2 kr. flyttet fra Økonomiudvalget til Skole, klub og SFO, da man på skoleområdet har ansat kontraktansatte skoleledere i stedet tjenestemænd. I 2024 udgør afregningssatsen 1,0 pct.
- Ligesom forrige år er der afsat midler til reservepuljen på 15 mio. kr. årligt.
- Udover den generelle reservepulje er der afsat 5 mio. kr. som reservepulje til ældre- og de specialiserede områder i 2024, samt 4,3 mio. kr. i 2024 med faldende profil frem mod 2027 til en ufinansieret Ukraineindsats.

### Forsikringer samt udkontering af IT og løn m.v.

Det samlede budget til forsikringer samt udkonteringer af IT og løn udgør i 2024 og frem 14,8 mio. kr. Grunden til at budgettet er større end det korrigerede budget 2023, skyldes at det ved den 3. budgetopfølgning 2023 blev lagt 1,1 mio. kr. i kassen. Resten skyldes almindelig pris og lønudvikling.

Politikområdet består af udgifter til selvforsikring, præmier og konsulentytelser på forsikringsområdet. Lønudgifterne udkonteres via en fordelingsnøgle i forhold til antallet af fakturabehandlinger. Med udgangspunkt i foregående år foretages der en beregning af forsikringspræmier, som udkonteres til de respektive områder hvert år. Der er budgetteret med et fast honorar til kommunens forsikringsmægler samt dennes behandling af ansvarsskader, hvor kommunen er selvforsikret.

Kommunen er som udgangspunkt selvforsikret på arbejdsskadeområdet, men har dog tegnet en katastrofeforsikring, som dækker i tilfælde af større hændelser over 2,5 mio. kr. Budgettet indeholder forventede skadesudgifter, udgifter til forsikringspræmie, honorar, bidrag og administration af forsikringerne.

Vedr. Bygnings-, løsoreskader er kommunen som udgangspunkt selvforsikret, men har dog tegnet en forsikring for enkeltskader som overstiger 100.000 ved brand- og stormskade samt 200.000 kr. ved vandskade. Budgettet indeholder udgifter til forsikringspræmie, samt et skøn over forventede skadesudgifter. Såfremt der optræder en skade, afholder skadesstedet en selvrisiko på 10.000 via sit eget budget. Skader mellem 10.000 kr. og 100.000 kr. (200.000 kr. ved vandskade) afholdes af et centralt budget.

Kommunen har tegnet en kaskoforsikring, der dækker ansvar, brand og kasko med en selvrisiko på 20.000 kr. Budgettet indeholder udgift til forsikringspræmie, samt et skøn over forventede skadesudgifter. Skadestedet afholder selv en decentral selvrisiko på 10.000 kr. pr. skade.

## Rengøring

Det samlede budget til rengøring udgør i 2024 og frem 35,8 mio. kr., hvoraf 0,9 mio.kr. er afsat til rengøring på ældreboliger. De væsentligste ændringer i budget 2024 og i overslagsårene er:

- Flytning af dele af Forebyggelse og Træning samt samling af midlertidige pladser på Frederikssund Hospital, hvilket samtidigt betød, at kommunen kunne spare i alt 170.000 kr. på rengøring, se tabel 2.

Hovedparten af rengørings- og vinduespoleringsopgaverne i kommunen er udliciteret, hvorfor udgifterne er samlet i et politikområde, opdelt på to politikområder - serviceudgifter og ældreboliger. Den nuværende kontrakt blev indgået i 2022 og er gældende for 2023-2026. En servicemægler ansat i kommunen forestår kontakten mellem rengøringsfirma og institutioner m.v.