

## Bilag 1. Budgetopfølgning pr. 31. marts 2023

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 31. marts 2023, der gennemgås i det følgende.

Sagsbehandler  
cshan

Sagsnr.  
00.30.14-000-59-  
22

### Samlet resultat

Tabel 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2023

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2023	Korr. budget pr. 31/3 <sup>1</sup>	Budgetopf. pr. 31/3 <sup>2</sup>	Forventede overførsler <sup>3</sup>	Politisk ved- taget i april <sup>4</sup>	Stående udvalg <sup>5</sup>	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>-3.318.236</b>	<b>-3.318.236</b>	-	-	-	-	<b>-3.318.236</b>	-
Skatter	-2.789.147	-2.789.147	-	-	-	-	-2.789.147	-
Tilskud og udligning	-529.089	-529.089	-	-	-	-	-529.089	-
<b>Drift</b>	<b>3.170.903</b>	<b>3.170.463</b>	<b>1.315</b>	<b>-7.991</b>	<b>8.251</b>	<b>-8.545</b>	<b>3.163.493</b>	<b>-7.410</b>
Serviceudgifter	2.364.770	2.364.330	6.315	-7.991	8.251	-8.545	2.362.360	-2.410
Overførselsudgifter	651.923	651.923	-	-	-	-	651.923	-
Den centrale refusionsordning	-45.553	-45.553	-5.000	-	-	-	-50.553	-5.000
Aktivitetsbestemt medfinansiering	216.609	216.609	-	-	-	-	216.609	-
Ældreboliger	-16.846	-16.846	-	-	-	-	-16.846	-
<b>A. Strukturel driftsbalance</b>	<b>-147.333</b>	<b>-147.773</b>	<b>1.315</b>	<b>-7.991</b>	<b>8.251</b>	<b>-8.545</b>	<b>-154.743</b>	<b>-7.410</b>
<b>Anlæg</b>	<b>67.986</b>	<b>96.556</b>	<b>-4.281</b>	<b>-13.650</b>	<b>10.504</b>	-	<b>89.129</b>	<b>21.143</b>
Bruttoanlægsudgifter	148.710	187.263	-4.281	-13.650	15.550	-	184.882	36.172
Bruttoanlægsindtægter	-80.724	-90.707	-	-	-5.046	-	-95.753	-15.029
<b>B. Anlæg</b>	<b>67.986</b>	<b>96.556</b>	<b>-4.281</b>	<b>-13.650</b>	<b>10.504</b>	-	<b>89.129</b>	<b>21.143</b>
<b>A+B Resultat af det skattefinan. område</b>	<b>-79.347</b>	<b>-51.217</b>	<b>-2.966</b>	<b>-21.641</b>	<b>18.755</b>	<b>-8.545</b>	<b>-65.614</b>	<b>13.733</b>
<b>Forsyningsvirksomheder</b>	<b>-3.229</b>	<b>5.271</b>	-	-	-	-	<b>5.271</b>	<b>8.500</b>
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.229	-3.229	-	-	-	-	-3.229	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-	8.500	-	-	-	-	8.500	8.500
<b>C. Forsyningsvirksomheder</b>	<b>-3.229</b>	<b>5.271</b>	-	-	-	-	<b>5.271</b>	<b>8.500</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>72.613</b>	<b>70.228</b>	<b>772</b>	-	-	-	<b>71.000</b>	<b>-1.613</b>
Optagne lån	-3.730	-6.658	772	-	-	-	-5.886	-2.156
Renter mv.	944	944	-	-	-	-	944	-
Afdrag på lån	75.399	75.942	-	-	-	-	75.942	543
Øvrige finansfor skydninger	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>D. Finansielle poster</b>	<b>72.613</b>	<b>70.228</b>	<b>772</b>	-	-	-	<b>71.000</b>	<b>-1.613</b>
<b>A+B+C+D. Kassetræk/opsparing</b>	<b>-9.963</b>	<b>24.282</b>	<b>-2.194</b>	<b>-21.641</b>	<b>18.755</b>	<b>-8.545</b>	<b>10.657</b>	<b>20.620</b>

<sup>1</sup>Med korrigeret budget menes det oprindeligt vedtagne budget tillagt politisk vedtagne tillægsbevillinger til og med byrådsmøde 29. marts 2023.

<sup>2</sup>Med budgetopfølgning pr. 31/3 menes de tillægsbevillinger, der indstilles ved nærværende budgetopfølgning.

<sup>3</sup>Med forventede overførsler henvises til, at der i budgetopfølgningen er indarbejdet en forudsætning om, at der overføres mindreforbrug på hhv. serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter fra 2023 til efterfølgende år – svarende til overført mindreforbrug fra 2022 til 2023. Dette for at sikre en så retvisende prognose



som muligt.

<sup>4</sup>Der medtages politisk besluttede tillægsbevillinger på byrådsmøde 26. april 2023 på trods af, at der er tale om budgetopfølgning pr. 31. marts 2023. Dette for at sikre en så retvisende prognose som muligt.

<sup>5</sup>For at sikre overholdelse af servicerammen i 2023 har de stående udvalg arbejdet med yderligere budgetreduktionsforslag. Et arbejde, der har resulteret i indstilling om reduktion af serviceudgifterne med 8,6 mio. kr. i 2023.

Samlet set giver budgetopfølgningen anledning til et forventet underskud på 10,7 mio. kr. i 2023, hvilket er en forværring på 20,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. En forværring, der primært kan forklares ved øgede bruttoanlægsudgifter, øgede bruttoanlægsindtægter samt øgede anlægsudgifter under forsyningen.

## Drift

Kommunens driftsudgifter er opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 75 pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 21 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning – ca. 1 pct. af driftsudgifterne
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – ca. 7 pct. af driftsudgifterne
- Ældreboliger – ca. 0,5 pct. af driftsudgifterne

## Serviceudgifter

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kerneområder såsom skoler, børnepasning, ældre, udsatte grupper mv. Områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede serviceniveau og dermed også udgiftsniveauet. Derfor er de samlede serviceudgifter i kommunerne underlagt en udmeldt serviceramme, der i 2023 udgør 287,4 mia. kr. Såfremt de samlede serviceudgifter i kommunerne overstiger dette beløb, vil sanktionslovgivningen træde i kraft. Sanktionen vil dels være af kollektiv karakter (40 pct.) og dels af individuel karakter (60 pct.). Der kan maksimalt blive tale om, at kommunerne under ét skal tilbagebetale tre mia. kr. Hvorvidt den enkelte kommune vil blive ramt af den individuelle sanktion afhænger af, om det kommunespecifikke sigtepunkt overskrides. Sanktionen træder dog under alle omstændigheder kun i kraft, hvis den samlede serviceramme overskrides.

Kommunens serviceamme i 2023 udgør 2.364,8 mio. kr. svarende til oprindeligt budget

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,2 mio. kr., hvilket bl.a. dækker over merudgifter på specialundervisningsområdet, voksenhandicapområdet samt familieområdet. Samtidig anvises en række finansieringsmuligheder.

### *Politisk vedtaget i april + forventet overførsel til efterfølgende år*

Herudover blev der på byrådsmøde den 26. april 2023 besluttet at overføre et mindreforbrug fra 2022 på 8,0 mio. kr. Der er i budgetopfølgningen indarbejdet en tilsvarende forventet overførsel fra 2023 til efterfølgende år.

Endvidere blev der på byrådsmøde den 26. april 2023 vedtaget en tillægsbevilling på 0,26 mio. kr. til finansiering af lejeudgifter i forbindelse med flytning af tandklinikken på Ådalens Skole til Frederikssund Hospital

Herefter udgør det forventede forbrug 2.362,4 mio. kr., hvilket er 2,4 mio. kr. mindre end servicerammen. Tages der højde for forventet efterslæb for manglende kompensation af inflation i andet halvår af 2022, er det samlet set administrationens vurdering, at der er balance mellem serviceudgifter og serviceramme.

Et resultat, der dækker over, at en række områder – særligt voksenhandicapområdet og familieområdet – fortsat er under pres med budgetoverholdelsen. Dette skyldes ikke mindst stigende priser. Der arbejdes fortsat på, at udfordringerne kan håndteres inden for eksisterende rammer. Områderne følges tæt frem mod budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der ligeledes vil være en nærmere viden omkring en eventuel ændring af kommunernes samlede

serviceramme grundet øget inflation i 2023 udover, hvad der blev forventet ved indgåelse af økonomiaftalen for 2023 i juni 2022.

#### Fordrevne ukrainere

De samlede forventede udgifter til fordrevne ukrainere udgør 14,6 mio. kr. i 2023.

Tabel 2. Samlede forventede merudgifter til fordrevne ukrainere i 2023

1.000 kr.	Merforbrug 2023 Ukraine ift. oprindeligt budget
Dagtilbudsområdet	1.800
Skole- og klubområdet	7.900
Sundhed- og forebyggelse	172
Ældreområdet	700
Borgerservice/jobcenter <sup>1</sup>	1.911
Bygningsdrift - herunder energi	1.400
Rengøring	700
<b>I alt</b>	<b>14.583</b>

<sup>1</sup>Heraf er 1,0 finansieret ved tillægsbevilling givet på byrådsmøde 21/12-22.

I tabel 2 nedenfor ses, hvordan de 14,6 mio. kr. fordeler sig på områder. Ligesom det ses, at 1,0 mio. kr. er finansieret ved en tillægsbevilling. De resterende 13,6 mio. kr. forsøges finansieret inden for eksisterende rammer i størst muligt omfang

Af økonomiaftalen for 2023 fremgår følgende: "I lyset af usikkerheden er parterne enige om senere på året at følge op på økonomien i 2022, når der er større klarhed over situationen, herunder kommunernes nettomerudgifter for 2023".

Med udgangspunkt heri forventes det, at kommunernes udgifter til fordrevne ukrainere i 2023 giver anledning til hel eller delvis statslig kompensation, hvilket der er en større viden omkring ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023. Eventuelle bevillingsmæssige konsekvenser af merforbruget vil derfor indgå i arbejdet med budgetopfølgningen pr. 30. juni.

#### Overførselsudgifter

Overførselsudgifter er udgifter til kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension, A-dagpenge mv., der er områder, hvor kommunerne hver især kun i mindre grad kan påvirke udviklingen, hvorfor kommunerne under ét kompenseres for mer- eller mindreforbrug. Det vil sige, at for kommunerne samlet set vil eventuelt mer- eller mindreforbrug ikke påvirke nettoresultatet. Hvis der eksempelvis sker en stigning i udgifterne til kontanthjælp på landsplan, vil kommunerne som sagt blive kompenseret under ét, og compensationen vil blive fordelt mellem kommunerne på baggrund af bloktilskudsnøglen. Såfremt den enkelte kommune via en aktiv indsats sikrer, at antallet af kontanthjælpsmodtagere stiger relativt lidt, vil denne kommune opnå et "overskud". De enkelte kommuner har således et økonomisk incitament til at holde overførselsudgifterne så lave som muligt.

Nærværende budgetopfølgning giver ikke anledning til en ændring i de forventede udgifter.

Herefter udgør det forventede forbrug 651,9 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

#### Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning medfører, at kommunerne får refunderet en del af udgifterne til særlige dyre enkeltsager fra staten. Når de årlige udgifter til en person (voksen eller barn) i en

konkret sag overstiger 0,95 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,77 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til, at de forventede indtægter øges med 5,0 mio. kr.

Herefter udgør de forventede indtægter 50,6 mio. kr., hvilket er 5,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 11,0 pct.

### **Aktivitetsbestemt medfinansiering**

Aktivitetsbestemt medfinansiering vedrører kommunernes medfinansiering af de regionale sundhedsydelse, som den enkelte kommunes borgere modtager. Der kan eksempelvis være tale om skadestuebesøg, indlæggelser samt undersøgelse og behandling hos speciallæger. Frederikssund Kommune kompenseres for merudgifter, hvis der er tale om en generel tendens i Region Hovedstaden. Omvendt vil en samlet mindreudgift for kommunerne i Region Hovedstaden give anledning til at kommunerne modregnes tilskud. Der er således – på samme måde som ved overførselsudgifter – muligt at generere et "overskud" i en situation, hvor udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering stiger i Region Hovedstaden, mens den enkelte kommune oplever en relativ svag stigning eller status quo. Omvendt kan den enkelte kommune opleve et "underskud" i den modsatte situation. Der er således et incitament for den enkelte kommune til at forebygge indlæggelser mv.

Nærværende budgetopfølgning giver ikke anledning til ændringer i det forventede forbrug.

Herefter udgør det forventede forbrug 216,6 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

### **Ældreboliger**

Ældreboliger skal som udgangspunkt hvile i sig selv over en årrække, idet udgifterne finansieres af lejeindtægter fra brugerne. Under driften budgetteres med en indtægt, der anvendes til at finansiere udgifter til renter, afdrag og henlæggelser. Området bør derfor ikke have nogen nævneværdig indflydelse på det samlede nettoresultat.

Nærværende budgetopfølgning giver ikke anledning til ændringer i de forventede indtægter.

Herefter udgør de forventede indtægter 16,8 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

I det følgende præsenteres resultatet af den ordinære budgetopfølgning på udvalgsniveau. Resultatet af de stående udvalgs arbejde med at identificere yderligere budgetreduktioner på 8,6 mio. kr. på serviceudgifterne for at sikre servicerammeoverholdelse i 2023 præsenteres i særskilt notat.

Tabel 3. Samlet forventet resultat i 2023 på driften

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Økonomiudvalget	235.924	234.489	-9.409	-700	-10.109	224.380
<i>Serviceudgifter</i>	<i>235.005</i>	<i>233.570</i>	<i>-9.409</i>	<i>-700</i>	<i>-10.109</i>	<i>223.461</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>919</i>
<i>Lønmodtagers feriemidler</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Børn, familier og forebyggelse	369.356	369.356	1.000	-	1.000	370.356
<i>Serviceudgifter</i>	<i>367.791</i>	<i>367.791</i>	<i>6.000</i>	<i>-</i>	<i>6.000</i>	<i>373.791</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.297</i>	<i>15.297</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>15.297</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-13.732</i>	<i>-13.732</i>	<i>-5.000</i>	<i>-</i>	<i>-5.000</i>	<i>-18.732</i>
Skole, klub og SFO	497.469	497.464	12.000	-	12.000	509.464
<i>Serviceudgifter</i>	<i>497.469</i>	<i>497.464</i>	<i>12.000</i>	<i>-</i>	<i>12.000</i>	<i>509.464</i>
Omsorg og ældre	496.183	496.856	1.924	-	1.924	498.780
<i>Serviceudgifter</i>	<i>521.066</i>	<i>521.739</i>	<i>1.924</i>	<i>-</i>	<i>1.924</i>	<i>523.663</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.030</i>	<i>-2.030</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-2.030</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-22.853</i>	<i>-22.853</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-22.853</i>
Job, erhverv og kultur	739.583	740.583	-	700	700	741.283
<i>Serviceudgifter</i>	<i>106.511</i>	<i>107.511</i>	<i>-</i>	<i>700</i>	<i>700</i>	<i>108.211</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>633.072</i>	<i>633.072</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>633.072</i>
<i>Forsikrede ledige</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Unge, fritid og idræt	83.095	83.095	-4.789	-	-4.789	78.306
<i>Serviceudgifter</i>	<i>79.541</i>	<i>79.541</i>	<i>-4.789</i>	<i>-</i>	<i>-4.789</i>	<i>74.752</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.554</i>	<i>3.554</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3.554</i>
Plan og teknik	213.579	213.579	-11.200	-	-11.200	202.379
<i>Serviceudgifter</i>	<i>208.491</i>	<i>208.491</i>	<i>-11.200</i>	<i>-</i>	<i>-11.200</i>	<i>197.291</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>5.088</i>	<i>5.088</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>5.088</i>
Klima, natur og energi	15.239	15.239	-	-	-	15.239
<i>Serviceudgifter</i>	<i>15.239</i>	<i>15.239</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>15.239</i>
Social- og sundhedsudvalget	520.475	519.802	11.789	-	11.789	531.591
<i>Serviceudgifter</i>	<i>333.657</i>	<i>332.984</i>	<i>11.789</i>	<i>-</i>	<i>11.789</i>	<i>344.773</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-29.791</i>	<i>-29.791</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-29.791</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>216.609</i>	<i>216.609</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>216.609</i>
<b>I alt</b>	<b>3.170.903</b>	<b>3.170.463</b>	<b>1.315</b>	<b>-</b>	<b>1.315</b>	<b>3.171.778</b>
heraf serviceudgifter	2.364.770	2.364.330	6.315	-	6.315	2.370.645
heraf overførselsudgifter	651.923	651.923	-	-	-	651.923
heraf central refusionsordning	-45.553	-45.553	-5.000	-	-5.000	-50.553
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	216.609	216.609	-	-	-	216.609
heraf ældreboliger	-16.846	-16.846	-	-	-	-16.846

Rent bevillingsmæssigt giver budgetopfølgningen anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,3 mio. kr., der består af merudgifter vedrørende serviceudgifter på 6,3 mio. kr., og merindtægter vedrørende den centrale refusionsordning på 5,0 mio. kr.

Derudover er der på byrådsmøde den 26. april 2023 besluttet følgende i forhold til serviceudgifterne i 2023:

- Overførsel af mindreforbrug fra 2022 på 8,0 mio. kr. til 2023. Samtidig indarbejdes en forudsætning om, at der overføres et tilsvarende beløb fra 2023 til efterfølgende år på serviceudgifterne.
- Tillægsbevilling på 0,26 mio. kr. i 2023 til finansiering af husleje i forbindelse med beslutning om at flytte tandklinikken på Ådalens Skole til Frederikssund Hospital.

## Økonomiudvalget

Tabel 4. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Økonomiudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Boligpolitik	1.805	1.805	-	-700	-700	1.105
Beredskab	11.670	13.529	-	-	-	13.529
Politisk organisation	10.029	10.029	-921	-	-921	9.108
Administration mv.	113.726	113.732	-1.400	-	-1.400	112.332
Lønpuljer og tjenestemandspension	50.985	47.685	-7.088	-	-7.088	40.597
Rengøring	33.780	33.780	-	-	-	33.780
<i>Serviceudgifter</i>	<i>32.861</i>	<i>32.861</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>32.861</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>919</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	13.929	13.929	-	-	-	13.929
<b>I alt</b>	<b>235.924</b>	<b>234.489</b>	<b>-9.409</b>	<b>-700</b>	<b>-10.109</b>	<b>224.380</b>
heraf serviceudgifter	235.005	233.570	-9.409	-700	-10.109	223.461
heraf ældreboliger	919	919	-	-	-	919

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 10,1 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter.

### Boligpolitik

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til lavere udgifter til lejetab ved fraflytning fra lejligheder, hvor kommunen har anvisningspligt. Budgettet omplaceres til beskæftigelsesindsats under Job, erhverv og kultur til finansiering af forventede merudgifter til lægeerklæringer.

### Politisk organisation

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,9 mio. kr., der alene kan henføres til, at det afsatte budget til folketingsvalg i 2023 ikke forventes anvendt, da der blev afholdt folketingsvalg i 2022.

### Administration mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,4 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på den centrale uddannelsespulje.

### Lønpuljer og tjenestemandspension

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 7,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Af den centrale reservepulje til uforudsete udgifter på 15,0 mio. kr. lægges 5,0 mio. kr. i kassen til finansiering af merudgifter på øvrige områder.
- Der er i 2023 afsat en pulje til evt. anvendelse til rekrutteringstiltag på 2,1 mio. kr. Denne pulje lægges ligeledes i kassen til finansiering af merudgifter på øvrige områder.

### Rengøring – serviceudgifter

#### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til rengøring af de boliger, som er etableret i kommunale ejendomme. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf inden for eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

## Skole, klub og SFO

Tabel 5. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Skole, klub og SFO

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 31. marts			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Skole- og klubområdet	497.469	497.464	12.000	-	12.000	509.464
<b>I alt</b>	<b>497.469</b>	<b>497.464</b>	<b>12.000</b>	<b>-</b>	<b>12.000</b>	<b>509.464</b>

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 12,0 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 13,3 mio. kr. på specialundervisningsområdet grundet øget segregering – heraf 1,0 mio. kr. vedrørende den visiterede kørsel som følge af højere energipriser.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af udmøntning af ressourcetildeling til almenskolerne samt merforbrug på mellemkommunale- og privatskoleelever.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af færre SFO-børn. Der er tale om en bevillingsmæssig udmøntning af Skole, klub og SFO's indstilling på møde den 8. marts 2023 til medfinansiering af udfordringen på specialundervisningsområdet.

### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 7,9 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til modtageklasser og SFO. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf inden for eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

## Børn, familier og forebyggelse

Tabel 6. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Børn, familier og forebyggelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 31. marts			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Dagtilbud	191.009	191.009	-2.000	-	-2.000	189.009
Familieområdet	170.109	170.109	3.000	-	3.000	173.109
<i>Serviceudgifter</i>	<i>168.544</i>	<i>168.544</i>	<i>8.000</i>	<i>-</i>	<i>8.000</i>	<i>176.544</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.297</i>	<i>15.297</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>15.297</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-13.732</i>	<i>-13.732</i>	<i>-5.000</i>	<i>-</i>	<i>-5.000</i>	<i>-18.732</i>
Sundhed og forebyggelse	8.238	8.238	-	-	-	8.238
<b>I alt</b>	<b>369.356</b>	<b>369.356</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>	<b>1.000</b>	<b>370.356</b>
heraf serviceudgifter	367.791	367.791	6.000	-	6.000	373.791
heraf overførselsudgifter	15.297	15.297	-	-	-	15.297
heraf central refusionsordning	-13.732	-13.732	-5.000	-	-5.000	-18.732

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der består af færre serviceudgifter på 2,0 mio. kr. under dagtilbud samt øgede serviceudgifter på 8,0 mio. kr. og øgede indtægter fra den centrale refusionsordning på 5,0 mio. kr. under familieområdet.

### Dagtilbud – kun serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning en reduktion i de forventede udgifter på 2,0 mio. kr., der alene kan henføres til lavere antal 0-6 årige.

I forlængelse heraf bemærkes det, at der ses et pres på budgettet til pladser i specialdagtilbud. Et pres, det søges håndteret inden for eksisterende rammer. Området følges tæt frem mod budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023.

### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 1,8 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til udgifter til pasning i vuggestuer og børnehaver. Merudgiften forventes finansieret inden for eksisterende rammer, idet de ukrainske børn indgår i normeringen i de kommunale børnehuse, der får normering på baggrund af det faktiske børnetal.

Det forventes, at kommunernes udgifter til fordrevne ukrainere i 2023 giver anledning til hel eller delvis statslig kompensation, hvilket der er en større viden omkring ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023.

### Familieområdet

#### Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 8,0 mio. kr., der primært kan henføres til anbringelsesområdet, hvor en generel stigning i enhedspriser samt en række særligt dyre enkeltsager medfører et budgetpres.

Den generelle stigning i enhedspriserne er udtryk for nationale strukturelle forhold på markedet. Forhold, der viser sig ved, at efterspørgslen efter egnede anbringelsessteder overstiger udbuddet.

Udviklingen på området – herunder i forhold til den fortsatte udvikling i enhedspriser – følges tæt frem mod budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en nærmere viden omkring en eventuel ændring af kommunernes samlede serviceramme grundet øget inflation i 2023 udover, hvad der blev forventet ved indgåelse af økonomiaftalen for 2023 i juni 2022.

#### Den centrale refusionsordning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 5,0 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager, hvilket modsvares af et tilsvarende udgiftspres under serviceudgifter.

### Unge, fritid og idræt

Tabel 7. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Unge, fritid og idræt

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	5.144	5.144	-	-	-	5.144
Kultur og fritid	26.536	26.536	-	-	-	26.536
Social service	22.128	22.128	-4.789	-	-4.789	17.339
Skole- og klubområdet	29.287	29.287	-	-	-	29.287
<i>Serviceudgifter</i>	<i>25.733</i>	<i>25.733</i>	-	-	-	<i>25.733</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.554</i>	<i>3.554</i>	-	-	-	<i>3.554</i>
<b>I alt</b>	<b>83.095</b>	<b>83.095</b>	<b>-4.789</b>	<b>-</b>	<b>-4.789</b>	<b>78.306</b>
heraf serviceudgifter	79.541	79.541	-4.789	-	-4.789	74.752
heraf overførselsudgifter	3.554	3.554	-	-	-	3.554

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 4,8 mio. kr., der alene kan henføres til social service.

#### Social service

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter, der udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 5,5 mio. kr. vedrørende Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) som følge af lavere aktivitet end budgetlagt.
- Merforbrug på 0,65 mio. kr. på visiteret kørsel til STU grundet højere energipriser.



## Social- og sundhed

Tabel 8. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Social- og sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 31. marts			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Social service	261.618	261.618	11.789	-	11.789	273.407
<i>Serviceudgifter</i>	<i>291.409</i>	<i>291.409</i>	<i>11.789</i>	<i>-</i>	<i>11.789</i>	<i>303.198</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-29.791</i>	<i>-29.791</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-29.791</i>
Sundhed og forebyggelse	258.857	258.184	-	-	-	258.184
<i>Serviceudgifter</i>	<i>42.248</i>	<i>41.575</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>41.575</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>216.609</i>	<i>216.609</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>216.609</i>
<b>I alt</b>	<b>520.475</b>	<b>519.802</b>	<b>11.789</b>		<b>11.789</b>	<b>531.591</b>
heraf serviceudgifter	333.657	332.984	11.789	-	11.789	344.773
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	216.609	216.609	-	-	-	216.609
heraf central refusionsordning	-29.791	-29.791	-	-	-	-29.791

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 11,8 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under social service.

### Social service – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 11,8 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 8,0 mio. kr. vedrørende botilbud som følge af takststigninger og tilgang af særligt dyre enkeltsager.
- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende aktivitets-, samværs- og beskæftigelsestilbud som følge af takststigninger og øget aktivitet.
- Merforbrug på 0,85 mio. kr. på visiteret kørsel grundet højere energipriser.

Udviklingen på området – herunder i forhold til den fortsatte udvikling i takster – følges tæt frem mod budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en nærmere viden omkring en eventuel ændring af kommunernes samlede serviceramme grundet øget inflation i 2023 udover, hvad der blev forventet ved indgåelse af økonomiaftalen for 2023 i juni 2022.

### Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

#### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til den kommunale tandpleje. Merudgiften forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Det forventes, at kommunernes udgifter til fordrevne ukrainere i 2023 giver anledning til hel eller delvis statslig kompensation, hvilket der er en større viden omkring ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023.

## Omsorg og ældre

Tabel 9. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Omsorg og ældre

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.455	1.455	-	-	-	1.455
Ældreområdet	494.728	495.401	1.924	-	1.924	497.325
<i>Serviceudgifter</i>	<i>519.611</i>	<i>520.284</i>	<i>1.924</i>	-	<i>1.924</i>	<i>522.208</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.030</i>	<i>-2.030</i>	-	-	-	<i>-2.030</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-22.853</i>	<i>-22.853</i>	-	-	-	<i>-22.853</i>
<b>I alt</b>	<b>496.183</b>	<b>496.856</b>	<b>1.924</b>	-	<b>1.924</b>	<b>498.780</b>
heraf serviceudgifter	521.066	521.739	1.924	-	1.924	523.663
heraf central refusionsordning	-2.030	-2.030	-	-	-	-2.030
heraf ældreboliger	-22.853	-22.853	-	-	-	-22.853

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,9 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under ældreområdet.

### Ældreområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,9 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 2,1 mio. kr. på rehabiliteringen til finansiering af en opnormering på to pladser, nattevagt på De Tre Ege samt lønudfordring. En tillægsbevilling, der vurderes nødvendigt for at undgå stigende udgifter til ventepatienter.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. på den visiterede kørsel til daghjem primært grundet højere energipriser.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge beslutning på byrådsmøde den 31. marts 2023 om kun at genåbne fire omsorgspladser på Tolleruphøj i stedet for de syv, som blev besluttet i budget 2023-2026.

### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere som følge af en ukrainsk borger på et omsorgscenter. Merudgiften forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Det forventes, at kommunernes udgifter til fordrevne ukrainere i 2023 giver anledning til hel eller delvis statslig kompensation, hvilket der er en større viden omkring ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023.

## Job, erhverv og kultur

Tabel 10. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Job, erhverv og kultur

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Administration mv.	-	-	-	-	-	-
Beskæftigelsesindsats	689.310	690.310	-	700	700	691.010
<i>Serviceudgifter</i>	<i>56.533</i>	<i>57.533</i>	-	<i>700</i>	<i>700</i>	<i>58.233</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>632.777</i>	<i>632.777</i>	-	-	-	<i>632.777</i>
Erhverv og turisme	9.831	9.831	-	-	-	9.831
Kultur og fritid	38.152	38.152	-	-	-	38.152
Social service	2.290	2.290	-	-	-	2.290
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.995</i>	<i>1.995</i>	-	-	-	<i>1.995</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>295</i>	<i>295</i>	-	-	-	<i>295</i>
<b>I alt</b>	<b>739.583</b>	<b>740.583</b>	-	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>741.283</b>
heraf serviceudgifter	106.511	107.511	-	700	700	108.211
heraf overførselsudgifter	633.072	633.072	-	-	-	633.072

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under beskæftigelsesindsats.

### Beskæftigelsesindsats

#### Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr., der alene kan henføres til øgede udgifter til lægeerklæringer. Merudgiften finansieres af omplacering fra boligpolitik under Økonomiudvalget, hvor der forventes et tilsvarende mindreforbrug vedrørende lejetab ved fraflytning fra lejligheder, hvor kommunen har anvisningspligt.

#### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til lønudgifter i jobcenter og borgerservice. Heraf er 1,0 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling godkendt af Byrådet den 21. december 2022. Det resterende merforbrug på 0,9 mio. kr. forsøges finansieret inden for eksisterende rammer i så høj grad som muligt. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

#### Overførselsudgifter

Budgetopfølgningen indikerer et merforbrug på ca. 10,0 mio. kr. på overførselsudgifterne i 2023, der primært kan henføres til seniorpension, sygedagpenge og integrationsydelse. Udviklingen – herunder eventuelt behov for en tillægsbevilling – følges tæt frem mod budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en nærmere viden om, hvorvidt kommunerne ved midtvejsreguleringen tilføres midler grundet dårligere konjunkturer end forventet ved indgåelsen af økonomiaftalen for 2023.

## Plan og teknik

Tabel 11. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Plan og teknik

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellemudvalg	Tb-total	Budget herefter
Jordforsyning	407	407	-	-	-	407
Ejendom og trafik	25.044	25.694	-	-	-	25.694
Hovedvedligeholdelse	11.706	11.056	-9.000	-	-9.000	2.056
<i>Serviceudgifter</i>	<i>10.836</i>	<i>10.186</i>	<i>-9.000</i>	<i>-</i>	<i>-9.000</i>	<i>1.186</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>870</i>	<i>870</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>870</i>
Servicekorps	32.653	32.653	-	-	-	32.653
<i>Serviceudgifter</i>	<i>30.849</i>	<i>30.849</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>30.849</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.804</i>	<i>1.804</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.804</i>
Udenomsarealer	36.616	36.616	-	-	-	36.616
<i>Serviceudgifter</i>	<i>36.298</i>	<i>36.298</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>36.298</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>318</i>	<i>318</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>318</i>
Energi	45.275	45.275	-3.900	-	-3.900	41.375
<i>Serviceudgifter</i>	<i>43.179</i>	<i>43.179</i>	<i>-3.900</i>	<i>-</i>	<i>-3.900</i>	<i>39.279</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>2.096</i>	<i>2.096</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.096</i>
Veje og grønne områder	6.914	6.914	-	-	-	6.914
Færgedrift	1.816	1.816	-	-	-	1.816
Kollektiv transport	26.740	26.740	1.700	-	1.700	28.440
By og landskab	26.342	26.342	-	-	-	26.342
Affaldshåndtering	66	66	-	-	-	66
<b>I alt</b>	<b>213.579</b>	<b>213.579</b>	<b>-11.200</b>	<b>-</b>	<b>-11.200</b>	<b>202.379</b>
heraf serviceudgifter	208.491	208.491	-11.200	-	-11.200	197.291
heraf ældreboliger	5.088	5.088	-	-	-	5.088

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 11,2 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter.

## *Ejendom og trafik*

### **Fordrevne ukrainere**

I 2023 forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf inden for eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

### *Hovedvedligeholdelse – serviceudgifter*

Budgetopfølgningen giver anledning en reduktion i de forventede udgifter på 9,0 mio. kr., der skyldes, at der flyttes budget fra drift til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.

### *Servicekorps – serviceudgifter*

### **Fordrevne ukrainere**

I 2023 forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til servicekorpsets tidsforbrug til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf inden for eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

### *Energi – serviceudgifter*

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 3,9 mio. kr., hvilket skyldes, at der kun forventes anvendt 11,1 mio. kr. af den pulje på 15,0 mio. kr., der i 2023 er afsat til finansiering af ukompenserede merudgifter til energi.

### **Fordrevne ukrainere**

I 2023 forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf inden for eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

### *Udenomsarealer – serviceudgifter*

### **Fordrevne ukrainere**

I 2023 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf inden for eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

### *Kollektiv transport – serviceudgifter*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,7 mio. kr., der kan henføres til højere energipriser (brændstof)

**Klima, natur og energi**

Tabel 12. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Klima, natur og energi

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellemudvalg	Tb-total	Budget herefter
By og landskab	15.239	15.239	-	-	-	15.239
<b>I alt</b>	<b>15.239</b>	<b>15.239</b>	-	-	-	<b>15.239</b>

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i de forventede udgifter.

## Anlæg

Budgetopfølgningen giver samlet set anledning til et fald i nettoforbruget på 4,3 mio. kr., der alene kan henføres til en reduktion i de forventede bruttoanlægsudgifter. Af de 4,3 mio. kr. overføres 10,8 mio. kr. til 2024 og 2,5 mio. kr. overføres til 2025. Grunden til, at der overføres mere til 2024 og 2025 end mindreforbruget, er, at der i 2023 omlægges 9,0 mio. kr. fra drift til anlæg under hovedvedligeholdelse.

### **Politisk vedtaget i april + forventet overførsel til kommende år**

Herudover blev der på byrådsmøde den 26. april 2023 besluttet at overføre et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. fra 2022 på bruttoanlægsudgifterne. Der er i budgetopfølgningen indarbejdet en tilsvarende forventet overførsel fra 2023 til efterfølgende år.

Endvidere blev der på byrådsmøde den 26. april 2023 vedtaget en samlet tillægsbevilling på 1,9 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne fordelt med 1,4 mio. kr. til anlægsarbejder på Frederikssund Hospital i forbindelse med flytning af tandklinikken på Ådalens Skole til hospitalet og 0,5 mio. kr. til etablering af yderligere klasselokaler på Ådalens Skole i de lokaler, hvor tandklinikken nu ligger.

Herefter udgør de forventede bruttoanlægsudgifter i 2023 184,9 mio. kr. svarende til et merforbrug på 36,2 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

Administrationen har opstartet en proces med det formål at sikre anlægsrammeoverholdelse i 2023.

Tabel 13 nedenfor viser de samlede bruttoanlægsudgifter og -indtægter samt de bevillingsmæssige konsekvenser af budgetopfølgningen på udvalgsniveau.

Tabel 13. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter.

1.000 kr.	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Tillægsbevillinger	Nyt korr. budget 2023	Konsekvens budget 2024	Konsekvens budget 2025
ØU	-38.979	-30.017	-255	-30.272	255	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>32.913</i>	<i>43.954</i>	<i>-255</i>	<i>43.699</i>	<i>255</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-71.892</i>	<i>-73.971</i>	<i>-</i>	<i>-73.971</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SKS	6.800	5.800	-2.500	3.300	-	2.500
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>7.532</i>	<i>6.532</i>	<i>-2.500</i>	<i>4.032</i>	<i>-</i>	<i>2.500</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-732</i>	<i>-732</i>	<i>-</i>	<i>-732</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BFF	3.064	6.064	-	6.064	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>3.064</i>	<i>6.064</i>	<i>-</i>	<i>6.064</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
KNE	33.790	37.976	-10.526	27.450	10.526	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>33.790</i>	<i>37.976</i>	<i>-10.526</i>	<i>27.450</i>	<i>10.526</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
UFI	13.354	5.044	-	5.044	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>13.354</i>	<i>12.948</i>	<i>-</i>	<i>12.948</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-7.904</i>	<i>-</i>	<i>-7.904</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
JEK	10.652	27.084	-	27.084	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>17.752</i>	<i>34.184</i>	<i>-</i>	<i>34.184</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-7.100</i>	<i>-7.100</i>	<i>-</i>	<i>-7.100</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SS	-	-	-	-	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
OÆ	3.548	3.848	-	3.848	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>3.548</i>	<i>3.848</i>	<i>-</i>	<i>3.848</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
PT	35.757	40.757	9.000	49.757	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>36.757</i>	<i>41.757</i>	<i>9.000</i>	<i>50.757</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-</i>	<i>-1.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>I alt</b>	<b>67.986</b>	<b>96.556</b>	<b>-4.281</b>	<b>92.275</b>	<b>10.781</b>	<b>2.500</b>
Heraf anlægsudgifter	148.710	187.263	-4.281	182.982	10.781	2.500
Heraf anlægsindtægter	-80.724	-90.707	-	-90.707	-	-

I det følgende redegøres nærmere for resultatet fordelt på udvalg.

### Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 0,26 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,26 mio. kr. vedrørende Reetablering af legeplads, landmåler mm. (Thorstedlund). I forbindelse med salget af Thorstedlund blev der afsat 0,6 mio. kr. til genetablering af legeplads på Trekløver skolen afd. Græse Bakkeby, samt midler til etablering af hegn, der adskiller udstykningen og skoleområdet samt udgifter til landinspektør og tinglysning m.v. Projektet er i midlertidig stilstand. Der overføres 0,26 mio. kr. til 2024.

### Skole, klub og SFO

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 2,5 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Mindreforbrug på 2,5 mio.kr. vedrørende Klub Mix. Anlægsprojektet vedrører flytning af Klub Mix til nye lokaler. Klub Mix forventes færdigbygget 1. halvår 2023. Der er et forventet mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som overføres til 2025. Overførslen skal anvendes til planlægning og projektering af fremtidig klubstruktur i kommunen

### **Børn, familier og forebyggelse**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Børn, familier og forebyggelse.

### **Klima, natur og energi**

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 10,5 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 7,5 mio. kr. vedrørende kystbeskyttelse. Der er i 2023 afsat 12,7 mio. kr., hvoraf mindreforbruget overføres til 2024, grundet ændret periodisering. Det resterende beløb på 5,2 mio.kr. skal dække omkostninger til lokale digeprojekter, samt kystsikringsprojekt af Frederikssund midtby
- Mindreforbrug på 3,0 mio.kr. vedrørende klimahandlingsplan – konvertering af varmforsyning i kommunale bygninger. Der overføres 3,0 mio. kr. til 2024, da levering af varmepumper er forsinket. Leverancerne forventes modtaget i 1. halvår 2024

### **Unge, fritid og idræt**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Unge, fritid og idræt.

### **Job, erhverv og kultur**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Job, erhverv og kultur.

### **Social og sundhed**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Social og sundhed.

### **Omsorg og ældre**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Omsorg og ældre.

### **Plan og teknik**

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på, 9,0 mio. kr., der alene vedrører bruttoanlægsudgifter under hovedvedligeholdelse og mere konkret udgøres af:

- Omplacering af budget på 9,0 mio. kr. fra drift til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.



## Skatter, tilskud og udligning

Tabel 14. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2022

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Skatter	-2.789.147	-2.789.147	-	-	-	-2.789.147
Tilskud og udligning	-529.089	-529.089	-	-	-	-529.089
<b>I alt</b>	<b>-3.318.236</b>	<b>-3.318.236</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-3.318.236</b>

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede indtægter.

## Finansielle poster

Tabel 15. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2022

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Optagne lån	-3.730	-6.658	772	-	772	-5.886
Renter mv.	944	944	-	-	-	944
Afdrag på lån	75.399	75.942	-	-	-	75.942
Øvrige finansforskydninger	-	-	-	-	-	-
<b>I alt</b>	<b>72.613</b>	<b>70.228</b>	<b>772</b>	<b>-</b>	<b>772</b>	<b>71.000</b>

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede indtægter på 0,8 mio. kr., der alene kan henføres til optagne lån.

### Optagne lån

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i det forventede låneoptag på 0,8 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Øget låneoptag på 1,0 mio. kr. i forhold til energiinvesteringer. Idet der oprindeligt er budgetlagt med anlægsudgifter til energiinvesteringer i 2023 på 4,7 mio. kr. – men kun et forventet låneoptag på 3,7 mio. kr. – kan det forventede låneoptag øges med 1,0 mio. kr. Dette skyldes, at der er automatisk låneadgang til energiinvesteringer.
- Reduceret låneoptag på 1,8 mio. kr. i forhold til ældreboliger. Der er budgetteret med låneoptag på 2,9 mio. kr. til finansiering af en række brandsikringstiltag på Tølleruphøj fortaget i 2021 og 2022. I forbindelse med hjemtagelse af lånet er administrationen blevet opmærksom på, at muligheden for låneoptag til udgifter afholdt i 2021 er faldet for forældelse, idet lån vedrørende 2021 skulle have været hjemtaget senest den 30. april 2022. De låneberettigede udgifter kan derfor kun opgøres til 1,1 mio. kr. svarende til de faktisk afholdte udgifter i 2022, hvorfor det budgetterede låneoptag nedskrives med 1,8 mio. kr.

## Forsyningsvirksomheder

Tabel 16. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2021

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 31. marts Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.229	-3.229	-	-	-	-3.229
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-	8.500	-	-	-	8.500
<b>I alt</b>	<b>-3.229</b>	<b>5.271</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.271</b>

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.