

Budgetopfølgning pr. 30. juni 2025

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. juni 2025, der gennemgås i det følgende.

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30.14-Ø00-67-
23

Samlet resultat

Table 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2025

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2025	Korr. budget pr. 30/6	Budgetopf. pr. 30/6	Forventede overførsler	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.710.540	-3.709.760	11.232	-	-3.698.528	12.012
Skatter	-3.075.916	-3.075.916	-6.948	-	-3.082.864	-6.948
Tilskud og udligning	-634.624	-633.844	18.180	-	-615.664	18.960
Drift	3.567.166	3.573.154	-2.043	-1.100	3.570.011	2.845
Serviceudgifter	2.660.512	2.661.917	2.557	-1.100	2.663.374	2.862
Overførselsudgifter	761.107	766.107	-4.600	-	761.507	400
Den centrale refusionsordning	-69.948	-70.948	-	-	-70.948	-1.000
Aktivitetsbestemt medfinansiering	232.443	232.443	-	-	232.443	-
Ældreboliger	-16.948	-16.365	-	-	-16.365	583
A. Strukturel driftsbalance	-143.374	-136.606	9.189	-1.100	-128.517	14.857
Anlæg	110.077	139.895	-73	-	139.822	29.745
Bruttoanlægsudgifter	160.869	212.506	-73	-	212.433	51.564
Bruttoanlægsindtægter	-50.792	-72.611	-	-	-72.611	-21.819
B. Anlæg	110.077	139.895	-73	-	139.822	29.745
A+B Resultat af det skattefinan. område	-33.297	3.289	9.116	-1.100	11.305	44.602
Forsyningsvirksomheder	-1.873	2.790	-	-	2.790	4.663
Forsyningsvirksomheder - drift	-22.373	-22.373	-	-	-22.373	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	20.500	25.163	-	-	25.163	4.663
C. Forsyningsvirksomheder	-1.873	2.790	-	-	2.790	4.663
Finansielle poster	57.839	61.378	-7.386	-	53.992	-3.847
Optagne lån	-4.181	-4.181	-	-	-4.181	-
Renter mv.	123	-2.042	-	-	-2.042	-2.165
Afdrag på lån	61.897	62.351	-	-	62.351	454
Øvrige finansforskydninger	-	5.250	-7.386	-	-2.136	-2.136
D. Finansielle poster	57.839	61.378	-7.386	-	53.992	-3.847
A+B+C+D. Kassetræk/opsparing	22.669	67.457	1.730	-1.100	68.087	45.418



Den likviditetsmæssige udvikling

Budgetopfølgningen giver anledning til et forventet underskud på 68,1 mio. kr. i 2025, hvilket er en forværring på 45,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. En forværring, der primært kan henføres til følgende (ikke udtømmende):

- Øgede bruttoanlægsudgifter på 51,6 mio. kr.
- Færre indtægter fra tilskud og udligning på 19,0 mio. kr.
- Øgede bruttoanlægsindtægter på 21,8 mio. kr.
- Øgede skatteindtægter på 6,9 mio. kr.

Overholdelse af service- og anlægsramme

Service ramme

Budgetopfølgningen giver anledning til forventet balance mellem de forventede udgifter og kommunens service ramme.

Der forventes imidlertid et fortsat udgiftspres udover de i nærværende budgetopfølgning indstillede og finansierede tillægsbevillinger. Derfor arbejdes der fortsat med en række initiativer med henblik på at sikre, at yderligere budgetpres kan finansieres indenfor eksisterende rammer.

Anlægsramme

Budgetopfølgningen giver anledning til en forventet overskridelse af anlægsrammen med 51,6 mio. kr.

Traditionelt er det imidlertid sådan, at man i anden halvdel af et budgetår ofte ser, at det er nødvendigt at omperiodisere en række udgifter til efterfølgende år. Det kan være begrundet i tekniske og vejrmæssige forhold eller markedsmæssige forhold vedrørende bl.a. entreprenørers og leverandørers leveringsdygtighed. Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2025 vil der være et mere fuldstændigt overblik over behovet for sådanne omperiodiseringer.

Endvidere vil der selvsagt – med henblik på anlægsrammeoverholdelse – blive foretaget en tæt økonomiopfølgning på de enkelte anlægsprojekter.

Under alle omstændigheder vil der dog ikke være mulighed for at fremrykke budget til hovedvedligeholdelse fra 2026 til 2025 på samme måde, som det blev gjort fra 2025 til 2024 i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024.

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 service ramme, der i 2025 udgør 324,7 mia. kr. (korrigeret for midtvejsregulering). 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 oprindelige serviceramme i 2025 udgjorde 2.660,5 mio. kr. svarende til oprindeligt budget. I midtvejsreguleringen blev servicerammen reduceret med 4,0 mio. kr., hvilket primært kan henføres til ændrede pris- og lønforudsætninger, der reducerer rammen med 7,3 mio. kr. Herefter udgør servicerammen 2.656,5 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2026 bliver kommunerne i 2025 kompenseret med i alt 900 mio. kr. i forhold til udgifter til fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceramme på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceramme til 6,8 mio. kr.

Data indhentet fra KL viser, at Frederikssund Kommunes udgifter til fordrevne ukrainere pr. indbygger i 2024 lå på niveau med landsgennemsnittet. På den baggrund vurderes det, at blottilskudsnøglen er en rimelig fordelingsnøgle for kommunens vedkommende.

Frederikssund Kommunes serviceramme udgør således de facto 2.663,4 mio. kr. i 2025.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til, at de forventede serviceudgifter i 2025 øges med 2,6 mio. kr., hvilket primært kan henføres til merudgifter på de specialiserede områder, dagtilbudsområdet og fordrevne ukrainere samt en modgående kassehenlæggelse af puljer afsat hertil.

Forventede overførsler til efterfølgende år

I forlængelse heraf bemærkes det, at baseret på de foregående år må der forventes en mindre overførsel af uforbrugte midler fra 2025 til efterfølgende år, hvorfor der indarbejdes en forventet overførsel fra 2025 til efterfølgende år på 1,1 mio. kr.

Herefter udgør det forventede forbrug 2.663,4 mio. kr. svarende til kommunens serviceramme.

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. For den enkelte kommune derimod kan der godt ske en påvirkning af 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 anledning til en reduktion i de forventede udgifter med 4,6 mio. kr., der primært kan henføres til beskæftigelsesområdet

Herefter udgør det forventede forbrug 761,5 mio. kr., hvilket er 0,4 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 0,1 pct.

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 0,94 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,84 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50. Og for udgifter over 2,33 mio. kr. udgør refusionssatsen 75.

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

Herefter udgør de forventede indtægter 70,9 mio. kr., hvilket er 1,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 1,4 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 232,4 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 og afdrag. 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 16,4 mio. kr., hvilket er 0,6 mio. kr. mindre end oprindeligt budget svarende til 3,4 pct.

Tabel 3. Samlet forventet resultat i 2025 på driften

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Økonomiudvalget	253.581	246.278	-21.180	225.098
<i>Serviceudgifter</i>	<i>252.444</i>	<i>245.141</i>	<i>-21.180</i>	<i>223.961</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.137</i>	<i>1.137</i>	-	<i>1.137</i>
Børn, familier og forebyggelse	431.820	441.212	15.250	456.462
<i>Serviceudgifter</i>	<i>437.219</i>	<i>441.611</i>	<i>13.750</i>	<i>455.361</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>21.523</i>	<i>26.523</i>	<i>1.500</i>	<i>28.023</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-26.922</i>	<i>-26.922</i>	-	<i>-26.922</i>
Skole, klub og SFO	550.875	551.291	7.528	558.819
<i>Serviceudgifter</i>	<i>550.875</i>	<i>551.291</i>	<i>7.528</i>	<i>558.819</i>
omsorg og ældre	557.460	565.952	-	565.952
<i>Serviceudgifter</i>	<i>584.946</i>	<i>591.855</i>	-	<i>591.855</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.170</i>	<i>-1.170</i>	-	<i>-1.170</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-25.316</i>	<i>-24.733</i>	-	<i>-24.733</i>
Job, erhverv og kultur	846.567	847.413	-8.400	839.013
<i>Serviceudgifter</i>	<i>110.489</i>	<i>111.335</i>	<i>-2.300</i>	<i>109.035</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>736.078</i>	<i>736.078</i>	<i>-6.100</i>	<i>729.978</i>
Unge, fritid og idræt	87.552	87.567	-	87.567
<i>Serviceudgifter</i>	<i>84.046</i>	<i>84.061</i>	-	<i>84.061</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.506</i>	<i>3.506</i>	-	<i>3.506</i>
Plan og teknik	222.144	210.532	-241	210.291
<i>Serviceudgifter</i>	<i>214.913</i>	<i>203.301</i>	<i>-241</i>	<i>203.060</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>7.231</i>	<i>7.231</i>	-	<i>7.231</i>
Klima, natur og energi	20.284	20.284	-	20.284
<i>Serviceudgifter</i>	<i>20.284</i>	<i>20.284</i>	-	<i>20.284</i>
Social- og sundhedsudvalget	596.883	602.625	5.000	607.625
<i>Serviceudgifter</i>	<i>405.296</i>	<i>413.038</i>	<i>5.000</i>	<i>418.038</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-40.856</i>	<i>-42.856</i>	-	<i>-42.856</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>232.443</i>	<i>232.443</i>	-	<i>232.443</i>
I alt	3.567.166	3.573.154	-2.043	3.571.111
heraf serviceudgifter	2.660.512	2.661.917	2.557	2.664.474
heraf overførselsudgifter	761.107	766.107	-4.600	761.507
heraf central refusionsordning	-69.948	-70.948	-	-70.948
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	232.443	232.443	-	232.443
heraf ældreboliger	-16.948	-16.365	-	-16.365

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,0 mio. kr. fordelt med et merforbrug på serviceudgifter på 2,6 mio. kr. og et mindreforbrug på overførselsudgifterne på 4,6 mio. kr.

Økonomiudvalget

Tabel 4. Samlet forventet resultat på driften i 2025 på Økonomiudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Boligpolitik	1.171	1.171	-	1.171
Beredskab	12.866	12.866	-	12.866
Politisk organisation	11.188	11.064	-	11.064
Administration mv.	124.465	123.190	-1.000	122.190
Lønpuljer og tjenestemandspension	52.032	46.185	-22.180	24.005
Rengøring	36.605	36.548	-	36.548
<i>Serviceudgifter</i>	<i>35.468</i>	<i>35.411</i>	-	<i>35.411</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.137</i>	<i>1.137</i>	-	<i>1.137</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	15.254	15.254	2.000	17.254
I alt	253.581	246.278	-21.180	225.098
heraf serviceudgifter	252.444	245.141	-21.180	223.961
heraf ældreboliger	1.137	1.137	-	1.137

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 21,2 mio. kr., der fordeler sig med mindreforbrug på 1,0 mio. kr. og 22,2 mio. kr. under henholdsvis administration mv. og lønpuljer og tjenestemandspension samt merforbrug på 2,0 mio. kr. under forsikringer samt udkontering af IT.

Administration mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der skyldes, at aktiviteter vedrørende arkiveringspuljen udsættes til 2026. Følgelig øges budgettet tilsvarende i 2026.

Lønpuljer og tjenestemandspension

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 22,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Som følge af en lavere inflation fra 2024 til 2025 (lavere PL-udvikling) er kommunernes servicerramme og finansiering i 2025 blevet reduceret med godt 0,9 mia. kr. i 2025 svarende til 7,3 mio. kr. for Frederikssund Kommune. Med udgangspunkt heri reduceres budgetterne på tværs af kommunen tilsvarende.
- Mindreforbrug på 9,4 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse af den resterende centrale reservepulje til finansiering af merudgifter på øvrige områder.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse af hele puljen til rekruttering mv. fra overenskomstforhandlingerne i 2021 til finansiering af merudgifter på øvrige områder.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse af hele puljen til trepartsmidler fra overenskomstforhandlingerne i 2024 til finansiering af merudgifter på øvrige områder.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse af hele puljen til fordrevne ukrainere til finansiering af merudgifter på øvrige områder.

Forsikringer samt udkontering af IT

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,0 mio. kr., der primært kan henføres til udbetaling af erstatninger i forbindelse med arbejdsskader. Særligt i forhold til en enkelt sag, hvor personen har ønsket at få maksimal udbetaling (kapitalisering) i 2025 svarende til 2,3 mio. kr.

Skole, klub og SFO

Tabel 5. Samlet forventet resultat på driften i 2025 på Skole, klub og SFO

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Skole- og klubområdet	550.875	551.291	7.528	558.819
I alt	550.875	551.291	7.528	558.819

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 7,5 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 3,6 mio. kr. som følge af udgifter til fordrevne ukrainere primært vedrørende modtageklasser.
- Merforbrug på 2,5 mio. kr., der skyldes et øget antal elever og øget takst vedrørende privat- og efterskoldeelever.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes et øget antal elever visiteret til genoptræning efter sundhedslovens § 140 på et hjerneskadecenter.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af organisationsændringer vedrørende special- og udviklingspædagogerne, hvor der flyttes en teamleder fra Børn, familier og forebyggelse til Skole, klub og SFO.

Der gøres endvidere opmærksom på, at området pt. ser ind i en budgetudfordring på ca. 4,5 mio. kr., der kan henføres til øget aktivitet og øgede gennemsnitspriser på specialundervisningsområdet. Et merforbrug, der forsøges finansieret indenfor eksisterende rammer – bl.a. ved reduktion i budgettet til skole-it og centrale kompetencemidler.

Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 5,2 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til modtageklasser. Heraf kan 1,6 mio. kr. finansieres indenfor eksisterende rammer,

mens de resterende 3,6 mio. kr. giver anledning til et merforbrug. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2025 svarende til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Børn, familier og forebyggelse

Tabel 6. Samlet forventet resultat på driften i 2025 på Børn, familier og forebyggelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Dagtilbud	217.652	216.825	5.750	222.575
Familieområdet	205.315	215.377	9.500	224.877
<i>Serviceudgifter</i>	<i>210.714</i>	<i>215.776</i>	<i>8.000</i>	<i>223.776</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>21.523</i>	<i>26.523</i>	<i>1.500</i>	<i>28.023</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-26.922</i>	<i>-26.922</i>	-	<i>-26.922</i>
Sundhed og forebyggelse	8.853	9.010	-	9.010
I alt	431.820	441.212	15.250	456.462
heraf serviceudgifter	437.219	441.611	13.750	455.361
heraf overførselsudgifter	21.523	26.523	1.500	28.023
heraf central refusionsordning	-26.922	-26.922	-	-26.922

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 15,3 mio. kr. fordelt med 5,8 mio. kr. under dagtilbud og 9,5 mio. kr. under familieområdet.

Dagtilbud

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 5,8 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 3,5 mio. kr. (heraf 1,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere) grundet flere børn – og en omfordeling fra børnehave- til vuggestuebørn. I forhold til oprindeligt budget forventes der således 44 flere vuggestuebørn og 31 færre børnehavebørn.
- Merforbrug på 3,0 mio. kr. på mellemkommunale udgifter i forhold til pasning af børn fra Frederikssund Kommune, der passes i andre kommuner.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af organisationsændringer vedrørende special- og udviklingspædagogerne, hvor der flyttes en teamleder fra Børn, familier og forebyggelse til Skole, klub og SFO.

Det beskrevne merforbrug er på niveau med, hvad der blev prognosticeret ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025. På daværende tidspunkt valgtes det ikke at indstille tillægsbevilling med henblik på konsolidering af børnetal frem mod nærværende budgetopfølgning.

Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 1,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2025 svarende til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Familieområdet

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 9,5 mio. kr. fordelt med 8,0 mio. kr. på serviceudgifter og 1,5 mio. kr. på overførselsudgifter.

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 8,0 mio. kr., der hovedsageligt udgøres af følgende:

- Merforbrug på 6,8 mio. kr. vedrørende anbringelser og støttende indsatser. Merforbruget kan primært henføres til, at afgørelse i tre sager i Ankestyrelsen omkring

mellekommunal refusion ikke længere forventes i 2025 samt en enkeltsag, der er blevet væsentligt dyrere end tidligere forventet.

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. på myndighedsområdet, der primært skyldes vikarudgifter og køb af advokatydelse i forbindelse med stævning.

Overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,5 mio. kr., som følge af et øget antal modtagere af tabt arbejdsfortjeneste samt et højere gennemsnitlig timetal pr. modtager.

Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de budgetterede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 0,026 mio. kr. vedrørende den kommunale sundhedspleje, som afholdes indenfor eksisterende rammer

Unge, fritid og idræt

Tabel 7. Samlet forventet resultat på driften i 2025 på Unge, fritid og idræt

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	8.808	8.808	-	8.808
Kultur og fritid	28.504	27.882	-	27.882
Social service	18.056	17.528	-	17.528
Skole- og klubområdet	32.184	33.349	-	33.349
<i>Serviceudgifter</i>	<i>28.678</i>	<i>29.843</i>	<i>-</i>	<i>29.843</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.506</i>	<i>3.506</i>	<i>-</i>	<i>3.506</i>
I alt	87.552	87.567	-	87.567
heraf serviceudgifter	84.046	84.061	-	84.061
heraf overførselsudgifter	3.506	3.506	-	3.506

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Social- og sundhed

Tabel 8. Samlet forventet resultat på driften i 2025 på Social- og sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Social service	316.596	321.855	5.000	326.855
<i>Serviceudgifter</i>	<i>357.452</i>	<i>364.711</i>	<i>5.000</i>	<i>369.711</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-40.856</i>	<i>-42.856</i>	-	<i>-42.856</i>
Sundhed og forebyggelse	280.287	280.770	-	280.770
<i>Serviceudgifter</i>	<i>47.844</i>	<i>48.327</i>	-	<i>48.327</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>232.443</i>	<i>232.443</i>	-	<i>232.443</i>
I alt	596.883	602.625	5.000	607.625
heraf serviceudgifter	405.296	413.038	5.000	418.038
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	232.443	232.443	-	232.443
heraf central refusionsordning	-40.856	-42.856	-	-42.856

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 5,0 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 5,0 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 4,5 mio. kr. på de takstfinansierede institutioner som følge af tomgangspladser samt lønomkostninger, der overstiger budgettet.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af, at budgetinitiativ "006 Indsats for at skabe mere værdige tilbud til ældre borgere med handicap" ikke kan implementeres i 2025 grundet beslutning i Socialtilsynet.

På trods af den indstillede tillægsbevilling på 5,0 mio. kr. står området fortsat over et budgetpres i 2025, der forsøges håndteret indenfor eksisterende rammer via flere initiativer:

- Yderligere arbejde med de vedtagne budgethåndtag i budget 2025-2028 – herunder at få flere borgere i egen bolig, styrket visitation samt omlægning af indsatsen på aktivitets- og beskæftigelsesområdet med sigtet at tilvejebringe udgiftsreduktioner udover det budgetlagte.
- Systematisk månedlig økonomiopfølgning på de takstfinansierede institutioner.

Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 0,115 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje, som afholdes indenfor eksisterende rammer.

Omsorg og ældre

Tabel 9. Samlet forventet resultat på driften i 2025 på Omsorg og ældre

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.586	1.649	-	1.649
Ældreområdet	555.874	564.303	-	564.303
<i>Serviceudgifter</i>	<i>583.360</i>	<i>590.206</i>	-	<i>590.206</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.170</i>	<i>-1.170</i>	-	<i>-1.170</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-25.316</i>	<i>-24.733</i>	-	<i>-24.733</i>
I alt	557.460	565.952	-	565.952
heraf serviceudgifter	584.946	591.855	-	591.855
heraf central refusionsordning	-2.170	-1.170	-	-1.170
heraf ældreboliger	-25.316	-24.733	-	-24.733

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændring i de forventede udgifter.

Aldreområdet - serviceudgifter

Dog bemærkes det, at der er et merforbrug i 2025 på 1,8 mio. kr. som følge af beslutning om ny proces for implementering af selvkørende støvsugere og gulvvaskere (budgetinitiativ "001a Automatisering af rengøring i eget hjem i budget 2025-2028). Et merforbrug, der forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Job, erhverv og kultur

Tabel 10. Samlet forventet resultat på driften i 2025 på Job, erhverv og kultur

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	793.982	793.926	-5.600	788.326
<i>Serviceudgifter</i>	<i>58.218</i>	<i>58.162</i>	<i>500</i>	<i>58.662</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>735.764</i>	<i>735.764</i>	<i>-6.100</i>	<i>729.664</i>
Erhverv og turisme	9.270	9.220	-	9.220
Kultur og fritid	41.515	42.467	-	42.467
Social service	1.800	1.800	-2.800	-1.000
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.486</i>	<i>1.486</i>	<i>-2.800</i>	<i>-1.314</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>314</i>	<i>314</i>	<i>-</i>	<i>314</i>
I alt	846.567	847.413	-8.400	839.013
heraf serviceudgifter	110.489	111.335	-2.300	109.035
heraf overførselsudgifter	736.078	736.078	-6.100	729.978

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 8,4 mio. kr. fordelt med 5,6 mio. kr. under beskæftigelsesindsats og 2,8 mio. kr. under social service.

Beskæftigelsesindsats - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,5 mio. kr., der alene kan henføres til fordrevne ukrainere.

Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til lønudgifter i jobcenter og borgerservice. Heraf kan 1,0 mio. kr. finansieres indenfor eksisterende rammer, mens de resterende 0,5 mio. kr. giver anledning til et merforbrug. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2025 svarende til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Beskæftigelsesindsats - overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 6,1 mio. kr., der primært kan henføres til kontant- og uddannelseshjælp. En reduktion, der skal ses i sammenhæng med at kommunernes samlede overførselsudgifter i midtvejsreguleringen ventes at blive 3,0 mia. kr. lavere end oprindeligt forventet i 2025 svarende til 23,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Social service - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,8 mio. kr., der alene kan henføres til lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunale bygninger.

Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes merindtægter på 2,8 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Merindtægter, der kan henføres til lejeindtægter. Indtægterne lægges i kassen ved nærværende budgetopfølgning og medgår således til at finansiere merudgifter til fordrevne ukrainere generelt.

Plan og teknik

Tabel 11. Samlet forventet resultat på driften i 2025 på Plan og teknik

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Jordforsyning	452	452	-	452
Ejendom og trafik	28.881	28.881	1.400	30.281
Hovedvedligeholdelse	14.416	4.416	-	4.416
<i>Serviceudgifter</i>	<i>11.357</i>	<i>1.357</i>	<i>-</i>	<i>1.357</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>3.059</i>	<i>3.059</i>	<i>-</i>	<i>3.059</i>
Servicekorps	35.939	35.327	300	35.627
<i>Serviceudgifter</i>	<i>33.594</i>	<i>32.982</i>	<i>300</i>	<i>33.282</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>2.345</i>	<i>2.345</i>	<i>-</i>	<i>2.345</i>
Udenomsarealer	39.335	39.335	100	39.435
<i>Serviceudgifter</i>	<i>38.820</i>	<i>38.820</i>	<i>100</i>	<i>38.920</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>515</i>	<i>515</i>	<i>-</i>	<i>515</i>
Energi	31.021	30.271	-	30.271
<i>Serviceudgifter</i>	<i>29.709</i>	<i>28.959</i>	<i>-</i>	<i>28.959</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.312</i>	<i>1.312</i>	<i>-</i>	<i>1.312</i>
Veje og grønne områder	7.708	7.708	-900	6.808
Færgedrift	1.994	3.444	-	3.444
Kollektiv transport	38.797	37.097	-1.141	35.956
By og landskab	23.528	23.528	-	23.528
Affaldshåndtering	73	73	-	73
I alt	222.144	210.532	-241	210.291
heraf serviceudgifter	214.913	203.301	-241	203.060
heraf ældreboliger	7.231	7.231	-	7.231

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,2 mio. kr. fordelt med mindreforbrug på 1,1 mio. kr. under kollektiv transport og 0,9 mio. kr. under veje og grønne områder samt merforbrug på 1,4 mio. kr. under ejendom og trafik, 0,3 mio. kr. under servicekorps og 0,1 mio. kr. under udenomsarealer.

Ejendom og trafik

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,4 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 1,5 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af ny udlejningsaftale vedrørende DSB-arealer.

Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2025 svarende til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Servicekorps – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,3 mio. kr., der alene kan henføres til fordrevne ukrainere.

Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til servicekorpssets tidsforbrug til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2025 svarende til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Udenomsarealer – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til fordrevne ukrainere,

Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2025 svarende til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Veje og grønne områder

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,9 mio. kr., der alene kan henføres til indtægtsføring af opkrævet ejendomsskat fra HedeDanmark, der i perioden 2027-2024 fejlagtigt kun er blevet ført på balancen.

Kollektiv transport

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

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af ny slutafregning for 2023.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af nyt budgetsøn i 2025 vedrørende flekstur.

Klima, natur og energi

Tabel 12. Samlet forventet resultat på driften i 2025 på Klima, natur og energi

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
By og landskab	20.284	20.284	-	20.284
I alt	20.284	20.284	-	20.284

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

Anlæg

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,1 mio. kr. i 2025, der alene kan henføres til bruttoanlægsudgifter, jf. tabel 13.

Tabel 13. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter.

1.000 kr.	Opr. Budget 2025	Korr. budget pr. 30/6	TB 30. juni	Budget herefter
Økonomiudvalget	31.739	35.181	153	35.334
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>41.739</i>	<i>54.851</i>	<i>153</i>	<i>55.004</i>
<i>Bruttoanlægsindtægter</i>	<i>-10.000</i>	<i>-19.670</i>	-	<i>-19.670</i>
Skole, klub og SFO	1.100	2.677	-226	2.451
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>1.100</i>	<i>2.677</i>	<i>-226</i>	<i>2.451</i>
<i>Bruttoanlægsindtægter</i>	-	-	-	-
Børn, familier og forebyggelse	12.562	6.915	-	6.915
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>12.562</i>	<i>6.915</i>	-	<i>6.915</i>
<i>Bruttoanlægsindtægter</i>	-	-	-	-
Klima, natur og energi	20.400	26.234	-	26.234
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>20.400</i>	<i>26.534</i>	-	<i>26.534</i>
<i>Bruttoanlægsindtægter</i>	-	<i>-300</i>	-	<i>-300</i>
Unge, fritid og idræt	4.558	6.476	-	6.476
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>4.558</i>	<i>7.601</i>	-	<i>7.601</i>
<i>Bruttoanlægsindtægter</i>	-	<i>-1.125</i>	-	<i>-1.125</i>
Job, erhverv og kultur	13.943	16.356	-	16.356
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>50.643</i>	<i>54.381</i>	-	<i>54.381</i>
<i>Bruttoanlægsindtægter</i>	<i>-36.700</i>	<i>-38.025</i>	-	<i>-38.025</i>
Social og sundhed	-1.442	-1.578	-	-1.578
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	-	<i>-136</i>	-	<i>-136</i>
<i>Bruttoanlægsindtægter</i>	<i>-1.442</i>	<i>-1.442</i>	-	<i>-1.442</i>
Plan og teknik	27.217	47.634	-	47.634
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>29.867</i>	<i>59.683</i>	-	<i>59.683</i>
<i>Bruttoanlægsindtægter</i>	<i>-2.650</i>	<i>-12.049</i>	-	<i>-12.049</i>
I alt	110.077	139.895	-73	139.822
heraf bruttoanlægsudgifter	160.869	212.506	-73	212.433
heraf bruttoanlægsindtægter	-50.792	-72.611	-	-72.611

Herefter udgør de korrigerede bruttoanlægsudgifter 212,4 mio. kr. svarende til et merforbrug på 51,6 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

Traditionelt er det imidlertid sådan, at man i anden halvdel af et budgetår ofte ser, at det er nødvendigt at omperiodisere en række udgifter til efterfølgende år. Det kan være begrundet i tekniske og vejrmæssige forhold eller markedsmæssige forhold vedrørende bl.a. entreprenørers og leverandørers leveringsdygtighed. Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2025 vil der være et mere fuldstændigt overblik over behovet for sådanne omperiodiseringer.

Endvidere vil der selvsagt – med henblik på anlægsrammeoverholdelse – blive foretaget en tæt økonomiopfølgning på de enkelte anlægsprojekter.

Under alle omstændigheder vil der dog ikke være mulighed for at fremrykke budget til hovedvedligeholdelse fra 2026 til 2025 på samme måde, som det blev gjort fra 2025 til 2024 i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024.

Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede bruttoanlægsudgifter på 0,2 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Vinge – Vejbelægning deltakvarteret, der skyldes øget aktivitet i forhold til bl.a. fræsning og asfalt. Merforbruget er bundet op på kontrakt med leverandør.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Vinge – Adgangsforhold og station, der skyldes, at det har været muligt at gennemføre projektet til en lavere udgift end forventet.

Skole, klub og SFO

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede bruttoanlægsudgifter på 0,2 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Grønne skolegårde, der skyldes, at det har været muligt at gennemføre projektet til en lavere udgift end forventet.

Klima, natur og energi

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede bruttoanlægsudgifter samlet set. Et resultat, der imidlertid dækker over budgetflytninger mellem anlægsprojekter:

- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund midtby, der skyldes myndighedsbehandling i forhold til Hyllingeriis digeprojekt, der finansieres ved tilsvarende mindreforbrug på Klimaplan 2045.

Plan og teknik

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede bruttoanlægsudgifter samlet set. Et resultat, der imidlertid dækker over budgetflytninger mellem anlægsprojekter:

- Merforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup, der er bundet op på kontrakt med entreprenør. Et merbrug, der finansieres ved mindreforbrug på en række andre anlægsprojekter:
 - Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Renovering af bro på Strandvangen.
 - Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Ejendomsrenovering 2025.
 - Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje 2025.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Streetfood Kulhuse, der finansieres ved tilsvarende mindreforbrug på Færgen Columbus.

Skatter, tilskud og udligning

Tabel 14. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2025

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Skatter	-3.075.916	-3.075.916	-6.948	-3.082.864
Tilskud og udligning	-634.624	-633.844	18.180	-615.664
I alt	-3.710.540	-3.709.760	11.232	-3.698.528

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede indtægter på 11,2 mio. kr., der dækker over øgede skatteindtægter på 6,9 mio. kr. og lavere indtægter fra tilskud og udligning på 18,2 mio. kr.

Skatter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter med 6,9 mio. kr., der kan henføres til midtvejsreguleringen for 2025.

- Merindtægt på 7,0 mio. kr. vedrørende grundskyld. I takt med at der udsendes nye vurderinger, foretages der en efterregulering af den opkrævede grundskyld for perioden 2021-2023. Udsendelserne for første halvår 2025 har bevirket, at der er indkommet ikke budgetlagte indtægter for 7,0 mio. kr.
- Merudgift på 0,04 mio. kr. vedrørende det skrå skatteloft. Der er udmeldt et endeligt bidrag vedrørende kommunernes medfinansiering af nedslag i topskatten (det skrå skatteloft). Kommunens endelig bidrag udgør 0,8 mio. kr., hvilket er 0,04 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

Tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede indtægter på 18,2 mio. kr., der kan henføres til midtvejsreguleringen for 2025.

- Mindreindtægt på 23,7 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter. I midtvejsreguleringen vurderes det, at de landsdækkende overførselsudgifter i 2025 bliver 3,0 mia. kr. lavere end forventet ved indgåelsen af økonomiaftalen for 2025 svarende til 23,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune. Et forhold, der skal ses i sammenhæng med at kommunen i nærværende budgetopfølgning reducerer de forventede overførselsudgifter i 2025 med 6,1 mio. kr.
- Mindreindtægt på 7,3 mio. kr. vedrørende pris- og lønudviklingen. Budget 2025 er baseret på en forventning om at de kommunale serviceudgifter ville stige med 4,0 pct. fra 2024 til 2025. I forbindelse med midtvejsreguleringen nedjusteres de 4,0 pct. til 3,7 pct., hvilket betyder, at kommunernes samlede balancetilskud reduceres med 0,9 mia. kr. svarende til 7,3 mio. kr. for Frederikssund Kommune. Et forhold, der skal ses i sammenhæng med, at der i nærværende budgetopfølgning foretages en tilsvarende reduktion i budgettet til serviceudgifter på tværs af kommunen.
- Mindreindtægt på 0,5 mio. kr. vedrørende særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden. Efter udligningslovens ydes et særligt tilskud til kommuner, hvor udviklingen i antallet af forsikrede ledige overstiger udviklingen i landsdelen. Frederikssund Kommune bidrager til ordningen svarende til 0,5 mio. kr. i 2025.
- Merindtægt på 7,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Som en del af økonomiaftalen for 2026 blev det aftalt, at kommunerne i 2025 modtager ekstra finansiering på 0,9 mia. kr. svarende til 7,1 mio. kr. for Frederikssund Kommune. Dette skal ses i sammenhæng med, at der i nærværende budgetopfølgning er indstillet tillægsbevillinger på i alt 4,3 mio. kr. som følge af udgifter til fordrevne ukrainere.
- Merindtægt på 6,3 mio. kr. vedrørende lov- og cirkulæreprogram samt andre reguleringer. Det Udvidede Totalbalanceprincip (DUT) betyder, at kommunerne reguleres, når de pålægges eller fratages opgaver som følge af ny eller ændret lovgivning. Reguleringen i 2025 medfører, at Frederikssund Kommune tildes øget finansiering på 6,3 mio. kr. Det konkrete indhold i lov- og cirkulæreprogrammet har

været udsendt til alle fagområder mhp. deres vurdering af behovet for øget finansiering i 2025. En proces, der ikke medfører merudgifter i 2025.

Finansielle poster

Tablet 15. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2025

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Optagne lån	-4.181	-4.181	-	-4.181
Renter mv.	123	-2.042	-	-2.042
Afdrag på lån	61.897	62.351	-	62.351
Øvrige finansforskydninger	-	5.250	-7.386	-2.136
I alt	57.839	61.378	-7.386	53.992

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i det forventede indtægter på 7,4 mio. kr., der alene kan henføres til øvrige finansforskydninger.

Øvrige finansforskydninger

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 7,4 mio. kr., der kan henføres til mellemværende på grundskyld.

- Merindtægt på 1,4 mio. kr. vedrørende obligatoriske indefrysningsslån. I forbindelse med udsendelse af de nye og endelige ejendomsvurderinger foretages der en efterregulering af grundskylden for perioden 2021-2023. Såfremt de berørte boligejere fortsat har et aktivt og ikke indfriet indefrysningsslån modregnes denne efterregulering i den oparbejdede lånesum. Pr. juni 2025 bevirker de samlede nettobevægelser inklusiv egentlige indfrielse, at mellemværendet er nedbragt med 1,4 mio. kr.
- Merindtægt på 6,0 mio. kr. vedrørende pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter. Der sker hvert år en nettobevægelse på det samlede lånebeløb, som dækker over yderligere påligninger til igangværende sager eller indfrielse af lån primært som følge af boligsalg. Der har de senere år været en tendens til at færre ønsker at benytte sig af muligheden for indefrysning, hvorfor der pr. juni 2025 er sket en nettonedbringelse af mellemværendet på 6,0 mio. kr.

Forsyningsvirksomheder

Tabel 16. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2025

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. juni	Budget herefter
Forsyningsvirksomheder - drift	-22.373	-22.373	-	-22.373
Forsyningsvirksomheder - anlæg	20.500	25.163	-	25.163
I alt	-1.873	2.790	-	2.790

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

De samlede forventede udgifter til fordrevne ukrainere udgør 7,1 mio. kr. i 2025.

Tabel 17. Forventede nettomerudgifter til fordrevne ukrainere

1.000 kr.	Merforbrug 2025 Ukraine ift. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB
Dagtilbudsområdet	1.143	-	1.143
Skole- og klubområdet	5.200	1.650	3.550
Sundhed- og forebyggelse	141	141	-
Borgerservice/jobcenter	1.500	1.000	500
Bygningsdrift - herunder energi og rengøring	1.900	-	1.900
Huslejeindtægter	-2.800	-	-2.800
I alt	7.084	2.791	4.293

I tabellen ses det, hvordan de 7,1 mio. kr. fordeler sig på områder.

Som en del af økonomiaftalen for 2026 bliver kommunerne i 2025 kompenseret med i alt 900 mio. kr. i forhold til udgifter til fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede servicerramme på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede servicerramme til 6,8 mio. kr.

Data indhentet fra KL viser, at Frederikssund Kommunes udgifter til fordrevne ukrainere pr. indbygges i 2024 lå på niveau med landsgennemsnittet. På den baggrund vurderes det, at blottilskudsnøglen er en rimelig fordelingsnøgle for kommunens vedkommende.

Set i lyset af denne kompensation er det valgt at indstille tillægsbevillinger til finansiering af merudgifter, som ikke kan finansieres indenfor eksisterende rammer, ved nærværende budgetopfølgning.