

## NOTAT

10. oktober 2025

## Budgetopfølgning pr. 30. september 2025

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

Sagsbehandler  
cshan

Sagsnr.  
00.30.14-Ø00-67-  
23

## Samlet resultat

Tabel 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2025

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2025	Korr. budget pr. 30/9	Budgetopf. pr. 30/9	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>-3.710.540</b>	<b>-3.698.528</b>	-	<b>-3.698.528</b>	<b>12.012</b>
Skatter	-3.075.916	-3.082.864	-	-3.082.864	-6.948
Tilskud og udligning	-634.624	-615.664	-	-615.664	18.960
<b>Drift</b>	<b>3.567.166</b>	<b>3.571.113</b>	<b>8.733</b>	<b>3.579.846</b>	<b>12.680</b>
Serviceudgifter	2.660.512	2.664.476	8.733	2.673.209	12.697
Overførselsudgifter	761.107	761.507	-	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
<b>A. Strukturel driftsbalance</b>	<b>-143.374</b>	<b>-127.415</b>	<b>8.733</b>	<b>-118.682</b>	<b>24.692</b>
<b>Anlæg</b>	<b>110.077</b>	<b>139.822</b>	<b>-24.573</b>	<b>115.249</b>	<b>5.172</b>
Bruttoanlægsudgifter	160.869	212.433	-39.262	173.171	12.302
Bruttoanlægsindtægter	-50.792	-72.611	14.689	-57.922	-7.130
<b>B. Anlæg</b>	<b>110.077</b>	<b>139.822</b>	<b>-24.573</b>	<b>115.249</b>	<b>5.172</b>
<b>A+B Resultat af det skattefinan. område</b>	<b>-33.297</b>	<b>12.407</b>	<b>-15.840</b>	<b>-3.433</b>	<b>29.864</b>
<b>Forsyningsvirksomheder</b>	<b>-1.873</b>	<b>2.790</b>	-	<b>2.790</b>	<b>4.663</b>
Forsyningsvirksomheder - drift	-22.373	-22.373	-	-22.373	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	20.500	25.163	-	25.163	4.663
<b>C. Forsyningsvirksomheder</b>	<b>-1.873</b>	<b>2.790</b>	-	<b>2.790</b>	<b>4.663</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>57.839</b>	<b>53.992</b>	-	<b>53.992</b>	<b>-3.847</b>
Optagne lån	-4.181	-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	-	-2.136	-4.181	-6.317	-6.317
<b>D. Finansielle poster</b>	<b>57.839</b>	<b>53.992</b>	-	<b>53.992</b>	<b>-3.847</b>
<b>A+B+C+D. Kassetræk/opsparing</b>	<b>22.669</b>	<b>69.189</b>	<b>-15.840</b>	<b>53.349</b>	<b>30.680</b>



## Den likviditetsmæssige udvikling

Budgetopfølgningen giver anledning til et forventet underskud på 53,3 mio. kr. i 2025, hvilket er en forværring på 30,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. En forværring, der primært kan henføres til følgende (ikke udtømmende):

- Færre indtægter fra tilskud og udligning på 19,0 mio. kr.
- Øgede skatteindtægter på 6,9 mio. kr.
- Øgede serviceudgifter på 12,7 mio. kr.
- Øgede bruttoanlægsudgifter på 12,3 mio. kr.
- Øgede bruttoanlægsindtægter på 7,1 mio. kr.

## Overholdelse af service- og anlægsramme

### *Service ramme*

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede serviceudgifter i 2025 på 2.673,2 mio. kr. svarende til en servicerammeoverskridelse på 9,8 mio. kr. (0,4 pct.).

På baggrund heraf har ledelsen meldt bredt ud i hele organisationen, at der skal udvises tilbageholdenhed i den resterende del af 2025 - herunder at udgifter, hvor det er muligt, udskydes til 2026 - med det sigte at overholde kommunens serviceramme i 2025.

En tilbageholdenhed, der selvsagt ikke må udfordre lovgivning, kernevefærd eller politisk højt prioriterede områder.

### *Anlægsramme*

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede bruttoanlægsudgifter i 2025 på 173,2 svarende til en anlægsrammeoverskridelse på 12,3 mio. kr.

Det vurderes fortsat realistisk at overholde anlægsrammen i 2025 via en tæt løbende budgetstyring i den resterende del af 2025.

## 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 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 bloktilskudsnøglen 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 8,7 mio. kr., hvilket primært kan henføres til merudgifter på det specialiserede voksenområde.

Herefter udgør det forventede forbrug 2.673,2 mio. kr., hvilket er 9,8 mio. kr. mere end kommunens serviceramme svarende til 0,4 pct.

### 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 ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

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 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. sep.	Budget herefter
Økonomiudvalget	253.581	231.777	800	232.577
<i>Serviceudgifter</i>	<i>252.444</i>	<i>230.640</i>	<i>800</i>	<i>231.440</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.137</i>	<i>1.137</i>	-	<i>1.137</i>
Børn, familier og forebyggelse	431.820	455.228	1.500	456.728
<i>Serviceudgifter</i>	<i>437.219</i>	<i>454.127</i>	<i>1.500</i>	<i>455.627</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>21.523</i>	<i>28.023</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	557.313	733	558.046
<i>Serviceudgifter</i>	<i>550.875</i>	<i>557.313</i>	<i>733</i>	<i>558.046</i>
Omsorg og ældre	557.460	564.164	-1.000	563.164
<i>Serviceudgifter</i>	<i>584.946</i>	<i>590.067</i>	<i>-1.000</i>	<i>589.067</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	838.080	-800	837.280
<i>Serviceudgifter</i>	<i>110.489</i>	<i>108.102</i>	<i>-800</i>	<i>107.302</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>736.078</i>	<i>729.978</i>	-	<i>729.978</i>
Unge, fritid og idræt	87.552	86.052	-	86.052
<i>Serviceudgifter</i>	<i>84.046</i>	<i>82.546</i>	-	<i>82.546</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.506</i>	<i>3.506</i>	-	<i>3.506</i>
Plan og teknik	222.144	211.071	1.800	212.871
<i>Serviceudgifter</i>	<i>214.913</i>	<i>203.840</i>	<i>1.800</i>	<i>205.640</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>7.231</i>	<i>7.231</i>	-	<i>7.231</i>
Klima, natur og energi	20.284	20.081	-	20.081
<i>Serviceudgifter</i>	<i>20.284</i>	<i>20.081</i>	-	<i>20.081</i>
Social- og sundhedsudvalget	596.883	607.347	5.700	613.047
<i>Serviceudgifter</i>	<i>405.296</i>	<i>417.760</i>	<i>5.700</i>	<i>423.460</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>
<b>I alt</b>	<b>3.567.166</b>	<b>3.571.113</b>	<b>8.733</b>	<b>3.579.846</b>
heraf serviceudgifter	2.660.512	2.664.476	8.733	2.673.209
heraf overførselsudgifter	761.107	761.507	-	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 stigning i de forventede udgifter på 8,7 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter.

## Økonomiudvalget

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

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. sep.	Budget herefter
Boligpolitik	1.171	1.171	-	1.171
Beredskab	12.866	12.866	-	12.866
Politisk organisation	11.188	11.064	300	11.364
Administration mv.	124.465	121.521	-1.200	120.321
Lønpuljer og tjenestemandspension	52.032	31.351	-	31.351
Rengøring	36.605	36.548	-	36.548
<i>Serviceudgifter</i>	<i>35.468</i>	<i>35.411</i>	<i>-</i>	<i>35.411</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.137</i>	<i>1.137</i>	<i>-</i>	<i>1.137</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	15.254	17.256	1.700	18.956
<b>I alt</b>	<b>253.581</b>	<b>231.777</b>	<b>800</b>	<b>232.577</b>
heraf serviceudgifter	252.444	230.640	800	231.440
heraf ældreboliger	1.137	1.137	-	1.137

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de i de forventede udgifter på 0,8 mio. kr., der fordeler sig med merforbrug på 0,3 mio. kr. og 1,7 mio. kr. under henholdsvis politisk organisation og forsikringer samt mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på administrationen.

### Politisk organisation

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,3 mio. kr., der kan henføres til råd og nævn.

### Administration mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,2, der kan henføres til mindreudgifter som følge af vakante stillinger samt færre betalinger til KMD.

### Forsikringer samt udkontering af IT

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,7 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af øgede arbejdsskadeerstatninger.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. til øgede autoskader
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende øgede præmieudgifter som følge af ibrugtagning af fire bygninger til fordrevne ukrainere.

### Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til præmier på bygningsforsikringer, idet der er taget fire bygninger i brug til genhusning af fordrevne ukrainere. Merudgifter tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning.

## 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. sep	Budget herefter
Skole- og klubområdet	550.875	557.313	733	558.046
<b>I alt</b>	<b>550.875</b>	<b>557.313</b>	<b>733</b>	<b>558.046</b>

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes et øget antal elever visiteret til genoptræning efter sundhedslovens § 140 på et hjerneskadecenter.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af øgede udgifter til fordrevne ukrainere i modtageklasser.

### Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 5,5 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til modtageklasser. Heraf kan 1,7 mio. kr. finansieres indenfor eksisterende rammer, mens de resterende 3,8 mio. kr. giver anledning til et merforbrug. Af merforbruget blev de 3,5 mio. kr. tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2025, mens de resterende 0,3 mio. kr. tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning.

## Børn, familier og forebyggelse

Tablet 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. sep.	Budget herefter
Dagtilbud	217.652	221.936	-	221.936
Familieområdet	205.315	224.282	1.500	225.782
<i>Serviceudgifter</i>	<i>210.714</i>	<i>223.181</i>	<i>1.500</i>	<i>224.681</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>21.523</i>	<i>28.023</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
<b>I alt</b>	<b>431.820</b>	<b>455.228</b>	<b>1.500</b>	<b>456.728</b>
heraf serviceudgifter	437.219	454.127	1.500	455.627
heraf overførselsudgifter	21.523	28.023	-	28.023
heraf central refusionsordning	-26.922	-26.922	-	-26.922

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,5 mio. kr., der alene kan henføres til familieområdet.

### Dagtilbud

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

### Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere. Heraf kan 0,6 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer, mens de resterende 1,1 mio. kr. giver anledning til et merforbrug. Et merforbrug, der blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2026.

### Familieområdet

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,5 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter.

### Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,5 mio. kr., der kan henføres til øget aktivitet på anbringelser og støttende indsatser.

### Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede 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. sep.	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	8.808	8.608	-	8.608
Kultur og fritid	28.504	26.582	-	26.582
Social service	18.056	17.528	-	17.528
Skole- og klubområdet	32.184	33.334	-	33.334
<i>Serviceudgifter</i>	<i>28.678</i>	<i>29.828</i>	<i>-</i>	<i>29.828</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.506</i>	<i>3.506</i>	<i>-</i>	<i>3.506</i>
<b>I alt</b>	<b>87.552</b>	<b>86.052</b>	<b>-</b>	<b>86.052</b>
heraf serviceudgifter	84.046	82.546	-	82.546
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. sep.	Budget herefter
Social service	316.596	326.577	7.500	334.077
<i>Serviceudgifter</i>	<i>357.452</i>	<i>369.433</i>	<i>7.500</i>	<i>376.933</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-40.856</i>	<i>-42.856</i>	<i>-</i>	<i>-42.856</i>
Sundhed og forebyggelse	280.287	280.770	-1.800	278.970
<i>Serviceudgifter</i>	<i>47.844</i>	<i>48.327</i>	<i>-1.800</i>	<i>46.527</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>232.443</i>	<i>232.443</i>	<i>-</i>	<i>232.443</i>
<b>I alt</b>	<b>596.883</b>	<b>607.347</b>	<b>5.700</b>	<b>613.047</b>
heraf serviceudgifter	405.296	417.760	5.700	423.460
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 5,7 mio. kr., der kan henføres til et merforbrug på social service på 7,5 mio. kr. og et mindreforbrug på sundhed og forebyggelse på 1,8 mio. kr.

### Social service – serviceudgifter

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

- Merforbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende § 85 støtte i egen bolig som følge af fortsat indsats for at hjælpe flere igen bolig frem for botilbud.
- Merforbrug på 2,5 mio. kr. på de takstfinansierede institutioner som følge af tomgangspladser og øgede lønudgifter.
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende afløsning, aflastning og hjælpere som følge af øgede enhedspriser.
- Merforbrug på 1,3 mio. kr. på øvrig myndighed primært på misbrugsområdet.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. på aktivitet, samvær og beskæftigelse.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på botilbud.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på krisecentre/herberg.

### Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,8 mio. kr. som følge af lavere aktivitet i socialtandplejen og vakante stillinger i den kommunale tandpleje.

### Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes et merforbrug på 0,138 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. sep.	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.586	1.649	-	1.649
Ældreområdet	555.874	562.515	-1.000	561.515
<i>Serviceudgifter</i>	<i>583.360</i>	<i>588.418</i>	<i>-1.000</i>	<i>587.418</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.170</i>	<i>-1.170</i>	<i>-</i>	<i>-1.170</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-25.316</i>	<i>-24.733</i>	<i>-</i>	<i>-24.733</i>
<b>I alt</b>	<b>557.460</b>	<b>564.164</b>	<b>-1.000</b>	<b>563.164</b>
heraf serviceudgifter	584.946	590.067	-1.000	589.067
heraf central refusionsordning	-2.170	-1.170	-	-1.170
heraf ældreboliger	-25.316	-24.733	-	-24.733

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter, der alene kan henføres til ældreområdet.

### Ældreområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende mellemkommunale udgifter. Mindreforbruget kan primært henføres til færre Frederikssund-borgere med behov for hjemmepleje i andre kommuner samt flere indtægter fra udenbys-borgere på kommunens omsorgscentre.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på det private omsorgscenter Attendo. Mindreforbruget skyldes, at færre Frederikssund-borgere bor på Attendo.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende færre leasingudgifter på biler.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af færre elever.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på de centrale fællesudgifter til plejeboliger og ældrepleje.
- Merforbrug på 4,2 mio. kr. på døgnplejen, der primært kan forklares ved øgede vikarudgifter.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. på rehabiliteringen – særligt på De Tre Ege.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. på omsorgscentrene, der primært kan forklares ved øgede vikarudgifter.

## 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. sep.	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	793.982	787.526	-	787.526
<i>Serviceudgifter</i>	<i>58.218</i>	<i>57.862</i>	<i>-</i>	<i>57.862</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>735.764</i>	<i>729.664</i>	<i>-</i>	<i>729.664</i>
Erhverv og turisme	9.270	9.220	-	9.220
Kultur og fritid	41.515	42.334	-500	41.834
Social service	1.800	-1.000	-300	-1.300
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.486</i>	<i>-1.314</i>	<i>-300</i>	<i>-1.614</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>314</i>	<i>314</i>	<i>-</i>	<i>314</i>
<b>I alt</b>	<b>846.567</b>	<b>838.080</b>	<b>-800</b>	<b>837.280</b>
heraf serviceudgifter	110.489	108.102	-800	107.302
heraf overførselsudgifter	736.078	729.978	-	729.978

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,8 mio. kr. fordelt med 0,5 mio. kr. under kultur og fritid samt 0,3 mio. kr. under social service.

### Beskæftigelsesindsats - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

### 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 blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2026.

### Kultur og fritid

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,5 mio. kr., der skyldes merindtægter i 2025 på eksternt finansierede projekter, hvor udgiften først kommer i 2026. Følgelig opskrives budgettet samtidig med 0,5 mio. kr. i 2026.

### Social service - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,3 mio. kr., der primært kan henføres til færre udgifter til befordringsgodtgørelse.

### Fordrevne ukrainere

I 2025 forventes merindtægter på 2,8 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Merindtægter, der kan henføres til lejeindtægter. Indtægterne blev lagt i kassen ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2025, og medgår således til at finansiere merudgifter til fordrevne ukrainere generelt.

## Plan og teknik

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

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. sep	Budget herefter
Jordforsyning	452	452	-	452
Ejendom og trafik	28.881	29.537	-	29.537
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	36.867	-	36.867
<i>Serviceudgifter</i>	<i>33.594</i>	<i>34.522</i>	<i>-</i>	<i>34.522</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>2.345</i>	<i>2.345</i>	<i>-</i>	<i>2.345</i>
Udenomsarealer	39.335	39.045	-	39.045
<i>Serviceudgifter</i>	<i>38.820</i>	<i>38.530</i>	<i>-</i>	<i>38.530</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>515</i>	<i>515</i>	<i>-</i>	<i>515</i>
Energi	31.021	30.271	1.800	32.071
<i>Serviceudgifter</i>	<i>29.709</i>	<i>28.959</i>	<i>1.800</i>	<i>30.759</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.312</i>	<i>1.312</i>	<i>-</i>	<i>1.312</i>
Veje og grønne områder	7.708	6.558	-	6.558
Færgedrift	1.994	3.444	-	3.444
Kollektiv transport	38.797	35.956	-	35.956
By og landskab	23.528	24.452	-	24.452
Affaldshåndtering	73	73	-	73
<b>I alt</b>	<b>222.144</b>	<b>211.071</b>	<b>1.800</b>	<b>212.871</b>
heraf serviceudgifter	214.913	203.840	1.800	205.640
heraf ældreboliger	7.231	7.231	-	7.231

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,8 mio. kr., der alene kan henføres til energiområdet.

### Ejendom og trafik

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

### 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 blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2025.

#### *Servicekorps – serviceudgifter*

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

#### *Fordrevne ukrainere*

I 2025 forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til servicekorpsets tidsforbrug til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Et merforbrug, der blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2025.

#### *Udenomsarealer – serviceudgifter*

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

#### *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 blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2025.

#### *Energi*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,8 mio. kr., der skyldes stigende energipriser.

### **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. sep.	Budget herefter
By og landskab	20.284	20.081	-	20.081
<b>I alt</b>	<b>20.284</b>	<b>20.081</b>	<b>-</b>	<b>20.081</b>

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

## Anlæg

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i samlede anlægsudgifter på 24,6 mio. kr. fordelt med en reduktion på 39,3 mio. kr. vedrørende bruttoanlægsudgifterne og en reduktion på 14,7 mio. kr. vedrørende bruttoanlægsindtægterne.

Tablet 13. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter.

1.000 kr.	Opr. budget 2025	Korr. budget 2025	TB 30. september	Budget herefter	Konsekvens budget 2026	Konsekvens budget 2027
ØU	31.739	35.334	-17.789	17.545	27.167	-10.000
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>41.739</i>	<i>55.004</i>	<i>-28.283</i>	<i>26.721</i>	<i>27.661</i>	
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-10.000</i>	<i>-19.670</i>	<i>10.494</i>	<i>-9.176</i>	<i>-494</i>	<i>-10.000</i>
SKS	1.100	2.451	-	2.451	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>1.100</i>	<i>2.451</i>		<i>2.451</i>		
<i>Anlægsindtægter</i>						
BFF	12.562	6.915	2.836	9.751	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>12.562</i>	<i>6.915</i>	<i>2.836</i>	<i>9.751</i>		
<i>Anlægsindtægter</i>						
KNE	20.400	26.234	-10.700	15.534	6.790	2.339
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>20.400</i>	<i>26.534</i>	<i>-10.850</i>	<i>15.684</i>	<i>6.790</i>	<i>2.339</i>
<i>Anlægsindtægter</i>		<i>-300</i>	<i>150</i>	<i>-150</i>		
UFI	4.558	6.476	-836	5.640	836	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>4.558</i>	<i>7.601</i>	<i>-1.761</i>	<i>5.840</i>	<i>1.761</i>	
<i>Anlægsindtægter</i>		<i>-1.125</i>	<i>925</i>	<i>-200</i>	<i>-925</i>	
JEK	13.943	16.356	166	16.522	-200	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>50.643</i>	<i>54.381</i>	<i>-34</i>	<i>54.347</i>		
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-36.700</i>	<i>-38.025</i>	<i>200</i>	<i>-37.825</i>	<i>-200</i>	
SS	-1.442	-1.578	-	-1.578	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>		<i>-136</i>		<i>-136</i>		
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-1.442</i>	<i>-1.442</i>		<i>-1.442</i>		
OÆ	-	-	-	-	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>						
<i>Anlægsindtægter</i>						
PT	27.217	47.634	1.750	49.384	3.250	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>29.867</i>	<i>59.683</i>	<i>-1.170</i>	<i>58.513</i>	<i>6.170</i>	
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-2.650</i>	<i>-12.049</i>	<i>2.920</i>	<i>-9.129</i>	<i>-2.920</i>	
<b>I alt</b>	<b>110.077</b>	<b>139.822</b>	<b>-24.573</b>	<b>115.249</b>	<b>37.843</b>	<b>-7.661</b>
Heraf anlægsudgifter	160.869	212.433	-39.262	173.171	42.382	2.339
Heraf anlægsindtægter	-50.792	-72.611	14.689	-57.922	-4.539	-10.000

### Bruttoanlægsudgifter

Herefter udgør de forventede bruttoanlægsudgifter 173,2 mio. kr. svarende til et merforbrug på 12,3 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

Det vurderes fortsat realistisk at overholde anlægsrammen i 2025 via en tæt løbende budgetstyring i den resterende del af 2025.

### Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning, til at anlægsbudgettet reduceres med 17,8 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 28,3 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 10,5 mio. kr.

#### Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 14,6 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1.-3. etape. Der forventes anvendt 4,0 mio. kr. i 2025, hvorfor der overføres 14,6 mio. kr. til 2026 til det

videre anlægsarbejde i 2026. Novafos starter med anlæg af spildevandsledning oktober 2025, hvorefter kommunen forsætter med afvanding og belægninger. Vejen forventes færdig medio 2026.

- Mindreforbrug på 7,4 mio. kr. vedrørende Vinge - Område I og C, vej og parkering. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret for Domeas huse i Vinge, hvor der forventes indflytning i foråret 2026. Der forventes anvendt 5,0 mio. kr. i 2025, hvorfor mindreforbrug på 7,4 mio. kr. overføres til 2026, til brug for det videre anlægsarbejde i 2026.
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende Vinge – Parkeringshus. Grundet udbudsproces først afsluttes ultimo 2025 udføres anlægsarbejdet i 2026, hvorfor der overføres 3,2 mio. kr. fra 2025 til 2026. Udbudsprocessen har taget længere tid end forventet grundet koordinering med eksterne parter i parkeringslaget.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Salg af Marbækvej 56. Mindreforbrug skyldes, at projektet afventer udarbejdelse af lokalplan. Lokalplanen forventes klar medio 2026. Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. overføres til 2026 til brug for salgsomkostninger i 2026.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Digitalisering - Fokus på velfærdsteknologi 2025. Der forventes anvendt puljemidler for 0,5 mio. kr. i 2025, forudsat der ikke udmøntes flere midler i 2025. Mindreforbrug overføres til 2026 til videre udmøntning af projekter i 2026.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Vinge - Grønt hjerte. Mindreforbrug skyldes, at bro over sø er blevet smallere og dermed billigere. Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. overføres til 2026, som skal anvendes til videre projektering for projektet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Vinge - Adgangsforhold og station, restarbejder. Restarbejder forventes udført i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Kommunale erhvervsarealer i Vinge Nord. Anlægget er afsluttet i 2025, hvorfor mindreforbruget kassehenlægges i 2025.
- Mindreforbrug på 0,01 mio. kr. vedrørende Udbud af Esrogårdsvej 1. Mindreforbruget overføres til 2026 til brug for salgsforberedende omkostninger i 2026.
- Merforbrug på 0,06 mio. kr. vedrørende Samling af administrationen i eksterne bygninger. Merforbruget skyldes, at diverse restarbejder er udført i 2025. Merforbruget finansieres ved periodisering af midler fra 2026 til 2025 for projektet.

#### *Bruttoanlægsindtægter*

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 10,0 mio. kr. vedrørende Salg af Thorstedlund. Mindreindtægt skyldes verserende retssag. Salgsindtægt forventes tidligst indkommet i 2027, hvorfor mindreindtægten periodiseres til 2027.
- Mindreindtægt på 0,5 mio. kr. vedrørende Salg af Gerlevvej. Salget forventes gennemført i 2026, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026.

#### **Børn, familie og forebyggelse**

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning anlægsbudgettet med 2,8 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

#### *Bruttoanlægsudgifter*

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Merforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende Ombygning af dagtilbud. Merforbruget fremkommer som følge af tillægsbevilling på BFF 26/6-25, sag 57, hvor det indstilles, at finansiering af etablering af vuggestuepladser i Frederikssund By søges finansieret ved budgetopfølgning i 2025.

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

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet reduceres med 10,7 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 10,9 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 0,2 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende Klimaplan 2045, der skyldes følgende:
  - Mindreforbrug på 0,4 mio. kr., grundet overførsel af indsats "4.8 Prioriteringsplan for kystbeskyttelse" til de lokale digeprojekter under anlægsprojektet "Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby".
  - Mindreforbrug på 2,4 mio. kr., grundet at dele indsatserne 1.9; 2.4; 5.1 og 2.17 først afvikles i 2026. Mindreforbrug overføres til 2026.
  - Mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der skyldes at dele af indsats 1.5 forventes afviklet via Gate 21. Mindreforbruget kassehenlægges i 2025.
  - Mindreforbrug på 0,07 mio. kr., der skyldes at FDM har indstillet aktiviteter vedrørende samkørselsapp (indsats 2.10). Mindreforbruget kassehenlægges i 2025.
  - Mindreforbrug på 0,45 mio. kr., som skyldes at indsats 4.5 finansieres over projektet "Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby" Mindreforbruget kassehenlægges i 2025.
- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby, der skyldes følgende:
  - Mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som følge af, at anlæg af Midtby-projektet først forventes opstartet i 2026. Mindreforbruget overføres til 2026.
  - Merforbrug på 0,4 mio. kr., grundet overførsel fra Klimaplan 2045, idet indsats "4.8 Prioriteringsplan for kystbeskyttelse" overføres til de lokale digeprojekter under anlægsprojektet "Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby".
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende Energiinvesteringer. Projekt og tidsplan for puljen er revurderet i forhold til overholdelse af kommunens samlede anlægsramme i 2025, hvorfor det er muligt overføre 2,3 mio. kr. til 2027. De overførte midler vil hovedsageligt blive anvendt til energioptimering af belysning.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Natur og vandløb. Projekt og tidsplan for puljen er revurderet i forhold til overholdelse af kommunens samlede anlægsramme i 2025, hvorfor det er muligt overføre 1,3 mio. kr. til 2026. De overførte midler vil blive anvendt til vandløbsarbejder i 2026.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Rekreative stier. Projekt og tidsplan for puljen er revurderet i forhold til overholdelse af kommunens samlede anlægsramme i 2025, hvorfor det er muligt overføre 0,4 mio. kr. til 2026. De overførte midler vil blive anvendt til enkeltprojekter fra puljen i 2026.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Plan 22+. Anlægget er afsluttet med et mindreforbrug i 2025, hvorfor mindreforbruget kassehenlægges i 2025.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Vandløbsregulativer. Projekt og tidsplan for anlægget er revurderet i forhold til overholdelse af kommunens samlede anlægsramme i 2025, hvorfor det er muligt overføre 0,3 mio. kr. til 2026. De overførte midler vil blive anvendt til udarbejdelse af vandløbsregulativer i 2026.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende LIFE ACT i 2025. Mindreforbruget skyldes, at udgifter til LIFE ACT afholdes på driften fremadrettet fra 2025, hvorfor anlægsprojektet kan afsluttes i 2025 og mindreforbruget kassehenlægges. Endvidere kassehenlægges 0,5 mio. kr. i 2026.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Naturhandleplan. Projekt og tidsplan for puljen er revurderet i forhold til overholdelse af kommunens samlede anlægsramme i 2025, hvorfor det er muligt overføre 0,1 mio. kr. til 2026. De overførte midler vil blive anvendt til naturhandleplaner i 2026.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Støttepunkter til friluftsliv. Merforbruget skyldes diverse restarbejder udført i 2025. Merforbruget finansieres ved periodisering af midler fra 2026 til 2025 for projektet

### Bruttoanlægsindtægter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende Plan 22+. Anlægget er afsluttet i 2025. Mindreindtægten skyldes nedskrivning af indkomne puljemidler i 2025, grundet lavere udgiftsside for projektet i 2025.

## Unge, fritid og idræt

Budgetopfølgningen giver anledning til, at anlægsbudgettet reduceres med 0,8 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 1,8 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 0,9 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen 2024 – 2025. Grundet overholdelse af kommunens samlede anlægsramme i 2025, forventes der udmøntet 2,0 mio. kr. fra puljen i 2025. De resterende puljemidler, svarende til mindreforbruget overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Campus – Helhedsplan. Udarbejdelse af helhedsplan forventes påbegyndt i 2026 som følge af, at Uddannelsesreformen først er klar ultimo 2025. Anlægsarbejder påbegyndes derfor først i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.

### Bruttoanlægsindtægter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 0,6 mio. kr. vedrørende Maritimt Center. Mindreindtægten skyldes, at fonds- og puljemidler først forventes modtaget i 2026, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026.
- Mindreindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende Dual slalom bane. Mindreindtægten skyldes, at fonds- og puljemidler først forventes modtaget i 2026, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026.

## Job, erhverv og kultur

Budgetopfølgningen giver anledning til, at anlægsbudgettet øges med 0,17 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 0,03 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 0,2 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende Medfinansiering af Venslev kulturhus/museum. Anlægget er afsluttet i 2025. Mindreforbruget skyldes momsrefusion i 2025 på udbetalte midler for projektet.

### Bruttoanlægsindtægter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende Kulturtiltag i Slangerup. Fondsmidler fra Lokale- og anlægsfonden forventes først modtaget i 2026, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026.

## Plan og teknik

Budgetopfølgningen giver anledning til, at anlægsbudgettet øges med 1,8 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 1,2 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 2,9 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. vedrørende Cykelsti - Strandstræde i Slangerup. Mindreforbruget skyldes, at anlægsarbejder først påbegyndes i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Renovering af bro – Strandvangen. Projekt og tidsplan er revurderet i forhold til overholdelse af kommunens samlede anlægsramme i 2025, hvorfor det er muligt overføre 1,0 mio. kr. til 2026.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Affaldssortering på kommunale arealer. Mindreforbruget overføres til 2026 til brug for opsætning og vedligehold af affaldsbeholdere i 2026 på kommunale arealer.
- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Cykelsti - Københavnsvej i Slangerup. Merforbruget skyldes, at der skal etableres ekstra konstruktion, samt tilhørende projektering og efterspil med krav fra entreprenør. Merforbruget indarbejdes som tillægsbevilling i nærværende budgetopfølgning.
- Merforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende Slidlagsarbejder 2025. Merforbruget skyldes synergiprojekter, hvor kommunen vælger at lægge nyt slidlag i forlængelse af ledningsejernes egne opgravninger.  
De allerede kontraktbundne slidlagsarbejder kan ikke opsiges på grund af eksisterende entreprenøraftaler, hvorfor merforbrug opstår. Merforbruget indarbejdes som tillægsbevilling i nærværende budgetopfølgning.

#### *Bruttoanlægsindtægter*

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 2,8 mio. kr. vedrørende Cykelsti Strandstræde i Slangerup. Mindreindtægten skyldes, at fonds- og puljemidler først forventes modtaget i 2026, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026.
- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende Kunsten mellem by og fjord. Mindreindtægten skyldes at fonds- og puljemidler først forventes modtaget i 2026, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026.

## 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. sep.	Budget herefter
Skatter	-3.075.916	-3.082.864	-	-3.082.864
Tilskud og udligning	-634.624	-615.664	-	-615.664
<b>I alt</b>	<b>-3.710.540</b>	<b>-3.698.528</b>	<b>-</b>	<b>-3.698.528</b>

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

## Finansielle poster

Tabel 15. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2025

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. sep.	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	-	-2.136	-4.181	-6.317
<b>I alt</b>	<b>57.839</b>	<b>53.992</b>	<b>-</b>	<b>53.992</b>

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter samlet set. Et resultat, der imidlertid dækker over en mindreindtægt under optagne lån og en tilsvarende mindreudgift under finansforskydninger.

### Optagne lån

Budgetopfølgningen giver anledning til en mindre lånoptagelse på 4,2 mio. kr., idet kommunens låneramme foreslås anvendt til en nedskrivning af kommunens deponeringsforpligtigelse vedrørende fremtidens MAD til hver DAG.

### Øvrige finansforskydninger

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 4,2 mio. kr., som følge af nedskrivningen af kommunens deponeringsforpligtigelse, jf. ovenfor.

## Forsyningsvirksomheder

Tabel 16. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2025

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korr. vedt. budget 2025	TB 30. sep.	Budget herefter
Forsyningsvirksomheder - drift	-22.373	-22.373	-	-22.373
Forsyningsvirksomheder - anlæg	20.500	25.163	-	25.163
<b>I alt</b>	<b>-1.873</b>	<b>2.790</b>	<b>-</b>	<b>2.790</b>

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

## Fordrevne ukrainere

De samlede forventede udgifter til fordrevne ukrainere udgør 8,3 mio. kr. i 2025.

Tabel 17. Forventede nettoerudgifter til fordrevne ukrainere

1.000 kr.	Merforbrug 2025 Ukraine ift. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB
Dagtilbudsområdet	1.700	557	1.143
Skole- og klubområdet	5.500	1.680	3.820
Sundhed- og forebyggelse	164	164	-
Borgerservice/jobcenter	1.500	1.000	500
Bygningsdrift - herunder energi og rengøring	1.900	-	1.900
Huslejeindtægter	-2.800	-	-2.800
Forsikringer	319	-	319
<b>I alt</b>	<b>8.283</b>	<b>3.401</b>	<b>4.882</b>

I tabellen ses det, hvordan de 8,3 mio. kr. fordeler sig på områder.

4,9 mio. kr. af de samlede udgifter er finansieret ved tillægsbevillinger, mens 3,4 er finansieret indenfor eksisterende rammer.

Som en del af økonomaftalen 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.

Når det er sagt, er der den senere tid set en øget tilstrømning af fordrevne ukrainere, hvilket allerede er slået igennem på dagtilbuds- og skoleområdet. Et forhold, der også vil have betydning for kommunens udgifter i 2026 – men også på kompensationsniveauet i forbindelse med økonomaftalen for 2027.