FREDERIKSSUND KOMMUNE

Budgetopfølgning pr. 30. september 2026

NOTAT

20. oktober 2026

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. september 2026, der gennemgås i det følgende.

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30.14-Ø00-68-25

Samlet resultat

Tabel 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2026

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2026	Korr. budget pr. 30/6	Budgetopf. pr. 30/9	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
Skatter, tilskud og udligning	**-3.924.553**	**-3.960.985**	**-1.400**	**-3.962.385**	**-37.832**
Skatter	-3.259.813	-3.259.813	-1.400	-3.261.213	-1.400
Tilskud og udligning	-664.740	-701.172	-	-701.172	-36.432
Drift	**3.700.079**	**3.764.186**	**-2.900**	**3.761.286**	**61.207**
Serviceudgifter	2.760.998	2.801.575	-4.600	2.796.975	35.977
Overførselsudgifter	794.697	826.697	-	826.697	32.000
Den centrale refusionsordning	-76.727	-85.227	-	-85.227	-8.500
Aktivitetsbestemt medfinansiering	238.583	238.583	1.700	240.283	1.700
Ældreboliger	-17.472	-17.442	-	-17.442	30
A. Strukturel driftsbalance	-224.474	-196.799	-4.300	-201.099	23.375
Anlæg	**179.526**	**199.842**	**-22.237**	**177.605**	**-1.921**
Bruttoanlægsudgifter	179.716	222.744	-19.032	203.712	23.996
Bruttoanlægsindtægter	-190	-24.507	-3.205	-27.712	-27.522
Anlægsudgifter - ældreboliger		1.605		1.605	1.605
B. Anlæg	179.526	199.842	-22.237	177.605	-1.921
A+B Resultat af det skattefinan. område	-44.948	3.043	-26.537	-23.494	21.454
Forsyningsvirksomheder	**-32.085**	**-7.812**	**-**	**-7.812**	**24.273**
Forsyningsvirksomheder - drift	-36.425	-36.425	-	-36.425	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	4.340	28.613	-	28.613	24.273
C. Forsyningsvirksomheder	-32.085	-7.812	-	-7.812	24.273
Finansielle poster	**58.151**	**58.151**	**6.007**	**64.158**	**6.007**
Optagne lån	-6.912	-6.912	6.912	-	6.912
Renter mv.	3.656	3.656	-465	3.191	-465
Afdrag på lån	61.617	61.617	16.430	78.047	16.430
Øvrige finansforskydninger	-210	-210	-16.870	-17.080	-16.870
D. Finansielle poster	58.151	58.151	6.007	64.158	6.007
A+B+C+D. Kassetræk/opsparing	-18.882	53.382	-20.530	32.852	51.734

Den likviditetsmæssige udvikling

Budgetopfølgningen giver anledning til et forventet underskud på 32,9 mio. kr., hvilket er en forværring på 51,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. En forværring, der primært kan henføres til følgende:

- Øgede indtægter fra tilskud og udligning på 36,4 mio. kr.
- Øgede serviceudgifter på 36,0 mio. kr.
- Øgede udgifter til overførselsudgifter på 32,0 mio. kr.
- Øgede indtægter fra den centrale refusionsordning på 8,5 mio. kr.
- Øgede bruttoanlægsudgifter på 24,0 mio. kr.
- Øgede bruttoanlægsindtægter på 27,5 mio. kr.
- Øgede anlægsudgifter vedrørende forsyningen på 24,3 mio. kr.
- Øgede udgifter under finansielle poster på 6,0 mio. kr.

Overholdelse af service- og anlægsramme

Serviceramme

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 4,6 mio. kr.

Tabel 2. Indstillede tillægsbevillinger vedrørende serviceudgifter

Tillægsbevillinger på serviceudgifter - 1.000 kr.	
Økonomiudvalget	**2.900**
Merforbrug vedr. rengøring - primært vedrørende efterbetaling af rengøring udført i tidligere år	2.500
Merforbrug på forsikringsområdet - administrationsgebyr til AES	400
Børn, Skole og Familie	**-4.600**
Mindreforbrug på dagtilbudsområdet - lavere gennemsnitsløn og færre børn	-1.900
Mindreforbrug på skoleområdet - flere indtægter fra udenbys børn og færre elever i specialtilbud	-2.700
Beskæftigelse, Erhverv og Unge	**-2.900**
Mindreforbrug på beskæftigelsesindsats - vakant stilling og jobpræmie	-1.200
Mindreforbrug på social service - primært vedrørende STU og huslejeindtægter fra fordrevne ukrainere	-1.800
Merforbrug på skoleområdet - FGU	100
Social og Sundhed	**-**
Merforbrug på voksenhandicapområdet - primært §84 Afløsning og aflastning	1.000
Mindreudgifter på sundhed og forebyggelse - den kommunale tandpleje	-1.000
Samlet	**-4.600**

Herefter udgør de forventede serviceudgifter 2.797,0 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til kommunens serviceramme (0,16 pct.)

Anlægsramme

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 19,0 mio. kr.

Tabel 3. Indstillede tillægsbevillinger vedrørende bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillinger på bruttoanlægsudgifter - 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
Økonomiudvalget	**-5.483**	**4.591**	**0**	**854**
Reetablering af lejeplads, landmåler mv.	-3	3	0	0
Udbud af matrikel 3a, Esrogårdsvej 1	-10	0	0	0
Vinge - Opgradering af Dalvejen	-97	97	0	0
Vinge - område I+C, vej og parkering	104	-104	0	0
Akut-pakke FRS-andel	-815	815	0	0
Vinge - Parkeringshus	-940	940	0	0
Reduktion af bygningsmassen	50	-50	0	0
Salg af Marbækvej 56	40	-40	0	0
Arealer Hornherreds Brugsforening	-28	0	0	0
Vinge - Grønt hjerte - Etape II	-2.930	2.930	0	0
Digitalisering - Fokus på velfærdsteknologi 2026	-854	0	0	854
Teknik og Miljø	**-7.134**	**3.499**	**1.467**	**0**
Kulhusecykelstien	-147	0	0	0
Cykelstier og fortove	30	-30	0	0
Natur og vandløb	-1.365	1.365	0	0
Rekreative stier	-1.440	1.440	0	0
Affaldsgårde til kommunal sortering	-1.350	-389	0	0
Vandløbsregulativer	-145	145	0	0
Modernisering af vejbelysningen	126	-126	0	0
Energioptimering via tarifstyring	-918	918	0	0
Kunsten mellem by og fjord	-630	630	0	0
Nyt tag på Fjordlandsskolen	-550	550	0	0
Offentligt toilet på Kulhuse strand	-190	0	0	0
Hammergården, naturstøttepunkt	-53	0	0	0
Renovering af bro, Strandvangen	-39	0	0	0
BNBO	-281	281	0	0
Udskiftning master - vejbelysning	46	-46	0	0
Slidlagsarbejder 2026	1.046	-1.046	0	0
Teknisk anlægspulje	144	-144	0	0
Energiinvesteringer 2026	-1.238	0	1.238	0
Forebyggelse af legionella 2026	-120	120	0	0
Indkøb af armaturer pga EU-krav til lyskilder	31	-31	0	0
Skift til elbiler og ladestationer 2026	-229	0	229	0
Omlægning af lukkeordning på skolerne	-16	16	0	0
Klimaplan 2045 (26->)	-227	227	0	0
Kystsikring af Midtby	381	-381	0	0
Børn, Skole og Familie	**-3.847**	**3.847**	**0**	**0**
Ombygning af dagtilbud	150	-150	0	0
Daginstitution, Vinge	650	-650	0	0
Klub	-303	303	0	0
Ombygning af skole i Kæret	300	-300	0	0
Vinge - foranalyse skole	-729	729	0	0
Køkkener i børnehuse	-3.834	3.834	0	0
Skuldelev - arkitekttegning af udenomsarealer	-81	81	0	0
Fritid og Kultur	**-1.318**	**1.318**	**0**	**0**
Adgangsvej til idrætsbyen fra Strandvang	-70	70	0	0
Maritimt Center	-204	204	0	0
Udbygning af SIK	-240	240	0	0
Renovering af kunststofbane i Skibby	-804	804	0	0
Social og Sundhed	**-750**	**750**	**0**	**0**
Organisationsændring AKU-center - Gnisten	-750	750	0	0
Seniorer og forebyggelse	**-500**	**500**	**0**	**0**
Udbygning af De Tre Ege	-500	500	0	0
Samlet	**-19.032**	**14.505**	**1.467**	**854**

Herefter udgør det korrigerede budget 203,7 mio. kr. svarende til et merforbrug på 24,0 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

Traditionelt er det imidlertid sådan, at man sidst i et budgetår ofte ser, at der 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.

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

Drift

Kommunens driftsudgifter er opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 75 pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 21 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning – ca. 2 pct. af driftsudgifterne
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – ca. 6 pct. af driftsudgifterne
- Ældreboliger – ca. 0,5 pct. af driftsudgifterne

Serviceudgifter

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kerneområder såsom skoler, dagtilbud, ældre, udsatte grupper mv. Områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede serviceniveau og dermed også udgiftsniveauet indenfor lovgivningens rammer. Derfor er de samlede serviceudgifter i kommunerne underlagt en udmeldt serviceramme, der i 2026 udgør 342,0 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 oprindelige serviceramme i 2026 udgjorde 2.761,0 mio. kr. svarende til oprindeligt budget. I midtvejsreguleringen blev servicerammen øget med 32,9 mio. kr., hvilket primært kan henføres til ændrede pris- og lønforudsætninger samt midler til dagtilbud.

Som en del af økonomiaftalen for 2027 bliver kommunerne i 2026 kompenseret med i alt 1,0 mia. 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 1,0 mia. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceramme til 7,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Frederikssund Kommunes serviceramme udgør således de facto 2.801,6 mio. kr. i 2026.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 4,6 mio. kr., der bl.a. kan henføres til skole- og dagtilbudsområdet samt beskæftigelsesområdet.

Herefter udgør det forventede forbrug 2.797,0 mio. kr., hvilket er 4,6 mio. kr. mindre end kommunens serviceramme svarende til 0,16 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 kompensationen 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 det forventede forbrug.

Herefter udgør det forventede forbrug 826,7 mio. kr., hvilket er 32,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 4,0 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 0,99 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,93 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50. Og for udgifter over 2,43 mio. kr. udgør refusionssatsen 75.

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

Herefter udgør de forventede indtægter 85,2 mio. kr., hvilket er 8,5 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 11,0 pct.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Aktivitetsbestemt medfinansiering vedrører kommunernes medfinansiering af de regionale sundhedsydelser, 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 anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,7 mio. kr.

Herefter udgør det forventede forbrug 240,3 mio. kr., hvilket er 1,7 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 0,7 pct.

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 17,4 mio. kr., hvilket er 0,03 mio. kr. mindre end oprindeligt budget svarende til 0,2 pct.

Tabel 4. Samlet forventet resultat i 2026 på driften

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Økonomiudvalget	267.563	249.156	2.900	252.056
Serviceudgifter	*266.194*	*247.787*	*2.900*	*250.687*
Ældreboliger	*1.369*	*1.369*	*-*	*1.369*
Børn, Skole og Familie	1.018.918	1.060.506	-4.600	1.055.906
Serviceudgifter	*1.025.110*	*1.064.698*	*-4.600*	*1.060.098*
Overførselsudgifter	*21.942*	*28.942*	*-*	*28.942*
Den centrale refusionsordning	*-28.134*	*-33.134*	*-*	*-33.134*
Seniorer og Forebyggelse	583.832	590.825	-	590.825
Serviceudgifter	*611.684*	*618.647*	*-*	*618.647*
Den centrale refusionsordning	*-1.277*	*-1.277*	*-*	*-1.277*
Ældreboliger	*-26.575*	*-26.545*	*-*	*-26.545*
Beskæftigelse, Erhverv og Unge	897.066	920.850	-2.900	917.950
Serviceudgifter	*124.311*	*123.095*	*-2.900*	*120.195*
Overførselsudgifter	*772.755*	*797.755*	*-*	*797.755*
Fritid og Kultur	67.707	69.704	-	69.704
Serviceudgifter	*67.707*	*69.704*	*-*	*69.704*
Teknik og Miljø	227.025	214.803	-	214.803
Serviceudgifter	*219.291*	*207.069*	*-*	*207.069*
Ældreboliger	*7.734*	*7.734*	*-*	*7.734*
Plan og Udvikling	13.168	21.868	-	21.868
Serviceudgifter	*13.168*	*21.868*	*-*	*21.868*
Social- og Sundhed	624.800	636.474	1.700	*638.174*
Serviceudgifter	*433.533*	*448.707*	*-*	*448.707*
Den centrale refusionsordning	*-47.316*	*-50.816*	*-*	*-50.816*
Aktivitetsbestemt medfinansiering	*238.583*	*238.583*	*1.700*	*240.283*
I alt	**3.700.079**	**3.764.186**	**-2.900**	**3.761.286**
heraf serviceudgifter	2.760.998	2.801.575	-4.600	2.796.975
heraf overførselsudgifter	794.697	826.697	-	826.697
heraf central refusionsordning	-76.727	-85.227	-	-85.227
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	238.583	238.583	1.700	240.283
heraf ældreboliger	-17.472	-17.442	-	-17.442

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,9 mio. kr., der består af mindreforbrug på 4,6 mio. jr. vedrørende serviceudgifter og merforbrug på 1,7 mio. kr. under den aktivitetsbestemte medfinansiering.

Økonomiudvalget

Tabel 5. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Økonomiudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Boligpolitik	1.179	1.179	-	1.179
Beredskab	13.182	13.182	-	13.182
Politisk organisation	11.545	12.645	-	12.645
Administration mv.	128.875	126.621	-	126.621
Lønpuljer og tjenestemandspension	59.273	40.529	-	40.529
Rengøring	36.959	37.350	2.500	39.850
Serviceudgifter	*35.590*	*35.981*	*2.500*	*38.481*
Ældreboliger	*1.369*	*1.369*	*-*	*1.369*
Forsikringer samt udkontering af IT	16.550	17.650	400	18.050
I alt	**267.563**	**249.156**	**2.900**	**252.056**
heraf serviceudgifter	266.194	247.787	2.900	250.687
heraf ældreboliger	1.369	1.369	-	1.369

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,9 mio. kr. fordelt med et merforbrug på 2,5 mio. kr. under rengøring og 0,4 mio. kr. under forsikringer samt udkontering af it.

Rengøring
Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter til rengøring, der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende rengøringen i 2026.
- Merforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende efterbetalinger i forhold til rengøring udført i tidligere år.

Forsikringer samt udkontering af IT
Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,4 mio. kr., der kan henføres til øgede udgifter til Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring (AES) grundet et øget antal arbejdsskader.

Fordrevne ukrainere
I 2026 forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til præmier til byggeforsikringer på bygninger, hvor fordrevne ukrainere genhuses, som finansieres indenfor eksisterende rammer.

Børn, Skole og Familie

Tabel 6. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Børn, Skole og Familie

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Dagtilbud	238.753	251.497	-1.900	249.597
Familieområdet	210.355	228.361	-	228.361
Serviceudgifter	*216.547*	*232.553*	*-*	*232.553*
Overførselsudgifter	*21.942*	*28.942*	*-*	*28.942*
Den centrale refusionsordning	*-28.134*	*-33.134*	*-*	*-33.134*
Skole- og klubområdet	569.810	580.648	-2.700	577.948
I alt	**1.018.918**	**1.060.506**	**-4.600**	**1.055.906**
heraf serviceudgifter	1.025.110	1.064.698	-4.600	1.060.098
heraf overførselsudgifter	21.942	28.942	-	28.942
heraf central refusionsordning	-28.134	-33.134	-	-33.134

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 4,6 mio. kr. fordelt med 1,9 mio. kr. på dagtilbud og 2,7 mio. kr. på skole- og klubområdet.

Dagtilbud
Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug, der skyldes en mindre andel af faguddannede pædagoger end budgetlagt grundet rekrutteringsudfordringer. Den realiserede andel udgør således 55 pct. mod det budgetlagte 62 pct.
- Mindreforbrug grundet færre børn end forventet i de kommunale børnehuse.

Fordrevne ukrainere
I 2026 forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært udgøres af udgifter til personale i børnehusene. Grundet færre børn end budgetlagt vurderes det, at merforbruget kan finansieres indenfor eksisterende rammer.

Skole- og klubområdet
Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,7 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. primært som følge af flere indtægter end forventet for elever fra andre kommuner.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af færre elever i specialtilbud end forventet.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes en lavere andel af børn i SFO og fritidsklub med friplads.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 4,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til modtageklasser. Ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2026 blev 3,3 mio. kr. heraf tillægsbevilliget, mens de resterende 1,4 mio. kr. forventes finansieret indenfor eksisterende rammer.

Fritid og Kultur

Tabel 7. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Fritid og Kultur

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Kultur og fritid	67.707	69.704	-	69.704
I alt	**67.707**	**69.704**	**-**	**69.704**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Social- og Sundhed

Tabel 8. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Social- og Sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Social service	327.202	338.109	1.000	339.109
Serviceudgifter	*374.518*	*388.925*	*1.000*	*389.925*
Den centrale refusionsordning	*-47.316*	*-50.816*	*-*	*-50.816*
Sundhed og forebyggelse	297.598	298.365	700	299.065
Seviceudgifter	*59.015*	*59.782*	*-1.000*	*58.782*
Aktivitetsbestemt medfinansiering	*238.583*	*238.583*	*1.700*	*240.283*
I alt	**624.800**	**636.474**	**1.700**	**638.174**
heraf seviceudgifter	433.533	448.707	-	448.707
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	238.583	238.583	1.700	240.283
heraf central refusionsordning	-47.316	-50.816	-	-50.816

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,7 mio. kr. fordelt med et merforbrug under social service med 1,0 mio. kr. og 0,7 mio. kr. under sundhed og forebyggelse.

Social service – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der primært kan henføres til øget aktivitet på §84 Afløsning og aflastning.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. til fordrevne ukrainere som følge af bevilling til et aktivitets- og samværstilbud. Et merforbrug, der blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2026.

Sundhed og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr., der kan henføres til mindreforbrug på 1,0 mio. kr. under serviceudgifter og merforbrug på 1,7 mio. kr. under den aktivitetsbestemte medfinansiering.

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der alene kan henføres til den kommunale tandpleje.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende den kommunale tand- og sundhedspleje, som afholdes indenfor eksisterende rammer.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,7 mio. kr. Kommunernes medfinansiering af de regionale sundhedsydelser er med sundhedsreformen afskaffet med udgangen af 2026. Tilbagebetalinger – til Frederikssund Kommune – i januar og februar 2027 vedrørende 2026 kommer således ikke til udbetaling, hvilket medfører merforbrug på 1,7 mio. kr. i 2026.

Seniorer og Forebyggelse

Tabel 9. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Seniorer og Forebyggelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.624	1.768	-	1.768
Ældreområdet	582.208	589.057	-	589.057
Serviceudgifter	*610.060*	*616.879*	*-*	*616.879*
Den centrale refusionsordning	*-1.277*	*-1.277*	*-*	*-1.277*
Ældreboliger	*-26.575*	*-26.545*	*-*	*-26.545*
I alt	**583.832**	**590.825**	**-**	**590.825**
heraf serviceudgifter	611.684	618.647	-	618.647
heraf central refusionsordning	-1.277	-1.277	-	-1.277
heraf ældreboliger	-26.575	-26.545	-	-26.545

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Beskæftigelse, Erhverv og Unge

Tabel 10. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Beskæftigelse, Erhverv og Unge

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	835.067	859.587	-1.200	858.387
Serviceudgifter	*65.553*	*65.073*	*-1.200*	*63.873*
Overførselsudgifter	*769.514*	*794.514*	*-*	*794.514*
Erhverv og turisme	8.819	8.819	-	8.819
Skole- og klubområdet	33.710	35.250	*100*	35.350
Serviceudgifter	*30.798*	*32.338*	*100*	*32.438*
Overførslesudgifter	*2.912*	*2.912*	*-*	*2.912*
Social service	19.470	17.194	*-1.800*	15.394
Serviceudgifter	*19.141*	*16.865*	*-1.800*	*15.065*
Overførselsudgifter	*329*	*329*	*-*	*329*
I alt	**897.066**	**920.850**	**-2.900**	**917.950**
heraf serviceudgifter	124.311	123.095	**-2.900**	120.195
heraf overførselsudgifter	772.755	797.755	**-**	797.755

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,9 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på beskæftigelsesindsats og 1,8 mio. kr. på social service samt et merforbrug på 0,1 mio. kr. på skole- og klubområdet.

Beskæftigelsesindsats - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende vakant stilling.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende jobpræmie.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 1,8 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til lønudgifter i jobcenter. Merforbruget finansieres indenfor eksisterende rammer.

Skole- og klubområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,1 mio. kr., der kan henføres til Forberedende GrundUddannelse (FGU).

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere som følge af 18 elever i særlig undervisning. Et merforbrug, der blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2026.

Social service - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,8 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU), idet en større udgift kan bogføres under overførselsudgifter i henhold til Lov om Aktiv Beskæftigelse.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende huslejeindtægter primært fra fordrevne ukrainere.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende vakante stillinger på Spiren.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende sociale begravelser.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes merindtægter på 3,5 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Merudgifter, der kan henføres til lejeindtægter. Heraf blev 3,1 mio. kr. lagt i kassen ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2026, mens de resterende 0,4 mio. kr. lægges i kassen ved nærværende budgetopfølgning.

Teknik og Klima

Tabel 11. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Teknik og Klima

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Jordforsyning	438	325	-	325
Ejendom og trafik	30.006	31.226	-	31.226
Hovedvedligeholdelse	14.565	8.750	-	8.750
Serviceudgifter	*11.200*	*5.385*	*-*	*5.385*
Ældreboliger	*3.365*	*3.365*	*-*	*3.365*
Servicekorps	37.552	37.429	-	37.429
Serviceudgifter	*35.199*	*35.076*	*-*	*35.076*
Ældreboliger	*2.353*	*2.353*	*-*	*2.353*
Udenomsarealer	38.606	38.699	-	38.699
Serviceudgifter	*38.170*	*38.263*	*-*	*38.263*
Ældreboliger	*436*	*436*	*-*	*436*
Energi	30.776	30.776	-	30.776
Serviceudgifter	*29.196*	*29.196*	*-*	*29.196*
Ældreboliger	*1.580*	*1.580*	*-*	*1.580*
Veje og grønne områder	7.601	7.601	-	7.601
Færgedrift	3.914	3.914	-	3.914
Kollektiv transport	30.418	31.618	-	31.618
By og landskab	33.076	24.465	-	24.465
Affaldshåndtering	73	-	-	-
I alt	**227.025**	**214.803**	**-**	**214.803**
heraf serviceudgifter	219.291	207.069	-	207.069
heraf ældreboliger	7.734	7.734	-	7.734

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Ejendom og trafik

Fordrevne ukrainere
I 2026 forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainerne er indkvarteret. Et merforbrug, der blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2026.

Servicekorps

Fordrevne ukrainere
I 2026 forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainerne er indkvarteret. Et merforbrug, der blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2026.

Udenomsarealer

Fordrevne ukrainere
I 2026 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainerne er indkvarteret. Et merforbrug, der blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2026.

Plan og Udvikling

Tabel 12. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Plan og Udvikling

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
By og landskab	13.168	21.868	-	21.868
I alt	**13.168**	**21.868**	**-**	**21.868**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Anlæg

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de samlede anlægsudgifter på 22,2 mio. kr. fordelt med en reduktion på 19,0 mio. kr. vedrørende bruttoanlægsudgifterne og en stigning på 3,2 mio. kr. vedrørende bruttoanlægsindtægterne.

Bruttoanlægsudgifter

Herefter udgør de korrigerede bruttoanlægsudgifter 203,7 mio. kr. svarende til et merforbrug på 24,0 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

Traditionelt er det imidlertid sådan, at man sidst i et budgetår ofte ser, at der 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.

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

Tabel 13. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter

	Opr. budget 2026	Korr. budget 2026	TB 30. september	Budget herefter	Konsekvens budget 2027	Konsekvens budget 2028	Konsekvens budget 2029
ØU	20.612	35.210	-4.933	30.277	4.001	-	854
Anlægsudgifter	*20.612*	*36.637*	*-5.483*	*31.154*	*4.591*	*-*	*854*
Anlægsindtægter	*-*	*-1.427*	*550*	*-877*	*-590*	*-*	*-*
BSF	28.271	35.368	-3.847	31.521	3.847	-	-
Anlægsudgifter	*28.271*	*35.368*	*-3.847*	*31.521*	*3.847*	*-*	*-*
Anlægsindtægter	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
FKU	13.589	17.293	-5.243	12.050	1.118	-	-
Anlægsudgifter	*13.589*	*28.404*	*-1.318*	*27.086*	*1.318*	*-*	*-*
Anlægsindtægter	*-*	*-11.111*	*-3.925*	*-15.036*	*-200*	*-*	*-*
SOS	13.296	14.078	-750	13.328	750	-	-
Anlægsudgifter	*13.296*	*14.078*	*-750*	*13.328*	*750*		
Anlægsindtægter	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
SFO	-251	1.000	-500	500	500	-	-
Anlægsudgifter	*-251*	*1.000*	*-500*	*500*	*500*	*-*	*-*
Anlægsindtægter	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
BEU	450	1.458	-	1.458	-	-	-
Anlægsudgifter	*450*	*1.458*	*-*	*1.458*	*-*	*-*	*-*
Anlægsindtægter	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
TKL	103.559	93.830	-6.964	86.866	3.329	1.467	-
Anlægsudgifter	*103.749*	*105.799*	*-7.134*	*98.665*	*3.499*	*1.467*	*-*
Anlægsindtægter	*-190*	*-11.969*	*170*	*-11.799*	*-170*	*-*	*-*
I alt	**179.526**	**198.237**	**-22.237**	**176.000**	**13.545**	**1.467**	**854**
Heraf anlægsudgifter	179.716	222.744	-19.032	203.712	14.505	1.467	854
Heraf anlægsindtægter	-190	-24.507	-3.205	-27.712	-960	-	-

Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning, til at anlægsbudgettet reduceres med 4,9 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 5,5 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 0,6 mio. kr.

Tillægsbevilling på bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,01 mio. kr. vedrørende Udbud af matr.nr. 3a, Esrogårdsvej 1. Anlægsprojektet er afsluttet, mindreforbrug kassehenlægges i 2026.
- Mindreforbrug på 0,03 mio. kr. i 2026 for Arealer Hornsherred Brugsforening. Købesum for areal forventes at udgøre samlet 0,06 mio. kr. i 2026, hvorfor købesum nedskrives med 0,03 mio. kr.

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Vinge – opgradering af Dalvejen, etape 1. Mindreforbruget overføres til 2027, som følge af forsinkelse i koordineringen med øvrige anlægsprojekter i området. Midlerne forventes derfor først anvendt i 2027.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende AKUT-plan – FKR-andel. Mindreforbruget overføres til 2027, hvor der afventes beslutning om disponering af midlerne.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Vinge – Parkeringshus. Mindreforbruget overføres til 2027, da hovedparten af anlægsudgifterne afholdes i 2027. Der forventes anvendt ca. 1,0 mio. kr. i 2026.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Digitaliseringspulje, fokus på velfærdsteknologi 2026. Det forventes ikke at hele puljen udmøntes i 2026, hvorfor der overføres 0,9 mio. kr. til 2029.
- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedrørende Vinge - Grønt hjerte - Etape II. Mindreforbruget overføres til 2027, da der i 2026 forventes afholdt udgifter på ca. 2,4 mio. kr. Heraf udgør entreprisesum til nedrivning og oprydning af arealerne 1,0 mio. kr.
- Merforbrug på 0,04 mio. kr. vedrørende Salg af Marbækvej 56, som skyldes yderligere behov for rådgivning ved salg matrikel. Merforbruget finansieres ved fremrykning af tilsvarende midler fra 2027 til 2026.
- Merforbrug på 0,05 mio. kr. vedrørende Reduktion af bygningsmassen. Merforbruget skyldes yderligere behov for rådgivning. Merforbruget finansieres ved fremrykning af tilsvarende midler fra 2027 til 2026.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Vinge - omr. I + C, vej og parkering. Merforbruget skyldes fremrykning af entreprisearbejder fra 2027 til 2026. Merforbruget finansieres ved periodisering af tilsvarende midler fra 2027 til 2026.

Tillægsbevilling på bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende Vinge, IKANO - Køb af areal, regnvandsbassin. Salgsindtægt forventes først realiseret i 2027 grundet afklaring mellem parter. Mindreindtægt overføres til 2027.
- Mindreindtægt på 0,5 mio. kr. vedrørende Salg af Gerlevvej, matr. Nr 3a. Salgsindtægt forventes først modtaget i 2027, hvorfor mindreindtægt overføres til 2027.
- Merindtægt på 0,04 mio. kr. i 2027 for Arealer Hornsherred Brugsforening. Salgsindtægt forventes at udgøre samlet 0,2 mio. kr. i 2026, hvorfor salgsindtægt opskrives med 0,04 mio. kr.

Børn, Skole og Familie

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducering af anlægsbudgettet på 3,8 mio. kr. i 2026, som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,08 mio. kr. vedrørende Skuldelev – arkitekttegning af udenomsarealer. Mindreforbruget forventes ikke anvendt i 2026 og overføres til 2027, hvor den endelige prioritering af midler forventes at finde sted.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Klub. Midlerne er ikke disponeret i 2026 og overføres til 2027 med henblik på endelig prioritering.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Vinge - Foranalyse skole. Mindreforbruget forventes anvendt i 2027 til analysemedarbejder, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. vedrørende Køkkener i Børnehuse. Projektet er forsinket og forventes udført forår 2027, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Ombygning til dagtilbud. Merforbruget skyldes fremrykning af entreprisearbejder fra 2027 til 2026 for ombygning af Stenhøjgård. Merforbruget finansieres ved periodisering af tilsvarende midler fra 2027 til 2026.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Ombygning Skolen i Kæret. Licitation for entreprenør forventes afsluttet 1. november 2026, hvorefter byggefasen påbegyndes. Der forventes et forbrug i 2026 på 0,3 mio. kr., som finansieres ved fremrykning af tilsvarende midler fra 2027 til 2026.

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Daginstitution, Vinge. Merforbruget skyldes fremrykning af dele af entreprisen fra 2027 til 2026, som finansieres ved fremrykning af tilsvarende midler fra 2027 til 2026.

Fritid og Kultur

Budgetopfølgningen giver anledning, til at anlægsbudgettet reduceres med 5,2 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 1,3 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne øges med 3,9 mio. kr.

Tillægsbevilling på bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,07 mio. kr. vedrørende Adgangsvej Idrætsby fra Strandvangen. Mindreforbruget overføres til 2027, da projektet afventer udarbejdelse af helhedsplan for Idrætsbyen.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Maritimt Center. Mindreforbruget overføres til 2027, da projektet afventer lokalplansvedtagelse.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Udbygning af SIK. Mindreforbruget overføres til 2027 grundet kontrakt forventes indgået i 2027. Projektet afventer muligt fondstilskud i 2027, svarende til den indgåede kontraktsum i 2027.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Renovering af kunstgræsbane i Skibby. Mindreforbruget overføres til 2027, da afklaring af myndighedstilladelser først forventes i 2027.

Tillægsbevilling på bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende Kulturtiltag i Slangerup. Mindreindtægten skyldes, at fonds- og puljemidler først forventes modtaget i 2027, hvorfor mindreindtægt overføres til 2027.
- Merindtægt på 4,1 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Merindtægten skyldes afregning og opgørelse af fondsmoms i 2026 på baggrund af forventede indkomne fondstilskud i 2026. Merindtægten reguleres over kassen i 2026.

Social og Sundhed

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet reduceres med 0,8 mio. kr. i 2026, som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Organisationsændring AKU-Center, Gnisten. Brugerinddragelsesproces har forsinket projektet, hvorfor hoveddel af entreprise sker i 2027. Mindreforbrug overføres til 2027.

Seniorer og Forebyggelse

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet reduceres med 0,5 mio. kr. i 2026, som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende udbygning af De Tre Ege. Entreprisearbejder for 0,5 mio. kr. forventes ikke gennemført i 2026 og udskydes til 2027. Mindreforbruget overføres til 2027.

Teknik og Klima

Budgetopfølgningen giver anledning til, at anlægsbudgettet reduceres med 7,0 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 7,1 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 0,2 mio. kr.

Tillægsbevilling på bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,02 mio. kr. i 2026 vedrørende Omlægning af lukkeordning på skolerne. Enkelte udgifter er flyttet til 2027, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 0,04 mio. kr. vedrørende Renovering af bro, Strandvangen. Anlægsprojektet er afsluttet i 2026. Mindreforbrug tilgår kassen i 2026.
- Mindreforbrug på 0,05 mio. kr. vedrørende Hammergården, naturstøttepunkt. Anlægsprojektet forventes afsluttet i 2026. Mindreforbrug tilgår kassen i 2026.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Vandløbsregulativer. Mindreforbruget overføres til 2027, da nye regulativopmålinger ikke iværksat pga. usikkerhed om centrale elementer i regulativrevisionsprocessen.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i 2026 vedrørende Forebyggelse af legionella 2026. Mindreforbruget overføres til 2027 til brug for lovpligtig prøvetagning af varmtvandsinstallationer i 2027.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Anlægsprojektet er afsluttet i 2026. Mindreforbrug tilgår kassen i 2026.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i 2026 vedrørende Klimaplan 2045. Enkelte udgifter på to projekter er kontraktbundne i 2027, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Skift til elbiler incl. ladest. 2026->. Mindreforbruget overføres til 2028, da fremdriften i etableringen af ladestandere afhænger af Radius' nødvendige udvidelser af elnettet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Offentligt toilet på Kulhuse Strand. Anlægsprojektet er afsluttet i 2026. Mindreforbrug tilgår kassen i 2026.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende BNBO. Der forventes afholdt udgifter på 0,5 mio. kr. i 2026 til taksationskommission og landmåler i forbindelse med BNBO-sager, som kommunen på nuværende tidspunkt er bekendt med. Det resterende mindreforbrug overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Kunsten mellem by og fjord. Mindreforbruget overføres til 2027, som følge af koordinering med Kystbeskyttelsesprojektet af Frederikssund Midtby.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Nyt tag på Fjordlandsskolen. Mindreforbruget overføres til 2027, som følge af forsinkelse af entreprise i sidste kvartal af 2026.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Energioptimering via tarifstyring. Politisk sag om ændring af projekt er først besluttet i 2. kvartal af 2026, hvorfor ændret projekt først gennemføres i 2027. Mindreforbruget overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i 2026 vedrørende Energiinvesteringer. Dele af området afventer ny disponering grundet ny lovgivning, hvorfor mindreforbrug overføres til 2028.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Natur og Vandløb. Mindreforbruget overføres til 2027, da myndighedsbehandlingen af flere anlægsprojekter er forsinket, hvorfor projekterne ikke længere forventes at kunne gennemføres i 2026. Projekterne ventes klar til udførelse i 2027.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Rekreative stier. Mindreforbruget overføres til 2027, da der fortsat udestår analyser og arbejder, der først kan udføres i 2027 omkring projektet "Sti mellem broer".
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Affaldsgårde til kommunal sortering. Projekt og tidsplan er opdateret, hvorfor 1,4 mio. kr. kassehenlægges i 2026, mens yderligere 0,4 mio. kr. kassehenlægges i 2027.
- Merforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende Cykelstier og fortove. Merforbruget skyldes fremrykning af puljemidler fra 2027 til 2026 som følge af opdatering af projekterne under puljen. Merforbruget finansieres ved periodisering af tilsvarende midler fra 2027.
- Merforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende Indkøb armaturer pga. EU krav til lyskilder. Merforbruget skyldes opdatering af projektet og tilhørende periodisering. Merforbruget finansieres af fremrykning af tilsvarende midler fra 2027.
- Merforbrug på 0,05 mio. kr. vedrørende Udskiftning af master - vejbelysning. Merforbruget skyldes opdatering af projektet og tilhørende periodisering. Merforbruget finansieres af fremrykning af tilsvarende midler fra 2027.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje 2026. Merforbruget skyldes generelle merudgifter på en række af puljens projekter som følge af øgede projektomkostninger i 2026. Merforbruget finansieres ved fremrykning af tilsvarende midler fra 2027.

- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Modernisering af vejbelysningen. Merforbruget skyldes opdatering af projektet og tilhørende periodisering. Merforbruget finansieres af fremrykning af tilsvarende midler fra 2027.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Kystsikring af Midtby. Merforbruget skyldes øgede udgifter til rådgivning og projektering i 2026. Merforbruget finansieres ved fremrykning af tilsvarende midler fra 2027.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Slidlagsarbejder 2026. Merforbruget skyldes, at en række arbejder er fremrykket som følge af, at cykelløbet (Copenhagen Sprint) er passeret gennem kommunen i 2026. Merforbruget finansieres ved fremrykning af tilsvarende midler fra 2027.

Tillægsbevilling på bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende Kunsten mellem by og fjord. Mindreindtægten skyldes, at fonds- og puljemidler først forventes modtaget i 2027, hvorfor mindreindtægt overføres til 2027.

Skatter, tilskud og udligning

Tabel 14. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2026

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Skatter	-3.259.813	-3.259.813	-1.400	-3.261.213
Tilskud og udligning	-664.740	-701.172	-	-701.172
I alt	**-3.924.553**	**-3.960.985**	**-1.400**	**-3.962.385**

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 1,4 mio. kr., der alene kan henføres til efterreguleringer vedrørende perioden 2021-2023 i forhold til grundskyld.

Finansielle poster

Tabel 15. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2026

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Optagne lån	-6.912	-6.912	6.912	-
Renter mv.	3.656	3.656	-465	3.191
Afdrag på lån	61.617	61.617	16.430	78.047
Øvrige finansforskydninger	-210	-210	-16.870	-17.080
I alt	**58.151**	**58.151**	**6.007**	**64.158**

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 6,0 mio. kr. fordelt med merforbrug på 6,9 mio. kr. og 16,4 mio. kr. på henholdsvis optagne lån og afdrag på lån samt mindreforbrug på 0,5 mio. kr. og 16,9 mio. kr. på henholdsvis renter mv. og øvrige finansforskydninger.

Optagne lån

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 6,9 mio. kr., idet kommunen – henset til den samlede økonomiske situation – i 2026 ikke forventer at hjemtage lån.

Renter mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede renteindtægter på 0,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merindtægt på 1,0 mio. kr. fra garantiprovisioner.
- Mindreudgift på 0,2 mio. kr., idet der ikke forventes hjemtaget lån i 2026.
- Merudgift på 0,7 mio. kr. vedrørende indeksering af indefrosne feriemidler hos LD Fonde.

Afdrag på lån

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 16,4 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merudgift på 16,6 mio. kr. som følge af ekstraordinært afdrag på kommunens feriepengeforpligtelse.
- Mindreudgift på 0,2 mio. kr., idet der ikke forventes hjemtaget lån i 2026.

Øvrige finansforskydninger

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 16,9 mio. kr., der kan henføres til borgeres indfrielse af indefrosne midler vedrørende grundskyld.

Forsyningsvirksomheder

Tabel 16. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2026

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. sep.	Budget herefter
Forsyningsvirksomheder - drift	-36.425	-36.425	-	-36.425
Forsyningsvirksomheder - anlæg	4.340	28.613	-	28.613
I alt	**-32.085**	**-7.812**	**-**	**-7.812**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

De samlede forventede udgifter til fordrevne ukrainere udgør 8,7 mio. kr. i 2026.

Tabel 17. Forventede nettomerudgifter til fordrevne ukrainere

1.000 kr.	Merforbrug 2026 fordrevne ukrainere ift. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB
Dagtilbudsområdet	1.900	1.900	-
Skole- og klubområdet	5.400	1.400	4.000
Sundhed- og forebyggelse	102	102	-
Voksenhandicap	500	-	500
Jobcenter	1.750	1.750	-
Bygningsdrift - herunder energi og rengøring	2.300	-	2.300
Huslejeindtægter	-3.500	-	-3.500
Forsikringer	236	236	-
I alt	8.688	5.388	3.300

I tabellen ses det, hvordan de 8,7 mio. kr. fordeler sig på områder.

Som en del af økonomiaftalen for 2027 bliver kommunerne i 2026 kompenseret med i alt 1,0 mia. 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 1,0 mia. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceramme til 7,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Set i lyset heraf er 3,3 mio. kr. ud af de 8,7 mio. kr. finansieret ved tillægsbevillinger, idet de ikke kan finansieres indenfor eksisterende rammer.