

## NOTAT

18. august 2023

## Budgetopfølgning pr. 30. juni 2023

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. juni 2023, der gennemgås i det følgende.

Sagsbehandler  
cshan

Sagsnr.  
00.30.14-000-59-  
22

## Samlet resultat

Tabel 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2023

| 1.000 kr.<br>- = indtægt / + = udgift          | Opr. budget<br>2023 | Korr. budget<br>pr. 30/6 <sup>1</sup> | Budgetopf.<br>pr. 30/6 <sup>2</sup> | Forventede<br>overførsler <sup>3</sup> | Korr. budget<br>herefter | Afvigelse ift.<br>opr. budget |
|--|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--------------------------|-------------------------------|
| <b>Skatter, tilskud og udligning</b>           | <b>-3.318.236</b>   | <b>-3.318.236</b>                     | <b>-58.805</b>                      | -                                      | <b>-3.377.041</b>        | <b>-58.805</b>                |
| Skatter  | -2.789.147          | -2.789.147                            | 56                                  | -                                      | -2.789.091               | 56                            |
| Tilskud og udligning                           | -529.089            | -529.089                              | -58.861                             | -                                      | -587.950                 | -58.861                       |
| <b>Drift</b>                                   | <b>3.170.903</b>    | <b>3.171.456</b>                      | <b>41.398</b>                       | <b>-7.991</b>                          | <b>3.204.863</b>         | <b>33.960</b>                 |
| Serviceudgifter                                | 2.364.770           | 2.370.331                             | 26.475                              | -7.991                                 | 2.388.815                | 24.045                        |
| Overførselsudgifter                            | 651.923             | 651.915                               | 18.923                              | -                                      | 670.838                  | 18.915                        |
| Den centrale refusionsordning                  | -45.553             | -50.553                               | -4.000                              | -                                      | -54.553                  | -9.000                        |
| Aktivitetsbestemt medfinansiering              | 216.609             | 216.609                               | -                                   | -                                      | 216.609                  | -                             |
| Ældreboliger                                   | -16.846             | -16.846                               | -                                   | -                                      | -16.846                  | -                             |
| <b>A. Strukturel driftsbalance</b>             | <b>-147.333</b>     | <b>-146.780</b>                       | <b>-17.407</b>                      | <b>-7.991</b>                          | <b>-172.178</b>          | <b>-24.845</b>                |
| <b>Anlæg</b>                                   | <b>67.986</b>       | <b>92.891</b>                         | <b>-20.381</b>                      | <b>-13.650</b>                         | <b>58.860</b>            | <b>-9.126</b>                 |
| Bruttoanlægsudgifter                           | 148.710             | 195.066                               | -30.181                             | -13.650                                | 151.235                  | 2.525                         |
| Bruttoanlægsindtægter                          | -80.724             | -102.175                              | 9.800                               | -                                      | -92.375                  | -11.651                       |
| <b>B. Anlæg</b>                                | <b>67.986</b>       | <b>92.891</b>                         | <b>-20.381</b>                      | <b>-13.650</b>                         | <b>58.860</b>            | <b>-9.126</b>                 |
| <b>A+B Resultat af det skattefinan. område</b> | <b>-79.347</b>      | <b>-53.889</b>                        | <b>-37.788</b>                      | <b>-21.641</b>                         | <b>-113.318</b>          | <b>-33.971</b>                |
| <b>Forsyningsvirksomheder</b>                  | <b>-3.229</b>       | <b>5.271</b>                          | -                                   | -                                      | <b>5.271</b>             | <b>8.500</b>                  |
| Forsyningsvirksomheder - drift                 | -3.229              | -3.229                                | -                                   | -                                      | -3.229                   | -                             |
| Forsyningsvirksomheder - anlæg                 | -                   | 8.500                                 | -                                   | -                                      | 8.500                    | 8.500                         |
| <b>C. Forsyningsvirksomheder</b>               | <b>-3.229</b>       | <b>5.271</b>                          | -                                   | -                                      | <b>5.271</b>             | <b>8.500</b>                  |
| <b>Finansielle poster</b>                      | <b>72.613</b>       | <b>71.684</b>                         | <b>2.000</b>                        | -                                      | <b>73.684</b>            | <b>1.071</b>                  |
| Optagne lån                                    | -3.730              | -5.886                                | -                                   | -                                      | -5.886                   | -2.156                        |
| Renter mv.                                     | 944                 | 944                                   | 2.000                               | -                                      | 2.944                    | 2.000                         |
| Afdrag på lån                                  | 75.399              | 76.626                                | -                                   | -                                      | 76.626                   | 1.227                         |
| Øvrige finansforskydninger                     | -                   | -                                     | -                                   | -                                      | -                        | -                             |
| <b>D. Finansielle poster</b>                   | <b>72.613</b>       | <b>71.684</b>                         | <b>2.000</b>                        | -                                      | <b>73.684</b>            | <b>1.071</b>                  |
| <b>A+B+C+D. Kassetræk/opsparing</b>            | <b>-9.963</b>       | <b>23.066</b>                         | <b>-35.788</b>                      | <b>-21.641</b>                         | <b>-34.363</b>           | <b>-24.400</b>                |

<sup>1</sup>Med korrigeret budget menes det oprindeligt vedtagne budget tillagt politisk vedtagne tillægsbevillinger til og med byrådsmøde 21. juni 2023.

<sup>2</sup>Med budgetopfølgning pr. 30/6 menes de tillægsbevillinger, der indstilles ved nærværende budgetopfølgning.

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



Samlet set giver budgetopfølgningen anledning til et forventet overskud på 34,4 mio. kr. i 2023, hvilket er en forbedring på 24,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. En forbedring, der primært kan forklares ved øgede bruttoanlægsindtægter samt en større stigning i indtægter end udgifter i relation til midtvejsreguleringen for 2023.

## Drift

Kommunens driftsudgifter er opdelt i følgende kategorier:

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

### Serviceudgifter

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kerneområder såsom skoler, børnepasning, ældre, udsatte grupper mv. Områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede serviceniveau og dermed også udgiftsniveauet. Derfor er de samlede serviceudgifter i kommunerne underlagt en udmeldt serviceramme, der i 2023 udgør 289,8 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 2023 udgjorde 2.364,8 mio. kr. svarende til oprindeligt budget. Primært som følge af ændrede pris- og lønforudsætninger er servicerammen øget med 16,4 mio. kr., hvorefter den udgør 2.381,2 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2024 bliver kommunerne (servicerammemæssigt) i 2024 kompenseret med i alt 900 mio. kr. i forhold til merudgifter til fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke fortaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceramme på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceramme til 6,9 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Data indhentet fra KL viser imidlertid, at Frederikssund Kommunes udgifter pr. indbygger i 2022 var 25 pct. højere end landsgennemsnittet. Lægges dette til grund udgør kommunes andel af de 900 mio. kr. 8,6 mio. kr.

På baggrund af ovenstående er det vurderingen, at Frederikssund Kommunes serviceramme i 2024 de facto udgør 2.389,8 mio. kr.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til at de forventede serviceudgifter i 2023 øges med 26,5, hvilket primært kan henføres til familieområdet og voksenhandicapområdet.

#### *Forventet overførsel til efterfølgende år*

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

Herefter udgør det forventede forbrug 2.388,8 mio. kr., hvilket er 1,0 mio. kr. mindre end servicerammen.

#### *Fordrevne ukrainere*

De samlede forventede udgifter til fordrevne ukrainere udgør 13,7 mio. kr. i 2023.

I tabel 2 nedenfor ses, hvordan de 13,7 mio. kr. fordeler sig på områder. Ligesom det ses, at 9,9 mio. kr. finansieres ved tillægsbevillinger. De resterende 3,8 mio. kr. forventes finansieret indenfor eksisterende rammer.

Tabel 2. Samlede forventede merudgifter til fordrevne ukrainere i 2023

| 1.000 kr.                                    | Merforbrug 2023<br>Ukraine ift.<br>oprindeligt budget | Finansieres<br>inden for<br>område | TB    | TB givet/indstilles ved: |
|--|---|------------------------------------|-------|--------------------------|
| Dagtilbudsområdet                            | 1.652   | -                                  | 1.652 | Indstilles ved 30/6      |
| Skole- og klubområdet                        | 8.000   | 2.000                              | 6.000 | Indstilles ved 30/6      |
| Sundhed- og forebyggelse                     | 198   | 198                                | -     |                          |
| Ældreområdet                                 | 700   | 700                                | -     |                          |
| Borgerservice/jobcenter                      | 1.911   | 911                                | 1.000 | BYR 21/12-22             |
| Bygningsdrift - herunder energi og rengøring | 1.219   | -                                  | 1.219 | Indstilles ved 30/6      |
| I alt  | 13.680  | 3.809                              | 9.871 |                          |

Merudgifterne skal ses i lyset af, at kommunerne samlet kompenseres med 900 mio. kr. i 2023 svarende til 8,6 mio. kr. for Frederikssund Kommune rent servicerrammemæssigt. Finansieringsmæssigt er compensationen 6,9 mio. kr. svarende til kommunens bloktiskudsandel.

### 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 bloktiskudsnøglen. Såfremt den enkelte kommune via en aktiv indsats sikrer, at antallet af kontanthjælpsmodtagere stiger relativt lidt, vil denne kommune opnå et "overskud". De enkelte kommuner har således et økonomisk incitament til at holde overførselsudgifterne så lave som muligt.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en stigning i de forventede udgifter med 18,9 mio. kr., der primært skyldes øgede udgifter på beskæftigelsesområdet.

Herefter udgør det forventede forbrug 670,8 mio. kr., hvilket er 18,9 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 2,9 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 0,95 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,77 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til, at de forventede indtægter øges med 4,0 mio. kr.

Herefter udgør de forventede indtægter 54,6 mio. kr., hvilket er 9,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 19,8 pct.

### Aktivitetsbestemt medfinansiering

Aktivitetsbestemt medfinansiering vedrører kommunernes medfinansiering af de regionale sundhedsydelse, som den enkelte kommunes borgere modtager. Der kan eksempelvis være tale om skadestuebesøg, indlæggelser samt undersøgelse og behandling hos speciallæger. Frederikssund Kommune kompenseres for merudgifter, hvis der er tale om en generel tendens i Region Hovedstaden. Omvendt vil en samlet mindreudgift for kommunerne i Region

Hovedstaden give anledning til at kommunerne modregnes tilskud. Der er således – på samme måde som ved overførselsudgifter – muligt at generere et "overskud" i en situation, hvor udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering stiger i Region Hovedstaden, mens den enkelte kommune oplever en relativ svag stigning eller status quo. Omvendt kan den enkelte kommune opleve et "underskud" i den modsatte situation. Der er således et incitament for den enkelte kommune til at forebygge indlæggelser mv.

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

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

### **Ældreboliger**

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

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

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

Tabel 3. Samlet forventet resultat i 2023 på driften

| 1.000 kr.                                | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | Egentlig       | TB 31. marts<br>Mellemudvalg | Tb-total       | Budget herefter  |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|----------------|------------------|
| Økonomiudvalget                          | 235.924                 | 225.022                 | -10.000        | -                            | -10.000        | 215.022          |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>235.005</i>          | <i>224.103</i>          | <i>-10.000</i> | -                            | <i>-10.000</i> | <i>214.103</i>   |
| <i>Overførselsudgifter</i>               | -                       | -                       | -              | -                            | -              | -                |
| <i>Ældreboliger</i>                      | <i>919</i>              | <i>919</i>              | -              | -                            | -              | <i>919</i>       |
| <i>Lønmodtagers feriemidler</i>          | -                       | -                       | -              | -                            | -              | -                |
| Børn, familier og forebyggelse           | 369.356                 | 372.215                 | 17.860         | -                            | 17.860         | 390.075          |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>367.791</i>          | <i>375.658</i>          | <i>20.033</i>  | -                            | <i>20.033</i>  | <i>395.691</i>   |
| <i>Overførselsudgifter</i>               | <i>15.297</i>           | <i>15.289</i>           | <i>1.827</i>   | -                            | <i>1.827</i>   | <i>17.116</i>    |
| <i>Den centrale refusionsordning</i>     | <i>-13.732</i>          | <i>-18.732</i>          | <i>-4.000</i>  | -                            | <i>-4.000</i>  | <i>-22.732</i>   |
| Skole, klub og SFO                       | 497.469                 | 508.885                 | 6.030          | -                            | 6.030          | 514.915          |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>497.469</i>          | <i>508.885</i>          | <i>6.030</i>   | -                            | <i>6.030</i>   | <i>514.915</i>   |
| Omsorg og ældre                          | 496.183                 | 498.235                 | 6.347          | -                            | 6.347          | 504.582          |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>521.066</i>          | <i>523.118</i>          | <i>6.347</i>   | -                            | <i>6.347</i>   | <i>529.465</i>   |
| <i>Den centrale refusionsordning</i>     | <i>-2.030</i>           | <i>-2.030</i>           | -              | -                            | -              | <i>-2.030</i>    |
| <i>Ældreboliger</i>                      | <i>-22.853</i>          | <i>-22.853</i>          | -              | -                            | -              | <i>-22.853</i>   |
| Job, erhverv og kultur                   | 739.583                 | 741.230                 | 17.800         | -                            | 17.800         | 759.030          |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>106.511</i>          | <i>108.158</i>          | -              | -                            | -              | <i>108.158</i>   |
| <i>Overførselsudgifter</i>               | <i>633.072</i>          | <i>633.072</i>          | <i>17.800</i>  | -                            | <i>17.800</i>  | <i>650.872</i>   |
| Unge, fritid og idræt                    | 83.095                  | 79.034                  | -3.258         | -                            | -3.258         | 75.776           |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>79.541</i>           | <i>75.480</i>           | <i>-2.554</i>  | -                            | <i>-2.554</i>  | <i>72.926</i>    |
| <i>Overførselsudgifter</i>               | <i>3.554</i>            | <i>3.554</i>            | <i>-704</i>    | -                            | <i>-704</i>    | <i>2.850</i>     |
| Plan og teknik                           | 213.579                 | 200.797                 | -3.681         | -                            | -3.681         | 197.116          |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>208.491</i>          | <i>195.709</i>          | <i>-3.681</i>  | -                            | <i>-3.681</i>  | <i>192.028</i>   |
| <i>Ældreboliger</i>                      | <i>5.088</i>            | <i>5.088</i>            | -              | -                            | -              | <i>5.088</i>     |
| Klima, natur og energi                   | 15.239                  | 14.799                  | -              | -                            | -              | 14.799           |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>15.239</i>           | <i>14.799</i>           | -              | -                            | -              | <i>14.799</i>    |
| Social- og sundhedsudvalget              | 520.475                 | 531.239                 | 10.300         | -                            | 10.300         | 541.539          |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>333.657</i>          | <i>344.421</i>          | <i>10.300</i>  | -                            | <i>10.300</i>  | <i>354.721</i>   |
| <i>Den centrale refusionsordning</i>     | <i>-29.791</i>          | <i>-29.791</i>          | -              | -                            | -              | <i>-29.791</i>   |
| <i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i> | <i>216.609</i>          | <i>216.609</i>          | -              | -                            | -              | <i>216.609</i>   |
| <b>I alt</b>                             | <b>3.170.903</b>        | <b>3.171.456</b>        | <b>41.398</b>  | <b>-</b>                     | <b>41.398</b>  | <b>3.212.854</b> |
| heraf serviceudgifter                    | 2.364.770               | 2.370.331               | 26.475         | -                            | 26.475         | 2.396.806        |
| heraf overførselsudgifter                | 651.923                 | 651.915                 | 18.923         | -                            | 18.923         | 670.838          |
| heraf central refusionsordning           | -45.553                 | -50.553                 | -4.000         | -                            | -4.000         | -54.553          |
| heraf aktivitetsbestemt medfinan.        | 216.609                 | 216.609                 | -              | -                            | -              | 216.609          |
| heraf ældreboliger                       | -16.846                 | -16.846                 | -              | -                            | -              | -16.846          |

Rent bevillingsmæssigt giver budgetopfølgningen anledning til en stigning i de forventede udgifter på 41,4 mio. kr., der består af merudgifter vedrørende serviceudgifter på 26,5 mio. kr., merudgifter vedrørende overførselsudgifter på 18,9 mio. kr. samt merindtægter vedrørende den centrale refusionsordning på 4,0 mio. kr.

## Økonomiudvalget

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

| 1.000 kr.                           | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | TB 30. juni    |               |                | Budget herefter |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|                                     |                         |                         | Egentlig       | Mellem udvalg | Tb-total       |                 |
| Boligpolitik                        | 1.805                   | 1.105                   | -              | -             | -              | 1.105           |
| Beredskab                           | 11.670                  | 13.529                  | -              | -             | -              | 13.529          |
| Politisk organisation               | 10.029                  | 9.108                   | -              | -             | -              | 9.108           |
| Administration mv.                  | 113.726                 | 113.154                 | -              | -             | -              | 113.154         |
| Lønpuljer og tjenestemandspension   | 50.985                  | 40.417                  | -10.000        | -             | -10.000        | 30.417          |
| Rengøring                           | 33.780                  | 33.780                  | -              | -             | -              | 33.780          |
| <i>Serviceudgifter</i>              | <i>32.861</i>           | <i>32.861</i>           | -              | -             | -              | <i>32.861</i>   |
| <i>Ældreboliger</i>                 | <i>919</i>              | <i>919</i>              | -              | -             | -              | <i>919</i>      |
| Forsikringer samt udkontering af IT | 13.929                  | 13.929                  | -              | -             | -              | 13.929          |
| <b>I alt</b>                        | <b>235.924</b>          | <b>225.022</b>          | <b>-10.000</b> | <b>-</b>      | <b>-10.000</b> | <b>215.022</b>  |
| heraf serviceudgifter               | 235.005                 | 224.103                 | -10.000        | -             | -10.000        | 214.103         |
| heraf ældreboliger                  | 919                     | 919                     | -              | -             | -              | 919             |

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 10,0 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under lønpuljer og tjenestemandspension.

### Lønpuljer og tjenestemandspension

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 10,0 mio. kr., der alene kan henføres til at den resterende del af den centrale reservepulje til uforudsete udgifter på 10,0 mio. kr. lægges i kassen til finansiering af merudgifter på øvrige områder.

## Skole, klub og SFO

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

| 1.000 kr.             | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | TB 30. juni  |               |              | Budget herefter |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|
|                       |                         |                         | Egentlig     | Mellem udvalg | Tb-total     |                 |
| Skole- og klubområdet | 497.469                 | 508.885                 | 6.030        | -             | 6.030        | 514.915         |
| <b>I alt</b>          | <b>497.469</b>          | <b>508.885</b>          | <b>6.030</b> | <b>-</b>      | <b>6.030</b> | <b>514.915</b>  |

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 6,0 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 6,0 mio. kr. som følge af udgifter til fordrevne ukrainere i modtageklasser.
- Merforbrug på 2,5 mio. kr. på specialundervisningsområdet som følge af øget aktivitet.
- Merforbrug på 1,2 mio. kr., der skyldes et øget antal elever visiteret til genoptræning efter sundhedslovens § 140 på et hjerneskadecenter.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. til elever, der er indlagt og får sygeundervisning.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på almenskolerne til delvis finansiering af merforbruget på specialundervisningsområdet.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af lavere gennemsnitsløn på skolerne end forventet.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af færre børn i SFO.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der skyldes færre udgifter på de centrale kompetencemidler.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. grundet færre leasingudgifter under skole-it.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i fritidsklubberne, som skyldes vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende færre udgifter til friplads på klubberne.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i Center for børn og skole som følge af vakante stillinger.

### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 8,0 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til modtageklasser og SFO. Heraf finansieres 2,0 mio. kr. inden for eksisterende rammer, mens de resterende 6,0 mio. kr. indstilles finansieret ved tillægsbevilling.

## Børn, familier og forebyggelse

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

| 1.000 kr.                            | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | TB 30. juni   |               |               | Budget herefter |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
|                                      |                         |                         | Egentlig      | Mellem udvalg | Tb-total      |                 |
| Dagtilbud                            | 191.009                 | 189.757                 | 2.033         | -             | 2.033         | 191.790         |
| Familieområdet                       | 170.109                 | 174.088                 | 15.827        | -             | 15.827        | 189.915         |
| <i>Serviceudgifter</i>               | <i>168.544</i>          | <i>177.531</i>          | <i>18.000</i> | <i>-</i>      | <i>18.000</i> | <i>195.531</i>  |
| <i>Overførselsudgifter</i>           | <i>15.297</i>           | <i>15.289</i>           | <i>1.827</i>  | <i>-</i>      | <i>1.827</i>  | <i>17.116</i>   |
| <i>Den centrale refusionsordning</i> | <i>-13.732</i>          | <i>-18.732</i>          | <i>-4.000</i> | <i>-</i>      | <i>-4.000</i> | <i>-22.732</i>  |
| Sundhed og forebyggelse              | 8.238                   | 8.370                   | -             | -             | -             | 8.370           |
| <b>I alt</b>                         | <b>369.356</b>          | <b>372.215</b>          | <b>17.860</b> | <b>-</b>      | <b>17.860</b> | <b>390.075</b>  |
| heraf serviceudgifter                | 367.791                 | 375.658                 | 20.033        | -             | 20.033        | 395.691         |
| heraf overførselsudgifter            | 15.297                  | 15.289                  | 1.827         | -             | 1.827         | 17.116          |
| heraf central refusionsordning       | -13.732                 | -18.732                 | -4.000        | -             | -4.000        | -22.732         |

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 17,9 mio. kr., der består af øgede serviceudgifter på 2,0 mio. kr. under dagtilbud, øgede serviceudgifter på 18,0 mio. kr. under familieområdet, øgede overførselsudgifter på 1,8 mio. kr. og øgede indtægter fra den centrale refusionsordning på 4,0 mio. kr. under familieområdet.

### Dagtilbud – kun serviceudgifter

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

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. til køb af pladser i specialdagtilbud som følge af øget aktivitet.
- Merforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af flere børn i de kommunale dagtilbud, hvilket kan henføres til fordrevne ukrainere.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af et lavere antal pædagogstuderende end forventet.

### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til udgifter til pasning i vuggestuer og børnehaver. En udgift, der indstilles finansieret ved tillægsbevilling.

### Familieområdet

#### Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 18,0 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 13,7 mio. kr. vedrørende anbringelser, som følge af øget aktivitet og øgede enhedspriser – herunder en række særligt dyre enkeltsager.
- Merforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende forebyggelse, der bl.a. skyldes øget aktivitet og prisstigninger på aflastningsområdet og på familiebehandlingsområdet.

### Den centrale refusionsordning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 4,0 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager, hvilket modsvares af et tilsvarende udgiftspres under serviceudgifter.

### Overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,8 mio. kr. som følge af et øget antal modtagere af tabt arbejdsfortjeneste samt et højere gennemsnitlig timetal pr. modtager.

## Unge, fritid og idræt

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

| 1.000 kr.                  | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | TB 30. juni   |               |               | Budget herefter |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
|                            |                         |                         | Egentlig      | Mellem udvalg | Tb-total      |                 |
| Beskæftigelsesindsats      | 5.144                   | 5.144                   | -             | -             | -             | 5.144           |
| Kultur og fritid           | 26.536                  | 27.216                  | -876          | -             | -876          | 26.340          |
| Social service             | 22.128                  | 17.339                  | -356          | -             | -356          | 16.983          |
| Skole- og klubområdet      | 29.287                  | 29.335                  | -2.026        | -             | -2.026        | 27.309          |
| <i>Serviceudgifter</i>     | <i>25.733</i>           | <i>25.781</i>           | <i>-1.322</i> | -             | <i>-1.322</i> | <i>24.459</i>   |
| <i>Overførselsudgifter</i> | <i>3.554</i>            | <i>3.554</i>            | <i>-704</i>   | -             | <i>-704</i>   | <i>2.850</i>    |
| <b>I alt</b>               | <b>83.095</b>           | <b>79.034</b>           | <b>-3.258</b> | -             | <b>-3.258</b> | <b>75.776</b>   |
| heraf serviceudgifter      | 79.541                  | 75.480                  | -2.554        | -             | -2.554        | 72.926          |
| heraf overførselsudgifter  | 3.554                   | 3.554                   | -704          | -             | -704          | 2.850           |

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 3,3 mio. kr., der består af færre serviceudgifter på 0,9 mio. kr. under kultur og fritid, færre serviceudgifter på 0,4 mio. kr. under social service, færre serviceudgifter på 1,3 mio. kr. under skole- og klubområdet samt færre overførselsudgifter på 0,7 mio. kr. under skole- og klubområdet.

### Kultur og fritid

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,9 mio. kr. Dette skyldes, at kultur- og havnebadet ikke ibrugtages i 2023 men først i 2024. Dermed kan budget til afledt drift i 2023 lægges i kassen.

### Social service – kun serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,4 mio. kr. der kan henføres til lavere aktivitet vedrørende Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU).

### Skole- og klubområdet – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,3 mio. kr., der kan henføres til lavere aktivitet på Forberedende GrundUddannelse (FGU).

### Skole- og klubområdet – overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr., der kan henføres til lavere aktivitet på Forberedende GrundUddannelse (FGU).

## Social- og sundhed

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

| 1.000 kr.                                | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | TB 30. juni   |               |               | Budget herefter |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
|  |                         |                         | Egentlig      | Mellem udvalg | Tb-total      |                 |
| Social service                           | 261.618                 | 272.795                 | 10.300        | -             | 10.300        | 283.095         |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>291.409</i>          | <i>302.586</i>          | <i>10.300</i> | -             | <i>10.300</i> | <i>312.886</i>  |
| <i>Den centrale refusionsordning</i>     | <i>-29.791</i>          | <i>-29.791</i>          | -             | -             | -             | <i>-29.791</i>  |
| Sundhed og forebyggelse                  | 258.857                 | 258.444                 | -             | -             | -             | 258.444         |
| <i>Serviceudgifter</i>                   | <i>42.248</i>           | <i>41.835</i>           | -             | -             | -             | <i>41.835</i>   |
| <i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i> | <i>216.609</i>          | <i>216.609</i>          | -             | -             | -             | <i>216.609</i>  |
| <b>I alt</b>                             | <b>520.475</b>          | <b>531.239</b>          | <b>10.300</b> | -             | <b>10.300</b> | <b>541.539</b>  |
| heraf serviceudgifter                    | 333.657                 | 344.421                 | 10.300        | -             | 10.300        | 354.721         |
| heraf aktivitetsbestemt medfinan.        | 216.609                 | 216.609                 | -             | -             | -             | 216.609         |
| heraf central refusionsordning           | -29.791                 | -29.791                 | -             | -             | -             | -29.791         |



Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 10,3 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under social service.

#### Social service – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 10,3 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 6,2 mio. kr. vedrørende botilbud som følge af øgede enhedspriser.
- Merforbrug på 2,6 mio. kr. aktivitets-, samværs- og beskæftigelsestilbud som følge af øgede enhedspriser og øget aktivitet.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende socialpædagogisk støtte i eget hjem (servicelovens §85) som følge af øgede enhedspriser.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende behandling af stofmisbrug som følge af øgede enhedsudgifter og øget aktivitet til døgnbehandling.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende krisecentre og herberg som følge af øgede enhedsudgifter.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af øgede udgifter til den sikrede institution Kofoedsminde.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende tilskud til ansættelse af hjælpere (servicelovens §96) som følge af lavere aktivitet.

#### Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

##### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,172 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til den kommunale tandpleje. Merudgiften forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

#### Omsorg og ældre

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

| 1.000 kr.                            | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | Egentlig     | TB 30. juni<br>Mellem udvalg | Tb-total     | Budget herefter |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|------------------------------|--------------|-----------------|
| Sundhed og forebyggelse              | 1.455                   | 1.455                   | -            | -                            | -            | 1.455           |
| Ældreområdet                         | 494.728                 | 496.780                 | 6.347        | -                            | 6.347        | 503.127         |
| <i>Serviceudgifter</i>               | <i>519.611</i>          | <i>521.663</i>          | <i>6.347</i> | -                            | <i>6.347</i> | <i>528.010</i>  |
| <i>Den centrale refusionsordning</i> | <i>-2.030</i>           | <i>-2.030</i>           | -            | -                            | -            | <i>-2.030</i>   |
| <i>Ældreboliger</i>                  | <i>-22.853</i>          | <i>-22.853</i>          | -            | -                            | -            | <i>-22.853</i>  |
| <b>I alt</b>                         | <b>496.183</b>          | <b>498.235</b>          | <b>6.347</b> | -                            | <b>6.347</b> | <b>504.582</b>  |
| heraf serviceudgifter                | 521.066                 | 523.118                 | 6.347        | -                            | 6.347        | 529.465         |
| heraf central refusionsordning       | -2.030                  | -2.030                  | -            | -                            | -            | -2.030          |
| heraf ældreboliger                   | -22.853                 | -22.853                 | -            | -                            | -            | -22.853         |

Budgetopfølgningen giver anledning til anledning til en stigning i de forventede udgifter på 6,3 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under ældreområdet.

#### Ældreområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 6,3 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 6,3 mio. kr. vedrørende visiterede ydelser til døgnplejen. Et merforbrug, der primært kan henføres til et højere antal visiterede timer pr. modtager af personlig pleje. Forhold der er udtryk for en øget kompleksitet hos mange borgere – bl.a. som følge af hurtigere udskrivelser fra hospitalet.

Derudover gøres der opmærksom på, at de tre kommunale omsorgscentre oplever et udgiftspres, der primært kan henføres til løn- og vikarudgifter. Der er derfor nedsat en arbejdsgruppe, der skal finde løsninger på problemstillingen på tværs af de tre centre.

Under alle omstændigheder følges udviklingen på ældreområdet – herunder omsorgscentrene – tæt frem mod budgetopfølgningen pr. 30. september.

#### Fordrevne ukrainere

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

### Job, erhverv og kultur

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

| 1.000 kr.                  | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | Egentlig      | TB 30. juni<br>Mellem udvalg | Tb-total      | Budget herefter |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------|
| Beskæftigelsesindsats      | 689.310                 | 691.000                 | 17.800        | -                            | 17.800        | 708.800         |
| <i>Serviceudgifter</i>     | <i>56.533</i>           | <i>58.223</i>           | -             | -                            | -             | <i>58.223</i>   |
| <i>Overførselsudgifter</i> | <i>632.777</i>          | <i>632.777</i>          | <i>17.800</i> | -                            | <i>17.800</i> | <i>650.577</i>  |
| Erhverv og turisme         | 9.831                   | 9.581                   | -             | -                            | -             | 9.581           |
| Kultur og fritid           | 38.152                  | 38.359                  | -             | -                            | -             | 38.359          |
| Social service             | 2.290                   | 2.290                   | -             | -                            | -             | 2.290           |
| <i>Serviceudgifter</i>     | <i>1.995</i>            | <i>1.995</i>            | -             | -                            | -             | <i>1.995</i>    |
| <i>Overførselsudgifter</i> | <i>295</i>              | <i>295</i>              | -             | -                            | -             | <i>295</i>      |
| <b>I alt</b>               | <b>739.583</b>          | <b>741.230</b>          | <b>17.800</b> | -                            | <b>17.800</b> | <b>759.030</b>  |
| heraf serviceudgifter      | 106.511                 | 108.158                 | -             | -                            | -             | 108.158         |
| heraf overførselsudgifter  | 633.072                 | 633.072                 | 17.800        | -                            | <b>17.800</b> | 650.872         |

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 17,8 mio. kr., der alene kan henføres til overførselsudgifter under beskæftigelsesindsats.

#### Beskæftigelsesindsats

#### Serviceudgifter

#### Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til lønudgifter i jobcenter og borgerservice. Heraf er 1,0 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling godkendt af Byrådet den 21. december 2022. Det resterende merforbrug på 0,9 mio. kr. forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

#### Overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 17,8 mio. kr., der primært kan henføres til seniorpension, førtidspension og sygedagpenge.

De øgede udgifter skal ses i sammenhæng med, at kommunen i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2023 tilføres 25,9 mio. kr. i bloktilskud i 2023, idet der på landsplan forventes øgede udgifter til overførsler på beskæftigelsesområdet – bl.a. på de tre ovennævnte områder.

## Plan og teknik

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

| 1.000 kr.              | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | Egentlig      | TB 30. juni Mellem udvalg | Tb-total      | Budget herefter |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------|
| Jordforsyning          | 407                     | 407                     | -             | -                         | -             | 407             |
| Ejendom og trafik      | 25.044                  | 25.334                  | 845           | -                         | 845           | 26.179          |
| Hovedvedligeholdelse   | 11.706                  | 2.056                   | -             | -                         | -             | 2.056           |
| <i>Serviceudgifter</i> | <i>10.836</i>           | <i>1.186</i>            | -             | -                         | -             | <i>1.186</i>    |
| <i>Ældreboliger</i>    | <i>870</i>              | <i>870</i>              | -             | -                         | -             | <i>870</i>      |
| Servicekorps           | 32.653                  | 32.653                  | 315           | -                         | 315           | 32.968          |
| <i>Serviceudgifter</i> | <i>30.849</i>           | <i>30.849</i>           | <i>315</i>    | -                         | <i>315</i>    | <i>31.164</i>   |
| <i>Ældreboliger</i>    | <i>1.804</i>            | <i>1.804</i>            | -             | -                         | -             | <i>1.804</i>    |
| Udenomsarealer         | 36.616                  | 36.357                  | 59            | -                         | 59            | 36.416          |
| <i>Serviceudgifter</i> | <i>36.298</i>           | <i>36.039</i>           | <i>59</i>     | -                         | <i>59</i>     | <i>36.098</i>   |
| <i>Ældreboliger</i>    | <i>318</i>              | <i>318</i>              | -             | -                         | -             | <i>318</i>      |
| Energi                 | 45.275                  | 39.675                  | -             | -                         | -             | 39.675          |
| <i>Serviceudgifter</i> | <i>43.179</i>           | <i>37.579</i>           | -             | -                         | -             | <i>37.579</i>   |
| <i>Ældreboliger</i>    | <i>2.096</i>            | <i>2.096</i>            | -             | -                         | -             | <i>2.096</i>    |
| Veje og grønne områder | 6.914                   | 7.449                   | -             | -                         | -             | 7.449           |
| Færgedrift             | 1.816                   | 1.816                   | -             | -                         | -             | 1.816           |
| Kollektiv transport    | 26.740                  | 28.440                  | -4.900        | -                         | -4.900        | 23.540          |
| By og landskab         | 26.342                  | 26.544                  | -             | -                         | -             | 26.544          |
| Affaldshåndtering      | 66                      | 66                      | -             | -                         | -             | 66              |
| <b>I alt</b>           | <b>213.579</b>          | <b>200.797</b>          | <b>-3.681</b> | <b>-</b>                  | <b>-3.681</b> | <b>197.116</b>  |
| heraf serviceudgifter  | 208.491                 | 195.709                 | -3.681        | -                         | -3.681        | 192.028         |
| heraf ældreboliger     | 5.088                   | 5.088                   | -             | -                         | -             | 5.088           |

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 3,7 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter.

### *Ejendom og trafik*

#### *Fordrevne ukrainere*

I 2023 forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret.

### *Servicekorps – serviceudgifter*

#### *Fordrevne ukrainere*

I 2023 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.

### *Udenomsarealer – serviceudgifter*

#### *Fordrevne ukrainere*

I 2023 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret.

### *Kollektiv transport – serviceudgifter*

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 4,9 mio. kr., der skyldes, at Frederikssund Kommune har fået mulighed for at udskyde betalinger til Movia for i alt 5,5 mio. kr. fra 2023 til 2025.

**Klima, natur og energi**

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

| 1.000 kr.      | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | Egentlig | TB 30. juni Mellem udvalg | Tb-total | Budget herefter |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------|---------------------------|----------|-----------------|
| By og landskab | 15.239                  | 14.799                  | -        | -                         | -        | 14.799          |
| <b>I alt</b>   | <b>15.239</b>           | <b>14.799</b>           | -        | -                         | -        | <b>14.799</b>   |

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

## Anlæg

Budgetopfølgningen giver samlet set anledning til et fald i nettoforbruget på 20,4 mio. kr., der dækker over en reduktion i bruttoanlægsudgifterne på 30,2 mio. kr. og en reduktion i bruttoanlægsindtægterne på 9,8 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter med 30,2 mio. kr.

#### Forventet overførsel til efterfølgende år

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

Herefter udgør de forventede bruttoanlægsudgifter 151,2 mio. kr. svarende til en overskridelse af anlægsrammen på 2,5 mio. kr.

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

Tabel 13. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter.

| 1.000 kr.              | Opr. budget 2023 | Korr. budget 2023 | Tillægsbevillinger | Nyt korr. budget 2023 | Konsekvens budget 2024 | Konsekvens budget 2025 | Konsekvens budget 2026 |
|------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ØU                     | -38.979          | -43.866           | -4.284             | -48.150               | 1.210                  | 3.570                  | -                      |
| <i>Anlægsudgifter</i>  | <i>32.913</i>    | <i>40.623</i>     | <i>-14.284</i>     | <i>26.339</i>         | <i>11.210</i>          | <i>3.570</i>           | <i>-</i>               |
| <i>Anlægsindtægter</i> | <i>-71.892</i>   | <i>-84.489</i>    | <i>10.000</i>      | <i>-74.489</i>        | <i>-10.000</i>         | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| SKS                    | 6.800            | 5.140             | -2.258             | 2.882                 | -50                    | -                      | 2.308                  |
| <i>Anlægsudgifter</i>  | <i>7.532</i>     | <i>5.872</i>      | <i>-2.658</i>      | <i>3.214</i>          | <i>350</i>             | <i>-</i>               | <i>2.308</i>           |
| <i>Anlægsindtægter</i> | <i>-732</i>      | <i>-732</i>       | <i>400</i>         | <i>-332</i>           | <i>-400</i>            | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| BFF                    | 3.064            | 7.211             | -1.447             | 5.764                 | -                      | 1.447                  | -                      |
| <i>Anlægsudgifter</i>  | <i>3.064</i>     | <i>7.211</i>      | <i>-1.447</i>      | <i>5.764</i>          | <i>-</i>               | <i>1.447</i>           | <i>-</i>               |
| <i>Anlægsindtægter</i> | <i>-</i>         | <i>-</i>          | <i>-</i>           | <i>-</i>              | <i>-</i>               | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| KNE                    | 33.790           | 31.414            | -4.696             | 26.718                | 2.992                  | 1.104                  | -                      |
| <i>Anlægsudgifter</i>  | <i>33.790</i>    | <i>32.164</i>     | <i>-4.096</i>      | <i>28.068</i>         | <i>2.992</i>           | <i>1.104</i>           | <i>-</i>               |
| <i>Anlægsindtægter</i> | <i>-</i>         | <i>-750</i>       | <i>-600</i>        | <i>-1.350</i>         | <i>-</i>               | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| UFI                    | 13.354           | 6.449             | -5.600             | 849                   | -                      | 5.600                  | -                      |
| <i>Anlægsudgifter</i>  | <i>13.354</i>    | <i>14.553</i>     | <i>-5.600</i>      | <i>8.953</i>          | <i>-</i>               | <i>5.600</i>           | <i>-</i>               |
| <i>Anlægsindtægter</i> | <i>-</i>         | <i>-8.104</i>     | <i>-</i>           | <i>-8.104</i>         | <i>-</i>               | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| JEK                    | 10.652           | 29.346            | -9.216             | 20.130                | 9.200                  | 16                     | -                      |
| <i>Anlægsudgifter</i>  | <i>17.752</i>    | <i>36.446</i>     | <i>-9.216</i>      | <i>27.230</i>         | <i>9.200</i>           | <i>16</i>              | <i>-</i>               |
| <i>Anlægsindtægter</i> | <i>-7.100</i>    | <i>-7.100</i>     | <i>-</i>           | <i>-7.100</i>         | <i>-</i>               | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| SS                     | -                | 1.676             | 8.000              | 9.676                 | -8.000                 | -                      | -                      |
| <i>Anlægsudgifter</i>  | <i>-</i>         | <i>1.676</i>      | <i>8.000</i>       | <i>9.676</i>          | <i>-8.000</i>          | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| <i>Anlægsindtægter</i> | <i>-</i>         | <i>-</i>          | <i>-</i>           | <i>-</i>              | <i>-</i>               | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| OÆ                     | 3.548            | 4.530             | -630               | 3.900                 | 630                    | -                      | -                      |
| <i>Anlægsudgifter</i>  | <i>3.548</i>     | <i>4.530</i>      | <i>-630</i>        | <i>3.900</i>          | <i>630</i>             | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| <i>Anlægsindtægter</i> | <i>-</i>         | <i>-</i>          | <i>-</i>           | <i>-</i>              | <i>-</i>               | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| PT                     | 35.757           | 50.991            | -250               | 50.741                | 250                    | -                      | -                      |
| <i>Anlægsudgifter</i>  | <i>36.757</i>    | <i>51.991</i>     | <i>-250</i>        | <i>51.741</i>         | <i>250</i>             | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| <i>Anlægsindtægter</i> | <i>-1.000</i>    | <i>-1.000</i>     | <i>-</i>           | <i>-1.000</i>         | <i>-</i>               | <i>-</i>               | <i>-</i>               |
| <b>I alt</b>           | <b>67.986</b>    | <b>92.891</b>     | <b>-20.381</b>     | <b>72.510</b>         | <b>6.232</b>           | <b>11.737</b>          | <b>2.308</b>           |
| Heraf anlægsudgifter   | 148.710          | 195.066           | -30.181            | 164.885               | 16.632                 | 11.737                 | 2.308                  |
| Heraf anlægsindtægter  | -80.724          | -102.175          | 9.800              | -92.375               | -10.400                | -                      | -                      |

### Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion af anlægsbudgettet med 4,3 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 14,3 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 10,0 mio. kr.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende samling af administrationen. Projektet er i udførelsesfase og forløber planmæssigt. Der flyttes 0,6 mio. kr. fra 2023 til 2025 til brug for flytning af trykkeri og krydsfelt.
- Mindreforbrug på 6,0 mio. kr. vedrørende Vinge – Boulevarden 1 – 3 etape. Grundet ændret periodisering flyttes i alt 6,0 mio. kr. fra 2023 til henholdsvis 2024 (3 mio. kr.) og 2025 (3 mio. kr.).
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende færdiggørelse og udbedringer af udstykningen Deltakvarteret - beplantning m.v. Grundet ændret periodisering flyttes 0,7 mio. kr. fra 2023 til 2024.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Vinge – Opgradering af Dalvejen. I forbindelse med overførsel fra 2022 til 2023 blev der overført et merforbrug på 1,0 mio. kr. Merforbruget skyldes primært ekstraordinære prisstigninger på især asfalt og grus. Som følge af det overførte merforbrug fra 2022 til 2023 er der i forbindelse med nærværende budgetopfølgning behov for en tillægsbevilling i 2023 på 0,5 mio. kr.
- Mindreforbrug på 3,3 mio. kr. vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde samt Tiny House. Arbejderne forventes igangsat i august 2023 og fortsætter ind i 2024, hvorfor 3,3 mio. kr. flyttes fra 2023 til 2024.
- Mindreforbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende Vinge – Vejbelægning Deltakvarteret. Vejbelægning på Obovej udføres fra august 2023 og vejbelægningen på Okavangovej udføres først i 2024, hvorfor der flyttes 4,2 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 10,0 mio. kr. vedrørende salg af Thorstedlund. Retssag er afgjort omkring Thorstedslund. Sag er anket juni 2023. Anke forventes afgjort efterår 2024 i Østre landsret, hvorfor indtægt på 10,0 mio. kr. flyttes fra 2023 til 2024

### Skole, klub og SFO

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 2,3 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 2,7 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 0,4 mio. kr.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende Klubområdet. Med afsæt i forventet ombygning af Mix, Højen og Ungdomsklubben i Jægerspris, flyttes afsatte midler i 2023 på 2,3 mio. kr. til 2026.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Markerværket. Der flyttes bruttoanlægsudgifter på 0,4 mio. kr. fra 2023 til 2024, grundet at dele af projektet forlænges til 2024.
- Merforbrug på 0,05 mio. kr. vedrørende Ombygning af Ådalens skole (Gl. tandklinik). Der overføres 0,05 mio. kr. fra 2024 til 2023 grundet udgifter til brandrådgivning.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. vedrørende Markerværket. Forventede fondsindtægter på 0,4 mio. kr. flyttes fra 2023 til 2024, grundet at dele af projektet forlænges til 2024.

### Børn, familier og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 1,5 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Ombygning til dagtilbud. Med afsæt i forventet indgået kontrakt for ombygning på området (aug. 2023) flyttes 1,5 mio. kr. fra 2023 til 2025.

### Klima, natur og energi

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 4,7 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 4,1 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne øges med 0,6 mio. kr.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby. På baggrund af revideret projektplan flyttes 1,1 mio. kr. fra 2023 til 2024.
- Mindreforbrug på 0,2 mio.kr. vedrørende naturhandleplan. Der overføres 0,2 mio. kr. i 2023 til 2024 grundet opdatering af projektplan.
- Mindreforbrug på 0,3 mio.kr. vedrørende Pulje til stier og skilte. Der flyttes 0,3 mio. kr. fra 2023 til 2024 med afsæt i opdateret projektplan.
- Mindreforbrug på 2,4 mio.kr. vedrørende Rekreative stier. Projektet afventer tilladelse fra Kystdirektoratet. Det vides pt. ikke hvornår tilladelsen kan forventes. Derfor forventes anlægsarbejder tidligst opstartet i 2024, hvorfor alle afsatte midler i 2023 (2,4 mio. kr.) flyttes til 2024 (1,3 mio. kr.) og 2025 (1,1 mio. kr.).

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Merindtægt på 0,6 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby. I sag nr. 54 på Byrådets møde marts 2023 – "Beslutning om frigivelse af midler til kystsikring af Frederikssund midtby" – var der ikke indstillet tillægsbevilling på indtægt 0,6 mio. kr. vedr. støttemidler fra partnerskabet "Byerne og det stigende havvand" (partnerskab mellem Realdania og Miljøministeriet). Indtægten medtages i nærværende budgetopfølgning.

### Unge, fritid og idræt

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 5,6 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Mindreforbrug på 5,6 mio. kr. vedrørende Maritimt Center. Byrådet træffer i august 2023 beslutning om, hvorvidt projektet skal gennemføres. Med afsæt i at projektet gennemføres, er tidsplan og tilhørende økonomi revurderet. Der flyttes 5,6 mio. kr. fra 2023 til 2025.

### Job, erhverv og kultur

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 9,2 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Mindreforbrug på 0,02 mio. kr. vedrørende Foreningscentret Pedersholm. Budgetbeløb på 0,02 mio. kr. i 2023 ønskes flyttet til 2025, da der er ikke er behov for midlerne før 2025.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Kultur- og Havnebad. Dele af anlægsarbejde i 2023 afregnes først i 2024, hvorfor 1,5 mio. kr. overføres fra 2023 til 2024.
- Mindreforbrug på 7,7 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Der er indgået kontrakt med totalentreprenør med byggeopstart 1. august 2024, hvorfor der jævnfør opdateret projektplan flyttes 7,7 mio. kr. fra 2023 til 2025.

### Social og sundhed

Budgetopfølgningen giver anledning til en forøgelse af anlægsbudgettet med 8,0 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Merudgift på 8,0 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik. Byggeriet skal stå færdig senest den 1. marts 2024 for at ombygning på Ådal Skole kan nås til efter sommerferien 2024, som er politisk besluttet. Derfor flyttes 8,0 mio. kr. fra 2024 til 2023, for udgifter til entrepris i 2023, som skulle have været anvendt i 2024.

### Omsorg og ældre

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 0,6 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Mindreforbrug på 0,6 mio.kr. vedrørende Styrkelse af daghjem. Der overføres 0,6 mio. kr. fra 2023 til 2024 for projektet, idet dele af konsulentmidlerne til foranalyse af projektet først afholdes i 2024.

### **Plan og teknik**

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 0,3 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Mindreforbrug på 0,3 mio.kr. vedrørende Foranalyse cykelsti. Projektet pågår. Med baggrund i gældende projektplan, flyttes 0,3 mio. kr. fra 2023 til 2024.



## Skatter, tilskud og udligning

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

| 1.000 kr.            | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | TB 30. juni    |               |                | Budget herefter   |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
|                      |                         |                         | Egentlig       | Mellem udvalg | Tb-total       |                   |
| Skatter              | -2.789.147              | -2.789.147              | 56             | -             | 56             | -2.789.091        |
| Tilskud og udligning | -529.089                | -529.089                | -58.861        | -             | -58.861        | -587.950          |
| <b>I alt</b>         | <b>-3.318.236</b>       | <b>-3.318.236</b>       | <b>-58.805</b> | <b>-</b>      | <b>-58.805</b> | <b>-3.377.041</b> |

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 58,8 mio. kr., der består af færre indtægter på 0,1 mio. kr. under skatter samt øgede indtægter på 58,9 mio. kr. under tilskud og udligning. Alle bevægelser kan henføres til midtvejsreguleringen for 2023 aftalt i forbindelse med økonomiaftalen for 2024.

### Skatter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede indtægter på 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til endelig afregning vedrørende de skrå skatteloft som en del af midtvejsreguleringen for 2023.

### Tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 58,9 mio. kr., der alene kan henføres til midtvejsreguleringen. Mere konkret er der tale om følgende:

- Merindtægt på 25,9 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter. En merindtægt, der skal ses i sammenhæng med en forventet stigning på 17,8 mio. kr. i kommunens overførselsudgifter.
- Merindtægt på 13,2 mio. kr. som følge af pris- og lønstigninger.
- Merindtægt på 11,0 mio. kr. vedrørende restfinansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere og COVID-19 situationen i 2022.
- Merindtægt på 6,9 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i 2023.
- Merindtægt på 3,2 mio. kr. som følge af ny lovgivning mv.
- Mindreindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden.
- Mindreindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende kommunens andel af kollektiv skattesanktion som følge af at kommunerne samlet set øgede skatterne med 336 mio. kr. i 2023.
- Mindreindtægt på 0,01 mio. kr. vedrørende modregning i forhold til forsyningsvirksomheder. Der er tale om en modregning i bloktilskuddet som følge af udlodning af provenu vedrørende HMN-midler i 2019.

## Finansielle poster

Tabel 15. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2022

| 1.000 kr.                  | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | TB 30. juni  |               |              | Budget herefter |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|
|                            |                         |                         | Egentlig     | Mellem udvalg | Tb-total     |                 |
| Optagne lån                | -3.730                  | -5.886                  | -            | -             | -            | -5.886          |
| Renter mv.                 | 944                     | 944                     | 2.000        | -             | 2.000        | 2.944           |
| Afdrag på lån              | 75.399                  | 76.626                  | -            | -             | -            | 76.626          |
| Øvrige finansforskydninger | -                       | -                       | -            | -             | -            | -               |
| <b>I alt</b>               | <b>72.613</b>           | <b>71.684</b>           | <b>2.000</b> | <b>-</b>      | <b>2.000</b> | <b>73.684</b>   |

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede indtægter på 2,0 mio. kr., der alene kan henføres til lavere forventede indtægter på kommunens kapitalforvaltning. Området vil blive fulgt tæt frem mod budgetopfølgningen pr. 30. september 2023.

### Optagne lån og øvrige finansforskydninger

Den kommunale lånebekendtgørelse giver mulighed for at lånefinansiere borgernes eventuelle indefrosne ejendomsskatter (grundskyld) som følge af den midlertidige indefrysningsskema samt låneordning for pensionister.

Der er aktuelt indefrossent beløb for ca. 34 mio. kr. i 2023. Et mellemværende, der dog kan ændres i takt med udsendelse af nye vurderinger og indfrielse.

Byrådet vil til september blive præsenteret for en selvstændig sag, hvor det skal besluttes om, hvorvidt det indefrosne beløb i 2023 skal låne- eller kassefinansieres.

### Forsyningsvirksomheder

Tabel 16. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2021

| 1.000 kr.                      | Oprindeligt budget 2023 | Korr. vedt. budget 2023 | TB 30. juni |               |          | Budget herefter |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|---------------|----------|-----------------|
|                                |                         |                         | Egentlig    | Mellem udvalg | Tb-total |                 |
| Forsyningsvirksomheder - drift | -3.229                  | -3.229                  | -           | -             | -        | -3.229          |
| Forsyningsvirksomheder - anlæg | -                       | 8.500                   | -           | -             | -        | 8.500           |
| <b>I alt</b>                   | <b>-3.229</b>           | <b>5.271</b>            | <b>-</b>    | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>5.271</b>    |

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.