

## NOTAT

27. august 2024

## Budgetopfølgning pr. 30. juni 2024

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. juni 2024, der gennemgås i det følgende.

**Sagsbehandler**  
cshan

**Sagsnr.**  
00.30.14-Ø00-67-  
23

## Samlet resultat

Tabel 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2024

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2024	Korr. budget pr. 30/6	Budgetopf. pr. 30/6	Forventede overførsler	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>-3.545.100</b>	<b>-3.567.016</b>	<b>-33.377</b>	-	<b>-3.600.393</b>	<b>-55.293</b>
Skatter	-2.990.140	-2.990.140	-5.830	-	-2.995.970	-5.830
Tilskud og udligning	-554.960	-576.876	-27.547	-	-604.423	-49.463
<b>Drift</b>	<b>3.360.356</b>	<b>3.389.556</b>	<b>28.523</b>	<b>-7.138</b>	<b>3.410.941</b>	<b>50.585</b>
Serviceudgifter	2.513.118	2.519.777	26.023	-7.138	2.538.662	25.544
Overførselsudgifter	700.792	727.792	2.500	-	730.292	29.500
Den centrale refusionsordning	-60.269	-65.269	-	-	-65.269	-5.000
Aktivitetsbestemt medfinansiering	223.956	223.956	-	-	223.956	-
Ældreboliger	-17.241	-16.700	-	-	-16.700	541
<b>A. Strukturel driftsbalance</b>	<b>-184.744</b>	<b>-177.460</b>	<b>-4.854</b>	<b>-7.138</b>	<b>-189.452</b>	<b>-4.708</b>
<b>Anlæg</b>	<b>143.789</b>	<b>170.800</b>	<b>-9.319</b>	<b>-21.706</b>	<b>139.775</b>	<b>-4.014</b>
Bruttoanlægsudgifter	156.629	195.577	-13.123	-21.706	160.748	4.119
Anlægsudgifter - huslejefinansierede	3.060	3.060	-	-	3.060	-
Bruttoanlægsindtægter	-15.900	-27.837	3.804	-	-24.033	-8.133
<b>B. Anlæg</b>	<b>143.789</b>	<b>170.800</b>	<b>-9.319</b>	<b>-21.706</b>	<b>139.775</b>	<b>-4.014</b>
<b>A+B Resultat af det skattefinan. område</b>	<b>-40.955</b>	<b>-6.660</b>	<b>-14.173</b>	<b>-28.844</b>	<b>-49.677</b>	<b>-8.722</b>
<b>Forsyningsvirksomheder</b>	<b>2.417</b>	<b>15.385</b>	<b>-10.500</b>	-	<b>4.885</b>	<b>2.468</b>
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.958	-3.958	-	-	-3.958	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	6.375	19.343	-10.500	-	8.843	2.468
<b>C. Forsyningsvirksomheder</b>	<b>2.417</b>	<b>15.385</b>	<b>-10.500</b>	-	<b>4.885</b>	<b>2.468</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>98.934</b>	<b>98.934</b>	<b>13.246</b>	-	<b>112.180</b>	<b>13.246</b>
Optagne lån	-10.105	-10.105	-	-	-10.105	-
Renter mv.	3.444	3.444	-	-	3.444	-
Afdrag på lån	67.207	67.207	4.251	-	71.458	4.251
Øvrige finansforskydninger	38.388	38.388	8.995	-	47.383	8.995
<b>D. Finansielle poster</b>	<b>98.934</b>	<b>98.934</b>	<b>13.246</b>	-	<b>112.180</b>	<b>13.246</b>
<b>A+B+C+D. Kassetræk/opsparing</b>	<b>60.396</b>	<b>107.659</b>	<b>-11.427</b>	<b>-28.844</b>	<b>67.388</b>	<b>6.992</b>



Budgetopfølgningen giver anledning til et forventet underskud på 67,4 mio. kr. i 2024, hvilket er en forværring på 7,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Forværringen dækker over en række modsatrettede bevægelser bl.a.:

- Øgede indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 55,3 mio. kr. – bl.a. som følge af stigende priser og lønninger, efterreguleringer vedrørende grundskyld, ny lovgivning, kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere samt øgede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet.
- Øgede serviceudgifter på 25,5 mio. kr., der primært kan henføres til ældreområdet og de specialiserede områder.
- Øgede overførselsudgifter på 29,5 mio. kr. på beskæftigelsesområdet og til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.
- Øgede bruttoanlægsindtægter på 8,1 mio. kr.
- Øgede udgifter 13,2 mio. kr. under finansielle poster som følge af indefrossen grundskyld og ekstraordinært afdrag på lån.

## 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 2024 udgør 309,0 mia. kr. (korrigeret for midtvejsregulering). Såfremt de samlede serviceudgifter i kommunerne overstiger dette beløb, vil sanktionslovgivningen træde i kraft. Sanktionen vil dels være af kollektiv karakter (40 pct.) og dels af individuel karakter (60 pct.). Der kan maksimalt blive tale om, at kommunerne under ét skal tilbagebetale tre mia. kr. Hvorvidt den enkelte kommune vil blive ramt af den individuelle sanktion afhænger af, om det kommunespecifikke sigtepunkt overskrides. Sanktionen træder dog under alle omstændigheder kun i kraft, hvis den samlede serviceramme overskrides.

Kommunens oprindelige serviceramme i 2024 udgjorde 2.513,1 mio. kr. svarende til oprindeligt budget. Primært som følge af ændrede pris- og lønforudsætninger samt lov- og cirkulæreprogram er servicerammen øget med 15,6 mio. kr., hvorefter den udgør 2.528,7 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2025 bliver kommunerne i 2024 kompenseret med i alt 900 mio. kr. i forhold til udgifter til fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceramme på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceramme til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Data indhentet fra KL viser imidlertid, at Frederikssund Kommunes udgifter til fordrevne ukrainere pr. indbygger i 2023 var 46 pct. højere end landsgennemsnittet. Lægges dette til grund udgør kommunens andel af de 900 mio. kr. 10,0 mio. kr.

På baggrund af ovenstående er det vurderingen, at Frederikssund Kommunes serviceramme de facto udgør 2.538,7 mio. kr.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til, at de forventede serviceudgifter i 2024 øges med 26,0 mio. kr., hvilket primært kan henføres til de specialiserede socialområder og ældreområdet.

#### *Forventede overførsler til efterfølgende år*

I den forbindelse bemærkes det, at Byrådet den 24. april 2024 besluttede at overføre et mindreforbrug fra 2023 på 7,1 mio. kr. til 2024. Der er i budgetopfølgningen indarbejdet en tilsvarende forventet overførsel fra 2024 til efterfølgende år.

Herefter udgør det forventede forbrug 2.538,7 mio. kr. svarende til kommunens serviceramme.

### **Overførselsudgifter**

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

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en stigning i de forventede udgifter med 2,5 mio. kr., der skyldes øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.

Herefter udgør det forventede forbrug 730,3 mio. kr., hvilket er 29,5 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 4,2 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 0,91 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,78 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50. Og for udgifter over 2,25 mio. kr. udgør refusionssatsen 75.

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

Herefter udgør de forventede indtægter 65,3 mio. kr., hvilket er 5,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 8,3 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 mindregift 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 224,0 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 16,7 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. mindre end oprindeligt budget svarende til 3,1 pct.

Tabel 4. Samlet forventet resultat i 2024 på driften

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Økonomiudvalget	248.068	235.228	-10.900	224.328
<i>Serviceudgifter</i>	<i>247.149</i>	<i>234.309</i>	<i>-10.900</i>	<i>223.409</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>-</i>	<i>919</i>
Børn, familier og forebyggelse	396.258	416.989	13.300	430.289
<i>Serviceudgifter</i>	<i>402.533</i>	<i>423.264</i>	<i>10.800</i>	<i>434.064</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.910</i>	<i>20.910</i>	<i>2.500</i>	<i>23.410</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-22.185</i>	<i>-27.185</i>	<i>-</i>	<i>-27.185</i>
Skole, klub og SFO	524.644	530.720	8.000	538.720
<i>Serviceudgifter</i>	<i>524.644</i>	<i>530.720</i>	<i>8.000</i>	<i>538.720</i>
Omsorg og ældre	523.122	531.255	7.000	538.255
<i>Serviceudgifter</i>	<i>547.704</i>	<i>555.296</i>	<i>7.000</i>	<i>562.296</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.097</i>	<i>-2.097</i>	<i>-</i>	<i>-2.097</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-22.485</i>	<i>-21.944</i>	<i>-</i>	<i>-21.944</i>
Job, erhverv og kultur	789.815	810.675	-1.000	809.675
<i>Serviceudgifter</i>	<i>108.321</i>	<i>107.181</i>	<i>-1.000</i>	<i>106.181</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>681.494</i>	<i>703.494</i>	<i>-</i>	<i>703.494</i>
Unge, fritid og idræt	85.041	84.199	-908	83.291
<i>Serviceudgifter</i>	<i>81.653</i>	<i>80.811</i>	<i>-908</i>	<i>79.903</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.388</i>	<i>3.388</i>	<i>-</i>	<i>3.388</i>
Plan og teknik	219.163	199.668	-169	199.499
<i>Serviceudgifter</i>	<i>214.838</i>	<i>195.343</i>	<i>-169</i>	<i>195.174</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>4.325</i>	<i>4.325</i>	<i>-</i>	<i>4.325</i>
Klima, natur og energi	16.289	18.993	-	18.993
<i>Serviceudgifter</i>	<i>16.289</i>	<i>18.993</i>	<i>-</i>	<i>18.993</i>
Social- og sundhedsudvalget	557.956	561.829	13.200	575.029
<i>Serviceudgifter</i>	<i>369.987</i>	<i>373.860</i>	<i>13.200</i>	<i>387.060</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-35.987</i>	<i>-35.987</i>	<i>-</i>	<i>-35.987</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>223.956</i>	<i>223.956</i>	<i>-</i>	<i>223.956</i>
<b>I alt</b>	<b>3.360.356</b>	<b>3.389.556</b>	<b>28.523</b>	<b>3.418.079</b>
heraf serviceudgifter	2.513.118	2.519.777	26.023	2.545.800
heraf overførselsudgifter	700.792	727.792	2.500	730.292
heraf central refusionsordning	-60.269	-65.269	-	-65.269
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	223.956	223.956	-	223.956
heraf ældreboliger	-17.241	-16.700	-	-16.700

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 28,5 mio. kr., der består af merudgifter vedrørende serviceudgifter på 26,0 mio. kr. og merudgifter vedrørende overførselsudgifter på 2,5 mio. kr.

## Økonomiudvalget

Tabel 5. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Økonomiudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Boligpolitik	1.228	1.628	-	1.628
Beredskab	11.892	11.892	-	11.892
Politisk organisation	10.460	10.460	-	10.460
Administration mv.	115.869	117.086	-1.600	115.486
Lønpuljer og tjenestemandspension	58.042	43.903	-9.300	34.603
Rengøring	35.826	35.508	-	35.508
<i>Serviceudgifter</i>	<i>34.907</i>	<i>34.589</i>	<i>-</i>	<i>34.589</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>-</i>	<i>919</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	14.751	14.751	-	14.751
<b>I alt</b>	<b>248.068</b>	<b>235.228</b>	<b>-10.900</b>	<b>224.328</b>
heraf serviceudgifter	247.149	234.309	-10.900	223.409
heraf ældreboliger	919	919	-	919

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 10,9 mio. kr. fordelt med 1,6 mio. kr. og 9,3 mio. kr. under henholdsvis administration mv. samt lønpuljer og tjenestemandspension.

### Administration mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,6 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. grundet vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på den centrale uddannelsespulje.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på it-området.

### Lønpuljer og tjenestemandspension

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 9,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse fra den generelle reservepulje til finansiering af uforudsete udgifter. Herefter tilbagestår en uudmøntet pulje på 5,0 mio. kr.
- Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse af hele puljen afsat til finansiering af ikke-budgetterede udgifter til fordrevne ukrainere. Hermed medgår puljen til finansiering af samlet tillægsbevilling på 7,0 mio. kr. til merudgifter til fordrevne ukrainere, jf. nærværende notats sidste afsnit.

## Skole, klub og SFO

Tabel 6. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Skole, klub og SFO

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Skole- og klubområdet	524.644	530.720	8.000	538.720
<b>I alt</b>	<b>524.644</b>	<b>530.720</b>	<b>8.000</b>	<b>538.720</b>

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

- Merforbrug på 3,1 mio. kr. som følge af øget aktivitet på specialundervisningsområdet.
- Merforbrug på 5,2 mio. kr. som følge af udgifter til fordrevne ukrainere i modtageklasser.

### Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 7,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til modtageklasser og SFO. Heraf kan 1,9 mio. kr. finansieres indenfor eksisterende rammer, mens de resterende 5,2 mio. kr. giver anledning til et merforbrug. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2024 svarende til 10,0 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

## Børn, familier og forebyggelse

Tabel 7. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Børn, familier og forebyggelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Dagtilbud	201.322	204.228	7.300	211.528
Familieområdet	186.610	204.368	6.000	210.368
<i>Serviceudgifter</i>	<i>192.885</i>	<i>210.643</i>	<i>3.500</i>	<i>214.143</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.910</i>	<i>20.910</i>	<i>2.500</i>	<i>23.410</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-22.185</i>	<i>-27.185</i>	-	<i>-27.185</i>
Sundhed og forebyggelse	8.326	8.393	-	8.393
<b>I alt</b>	<b>396.258</b>	<b>416.989</b>	<b>13.300</b>	<b>430.289</b>
heraf serviceudgifter	402.533	423.264	10.800	434.064
heraf overførselsudgifter	15.910	20.910	2.500	23.410
heraf central refusionsordning	-22.185	-27.185	-	-27.185

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 13,3 mio. kr. fordelt med 7,3 mio. kr. på dagtilbudsområdet og 6,0 mio. kr. på familieområdet. Af stigningen på familieområdet udgøres de 3,5 mio. kr. af serviceudgifter, mens de resterende 2,5 mio. kr. udgøres af overførselsudgifter.

### Dagtilbud

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 7,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på mellemkommunale betalinger på 2,2 mio. kr.
- Merforbrug på 4,2 mio. kr. grundet øgede gennemsnitslønninger bl.a. om følge af trepartsmidler.
- Merforbrug til fordrevne ukrainere på 0,9 mio. kr.

#### Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,9 til fordrevne ukrainere. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2024 svarende til 10,0 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

#### Familieområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 3,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende stigende aktivitet og enhedspriser på anbringelser og forebyggende foranstaltninger.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. på foranstaltningsområdet grundet øgede lønudgifter som følge af trepartsmidler.

#### Familieområdet - overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,5 mio. kr., som følge af et øget antal modtagere af tabt arbejdsfortjeneste samt et højere gennemsnitlig timetal pr. modtager.

#### Sundhed og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

#### Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende den kommunale sundhedspleje, som afholdes indenfor eksisterende rammer.

### Unge, fritid og idræt

Tabel 8. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Unge, fritid og idræt

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	7.180	7.626	-908	6.718
Kultur og fritid	27.954	27.838	-	27.838
Social service	18.857	17.297	-	17.297
Skole- og klubområdet	31.050	31.438	-	31.438
<i>Serviceudgifter</i>	<i>27.662</i>	<i>28.050</i>	<i>-</i>	<i>28.050</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.388</i>	<i>3.388</i>	<i>-</i>	<i>3.388</i>
<b>I alt</b>	<b>85.041</b>	<b>84.199</b>	<b>-908</b>	<b>83.291</b>
heraf serviceudgifter	81.653	80.811	-908	79.903
heraf overførselsudgifter	3.388	3.388	-	3.388

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,9 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter på beskæftigelsesindsats.

#### Beskæftigelsesindsats

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,9 mio. kr., der primært skyldes, at der overføres midler fra drift til anlæg, til finansiering af reovering af lokaler i forbindelse med indsatsen "Sammen på sporet".

## Social- og sundhed

Tabel 9. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Social- og sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Social service	288.976	292.872	13.200	306.072
<i>Serviceudgifter</i>	<i>324.963</i>	<i>328.859</i>	<i>13.200</i>	<i>342.059</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-35.987</i>	<i>-35.987</i>	-	<i>-35.987</i>
Sundhed og forebyggelse	268.980	268.957	-	268.957
<i>Serviceudgifter</i>	<i>45.024</i>	<i>45.001</i>	-	<i>45.001</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>223.956</i>	<i>223.956</i>	-	<i>223.956</i>
<b>I alt</b>	<b>557.956</b>	<b>561.829</b>	<b>13.200</b>	<b>575.029</b>
heraf serviceudgifter	369.987	373.860	13.200	387.060
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	223.956	223.956	-	223.956
heraf central refusionsordning	-35.987	-35.987	-	-35.987

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 13,2 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 13,2 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 7,2 mio. kr. vedrørende botilbud som følge af øgede enhedsudgifter.
- Merforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende budgetinitiativ 008 Styrket visitation besluttet med budget 2024-2028. I 2024 blev der indarbejdet en besparelse på 3,0 mio. kr., men det er kun realistisk med en besparelse på 1,0 mio. kr. i 2024 grundet længere sagsbehandlingstider som følge af forundersøgelser og ankeprocesser i forhold til en række konkrete sager.
- Merforbrug på 4,0 mio. kr. på de takstfinansierede institutioner, hvoraf de 1,4 mio. kr. skyldes øgede lønudgifter grundet trepartsaftalen. De resterende 2,6 mio. kr. skyldes primært ikke besatte pladser på institutionerne.

### Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændring i de forventede udgifter.

### Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,130 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til den kommunale tandpleje. Merudgiften forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

## Omsorg og ældre

Tabel 10. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Omsorg og ældre

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.554	1.554	-	1.554
Ældreområdet	521.568	529.701	7.000	536.701
<i>Serviceudgifter</i>	<i>546.150</i>	<i>553.742</i>	<i>7.000</i>	<i>560.742</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.097</i>	<i>-2.097</i>	-	<i>-2.097</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-22.485</i>	<i>-21.944</i>	-	<i>-21.944</i>
<b>I alt</b>	<b>523.122</b>	<b>531.255</b>	<b>7.000</b>	<b>538.255</b>
heraf serviceudgifter	547.704	555.296	7.000	562.296
heraf central refusionsordning	-2.097	-2.097	-	-2.097
heraf ældreboliger	-22.485	-21.944	-	-21.944



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

#### *Ældreområdet - serviceudgifter*

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

- Merforbrug på 8,3 mio. kr. vedrørende visiterede ydelser til den kommunale og private døgnpleje.
- Merforbrug på biler på 2,3 mio. kr. primært som følge af øget aktivitet i den kommunale døgnpleje.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. på hjælpemiddeldepotet som følge af højere aktivitet.
- Merforbrug på 5,4 mio. kr. på de kommunale omsorgscentre, der primært skyldes trepartsmidler (2,5 mio. kr.) og merudgifter til eksterne vikarer.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende mellemkommunale udgifter og indtægter på omsorgscentre.
- Mindreforbrug på 8,6 mio. kr. til det private omsorgscenter Attendo, der skyldes, at der er færre Frederikssund-borgere på Attendo end budgetteret.

### Job, erhverv og kultur

Tablet 11. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Job, erhverv og kultur

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	737.978	759.552	1.000	760.552
<i>Serviceudgifter</i>	<i>56.788</i>	<i>56.362</i>	<i>1.000</i>	<i>57.362</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>681.190</i>	<i>703.190</i>	-	<i>703.190</i>
Erhverv og turisme	9.646	9.646	-	9.646
Kultur og fritid	40.111	40.197	-	40.197
Social service	2.080	1.280	-2.000	-720
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.776</i>	<i>976</i>	<i>-2.000</i>	<i>-1.024</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>304</i>	<i>304</i>	-	<i>304</i>
<b>I alt</b>	<b>789.815</b>	<b>810.675</b>	<b>-1.000</b>	<b>809.675</b>
heraf serviceudgifter	108.321	107.181	-1.000	106.181
heraf overførselsudgifter	681.494	703.494	-	703.494

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter og fordeler sig med et merforbrug på 1,0 mio. kr. under beskæftigelsesindsats og et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. under social service.

#### *Beskæftigelsesindsats - serviceudgifter*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der skyldes øgede lønudgifter i jobcenter og borgerservice som følge af fordrevne ukrainere.

#### *Fordrevne ukrainere*

I 2024 forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til lønudgifter i jobcenter og borgerservice, jf. ovenfor. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2024 svarende til 10,0 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

#### *Social service - serviceudgifter*

Budgetopfølgningen give anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,0 mio. kr., der alene kan henføres til lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunens bygninger.

### Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes merindtægter fra på 2,0 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Merindtægter, der kan alene kan henføres til lejeindtægter, jf. ovenfor. Indtægterne medgår til at finansiere merudgifter til fordrevne ukrainere på andre områder, og lægges således i kassen ved nærværende budgetopfølgning.

### Plan og teknik

Tabel 12. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Plan og teknik

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Jordforsyning	440	440	-	440
Ejendom og trafik	25.562	28.048	1.500	29.548
Hovedvedligeholdelse	12.275	1.625	-	1.625
<i>Serviceudgifter</i>	<i>11.904</i>	<i>1.254</i>	<i>-</i>	<i>1.254</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>371</i>	<i>371</i>	<i>-</i>	<i>371</i>
Servicekorps	34.183	34.183	300	34.483
<i>Serviceudgifter</i>	<i>32.377</i>	<i>32.377</i>	<i>300</i>	<i>32.677</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.806</i>	<i>1.806</i>	<i>-</i>	<i>1.806</i>
Udenomsarealer	38.969	40.537	100	40.637
<i>Serviceudgifter</i>	<i>38.459</i>	<i>40.027</i>	<i>100</i>	<i>40.127</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>510</i>	<i>510</i>	<i>-</i>	<i>510</i>
Energi	41.456	33.756	-	33.756
<i>Serviceudgifter</i>	<i>39.818</i>	<i>32.118</i>	<i>-</i>	<i>32.118</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.638</i>	<i>1.638</i>	<i>-</i>	<i>1.638</i>
Veje og grønne områder	6.985	7.080	-	7.080
Færgedrift	1.929	1.929	-	1.929
Kollektiv transport	29.813	28.813	-2.069	26.744
By og landskab	27.480	23.186	-	23.186
Affaldshåndtering	71	71	-	71
<b>I alt</b>	<b>219.163</b>	<b>199.668</b>	<b>-169</b>	<b>199.499</b>
heraf serviceudgifter	214.838	195.343	-169	195.174
heraf ældreboliger	4.325	4.325	-	4.325

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,2 mio.kr., der alene kan henføres til serviceudgifter. Reduktionen dækker over øgede udgifter på ejendom og trafik, servicekorps og udenomsarealer på henholdsvis 1,5 mio. kr., 0,3 mio. kr. og 0,1 mio. kr. samt mindreudgifter på 2,1 mio. kr. på kollektiv transport.

### Ejendom og trafik

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

### Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2024 svarende til 10,0 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

### Servicekorps – serviceudgifter

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

#### Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2024 svarende til 10,0 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

#### Udenomsarealer – serviceudgifter

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

#### Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 900 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2024 svarende til 10,0 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

#### Kollektiv transport

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

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af at efterregulering vedrørende 2022, som er budgetlagt i 2024, blev betalt i 2023.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af revideret budget fra Movia.

### Klima, natur og energi

Tabel 13. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Klima, natur og energi

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
By og landskab	16.289	18.993	-	18.993
<b>I alt</b>	<b>16.289</b>	<b>18.993</b>	<b>-</b>	<b>18.993</b>

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

## Anlæg

### Bruttoanlægsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede bruttoanlægsudgifter på 13,1 mio. kr.

#### Forventede overførsler til efterfølgende år

I den forbindelse bemærkes det, at Byrådet den 24. april 2024 besluttede at overføre et mindreforbrug fra 2023 på 21,7 mio. kr. til 2024. Der er i budgetopfølgningen indarbejdet en tilsvarende forventet overførsel fra 2024 til efterfølgende år.

Herefter udgør de forventede bruttoanlægsudgifter i 2024 160,7 mio. kr. svarende til et merforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

### Bruttoanlægsindtægter

Budgetopfølgningen giver anledning en reduktion i de forventede bruttoanlægsindtægter på 3,8 mio. kr.

Tabel 14. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter.

1.000 kr.	Opr. budget 2024	Korr. budget 2024	Tillægsbevillinger	Nyt korr. budget 2024	Konsekvens budget 2025	Konsekvens budget 2026	Konsekvens budget 2027
ØU	24.726	18.456	4.516	22.972	-13.925	10.000	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>34.726</i>	<i>30.631</i>	<i>825</i>	<i>31.456</i>	<i>-3.925</i>	<i>10.000</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-10.000</i>	<i>-12.175</i>	<i>3.691</i>	<i>-8.484</i>	<i>-10.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SKS	8.781	11.307	-2.414	8.893	899	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>9.181</i>	<i>11.769</i>	<i>-2.527</i>	<i>9.242</i>	<i>899</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-400</i>	<i>-462</i>	<i>113</i>	<i>-349</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BFF	4.759	8.570	-1.289	7.281	-13.698	12.860	2.127
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>4.759</i>	<i>8.570</i>	<i>-1.289</i>	<i>7.281</i>	<i>-13.698</i>	<i>12.860</i>	<i>2.127</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
KNE	17.803	21.272	-3.061	18.211	-5.509	8.570	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>17.803</i>	<i>23.922</i>	<i>-3.061</i>	<i>20.861</i>	<i>-5.509</i>	<i>8.570</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-2.650</i>	<i>-</i>	<i>-2.650</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
UFI	9.448	8.101	637	8.738	-19.913	-12.186	32.285
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>9.448</i>	<i>8.901</i>	<i>637</i>	<i>9.538</i>	<i>-19.913</i>	<i>-12.186</i>	<i>32.285</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-800</i>	<i>-</i>	<i>-800</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
JEK	26.813	20.386	-	20.386	-2.016	2.000	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>26.813</i>	<i>24.186</i>	<i>-</i>	<i>24.186</i>	<i>-2.016</i>	<i>2.000</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-3.800</i>	<i>-</i>	<i>-3.800</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SS	6.981	16.726	-	16.726	-	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>6.981</i>	<i>18.176</i>	<i>-</i>	<i>18.176</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-1.450</i>	<i>-</i>	<i>-1.450</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
OÆ	2.653	6.857	-1.022	5.835	-	1.022	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>2.653</i>	<i>6.857</i>	<i>-1.022</i>	<i>5.835</i>	<i>-</i>	<i>1.022</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
PT	38.766	56.065	-6.686	49.379	6.686	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>44.266</i>	<i>62.565</i>	<i>-6.686</i>	<i>55.879</i>	<i>6.686</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-5.500</i>	<i>-6.500</i>	<i>-</i>	<i>-6.500</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>I alt</b>	<b>140.730</b>	<b>167.740</b>	<b>-9.319</b>	<b>158.421</b>	<b>-47.476</b>	<b>22.266</b>	<b>34.412</b>
Heraf anlægsudgifter	156.630	195.577	-13.123	182.454	-37.476	22.266	34.412
Heraf anlægsindtægter	-15.900	-27.837	3.804	-24.033	-10.000	-	-

### Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet øges med 4,5 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne øges med 0,8 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 3,7 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape. Der forventes anvendt 4,0 mio. kr. i 2024 for projektet, hvorfor der overføres 2,7 mio. kr. til 2025. Projektet udføres i efteråret og vil stå færdig i starten af 2025, som følge af Nettos og Ikanos byggeri.
- Merforbrug på 6,9 mio. kr. vedrørende Vinge – Kommunal udstykning af parcelhusgrunde og Tiny Houses. Merforbruget tillægsbevilges med 4,4 mio. kr. i 2024 og 2,5 mio. kr. i 2025. Merforbruget skyldes primært følgende:
  - Grundet ny detailprojektering har det været nødvendigt at ændre projektet, som følge af bl.a. håndtering af store muldmængder, adgangsvej fra St. Rørbækvej til cykelstien ml. Vinge St. og St. Rørbæk. samt trækning af elkabler ind til de enkelte grundejere. Disse ændringer har fordyret projektet med 2,0 mio. kr.
  - Arkæologiske undersøgelser blevet 1,9 mio. kr. dyrere end budgetteret.
  - Afsatte beløb til uforudsete udgifter er øget fra 1 til 2 mio. kr., primært som følge af store vandmængder i området grundet især store regnvandsmængder.
  - Tilslutningsbidrag på 2,0 mio. kr. til kommunale udlejningsgrunde, og grundejere.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende Udbud af Marbækvej. Dele af udbudsomkostningerne forventes først afholdt i 2025, hvorfor der overføres 1,2 mio. kr. til 2025. De resterende 0,2 mio. kr. i 2024 skal anvendes til bl.a. flagermusundersøgelse og grundvandssænkning.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende samling af administrationen. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret for projektet, hvorfor der fremrykkes 0,2 mio. kr. fra 2025 til 2024.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Reetablering af legeplads, landmåler m.v. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret for projektet, hvorfor der fremrykkes 0,1 mio. kr. fra 2025 til 2024.
- Periodisering Vinge – parkeringshus. Der periodiseres 10,0 mio. kr. fra 2025 til 2026 grundet opdatering af projekt og tilhørende tidsplan. P-hus, vil stå færdigt i starten af 2026, som er afstemt med indgåede aftaler og krav i forhold til ibrugtagningstilladelser af de kommende ejendomme.

### Bruttoanlægsindtægter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Merindtægt på 0,8 mio. kr. vedrørende Vinge - Adgangsforhold og station, restarbejder. Merindtægten skyldes tilbagebetaling fra DSB, grundet tidligere fejloprævning for arbejder i 2023, som ikke var fakturerbare. Merindtægten tillægsbevilges i 2024.
- Merindtægt på 5,5 mio. kr. vedrørende Vinge - Industriområde Nord, salg af Siliciumvej 5, som dækker over salg af matrikel der skal anvendes til erhverv. Merindtægten tillægsbevilliges i 2024.
- Mindreindtægt på 10,0 mio. kr. vedrørende salg af Thorstedlund, som overføres fra 2024 til 2025, grundet anke forventes afgjort ultimo 2024 i Østre landsret. Mulig indtægt vil først kunne forventes i 2025.

### Skole, klub og SFO

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 2,4 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 2,5 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 0,1 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Markerværket. Projektet er fuldt ud fondsfinansieret og er afsluttet sommeren 2024. Projektmidlerne har været afsat på drift- og anlægsside. Årsagen til mindreforbruget på projektet skyldes, at en del af

omkostningerne i 2024 er blevet konteret på driften. Mindreforbruget kassehenlægges i 2024.

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Klubområdet. Tilbudsindhentning pågår for ombygningsarbejder og der forventes brugt 2,2 mio. kr. i 2024. Resterende midler på 0,3 mio. kr. overføres fra 2024 til 2025.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Vinge – foranalyse skole. Det forventes, at rådgivning i 2024 vil kunne udføres for 0,4 mio. kr., hvorfor det resterende beløb på 0,6 mio. kr. overføres fra 2024 til 2025.

#### *Bruttoanlægsindtægter*

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende Markerværket. Projektet er fuldt ud fondsfinansieret og er afsluttet sommeren 2024. Det samlede forbrug er opgjort til 0,9 mio. kr. for hele perioden. Der skal indhentes tilsvarende fondsfinansiering på 0,9 mio. kr., hvoraf der mangler indhentet 0,3 mio. i 2024, som følge af dette tillægsbevilliges mindreindtægt på 0,1 mio. kr.

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

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 3,1 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

#### *Bruttoanlægsudgifter*

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende Støttepunkter til friluftsliv. Der forventes forbrug på 0,3 mio. kr. i indeværende år. Restbeløb på 1,8 mio. kr. overføres til 2025, idet de enkelte projekter pt. afventer myndighedstilladelser, der ikke forventes at komme mål i 2024. Der er tale om tilladelser fra kystdirektoratet, byggetilladelser m.v. samt forudgående analyser hertil, f.eks. miljøscreeninger.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Skift til hybrid/elbiler. Der er indgået kontrakt for 0,5 mio. kr. af midlerne i 2024. På grund af opfølgingsarbejde med eksisterende bilflåde vil der være behov for ændret periodisering således, at der overføres på 0,3 mio. kr. til 2026
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Klimaplan 2045 - Grøn Varme. Grundet ny periodisering som følge af hurtigere udrulning af fjernvarme, flyttes 1,0 mio. kr. fra 2024 til Klimaplan 2045 - Øvrige Klimaindsatser i 2025.
- For Kystbeskyttelse – og digeprojekterne periodiseres 8,3 mio. kr. fra 2025 til 2026, grundet ny opdateret tidsplan for kystbeskyttelsen af Frederikssund midtby.

#### **Unge, fritid og idræt**

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet øges med 0,6 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

#### *Bruttoanlægsudgifter*

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Idrætsby - helhedsplan. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret, hvorfor der overføres 0,3 mio. kr. til 2025.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Sammen på sporet. Projektet er besluttet igangsat på BY 26/6-24 sag 135, som omhandler etablering af forebyggende tilbud til psykisk sårbare unge. Projektet indarbejdes i budgetopfølgningen med tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. i 2024.
- Merforbrug på 0,07 mio. kr. for det Maritime Center som følge af opdateret tidsplan, hvorfor der fremrykkes 0,07 mio. kr. fra 2025 til 2024. Derudover periodiseres 20,10 mio. kr. fra 2025 til 2027, samt 12,19 mio. kr. fra 2026 til 2027. Samlet forskydes 32,29 mio. kr. til 2027.

## Plan og teknik

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 6,7 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

### *Bruttoanlægsudgifter*

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje. Projekterne i puljen pågår. Dog mangler svar fra Vejdirektoratet om tolkningen af bekendtgørelsen om lokal hastighedsnedsættelse. Vejdirektoratet har stillet spørgsmål til Transportministeriet. Hastighedsnedsættelserne kræver både projektforslag, politisk godkendelse og endeligt politiets samtykke, som ikke nås gennemført i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres fra 2024 til 2025.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Færgen Columbus. Aftale om værftsbesøg ultimo 2024 forventes indgået i august 2024. Som følge af sent værftsbesøg pga. sejlad i efterårsferien forventes ikke alle midler brugt i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres fra 2024 til 2025.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Cykelstien er færdig, dog udestår udgifter i forbindelse med den matrikulære berigtigelse. Det forventes, at der skal bruges op til 0,5 mio. kr. i 2024 til erstatningsudbetalinger. De resterende midler på 0,5 mio. kr. som er afsat til projektet, afventer afgørelse fra klageinstans og forventes tidligst udbetalt i 2025, hvorfor midlerne overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 5,2 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup. Ny tidsplan forventes opdateret ultimo august 2024, hvor der skønnes forbrug på ca. 8,3 mio. kr. i 2024, mens resten af arbejderne udføres i 2025. Som følge heraf overføres 5,2 mio. kr. fra 2024 til 2025.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Kommunale affaldsgårde. Etape to for udrulning af affaldsgårdene forventes at koste 3,2 mio. kr. i 2024, hvorfor der fremrykkes 0,7 mio. kr. fra 2025 til 2024.

## Omsorg og ældre

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet reduceres med 1,0 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

### *Bruttoanlægsudgifter*

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Styrke daghjem. Renoveringen af eksisterende daghjem er netop afsluttet. Mindreforbrug i 2024 overføres til 2026, idet midlerne ikke er disponeret i 2024. De samlede midler i 2026 som dækker over afsøgning af placering og projektering af fremtidens daghjem, vil indgå i kommende budgetforhandlinger for 2025 – 2028.

## Børn, familie og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet reduceres med 1,3 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

### *Bruttoanlægsudgifter*

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Daginstitution i Vinge. Der forventes anvendt 2,0 mio. kr. på rådgiverydelser i 2024, hvorfor der overføres 1,3 mio. kr. til 2026. Projekt og tidsplan for anlægget er opdateret medio 2024, hvilket medfører ændret periodisering af 13,7 mio. kr. fra 2025 til 2026, og 2,2 mio. kr. fra 2026 til 2027.

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

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til tillægsbevillinger i 2024. Dog er der ændret periodisering på 2,0 mio. kr. i 2025, som flyttes til 2026. Ændringen skyldes opdatering af projekt og tidsplan for Renoveringen af Willumsens Museum.



## Skatter, tilskud og udligning

Tabel 15. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Skatter	-2.990.140	-2.990.140	-5.830	-2.995.970
Tilskud og udligning	-554.960	-576.876	-27.547	-604.423
<b>I alt</b>	<b>-3.545.100</b>	<b>-3.567.016</b>	<b>-33.377</b>	<b>-3.600.393</b>

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 33,4 mio. kr. fordelt med 5,8 mio. kr. på skatter samt 27,5 mio. kr. på tilskud og udligning. De øgede indtægter kan alene henføres til midtvejsreguleringen for 2024 aftalt i forbindelse med økonomiaftalen for 2025.

### Skatter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 5,8 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreindtægt på 1,8 mio. kr. som følge af afregning vedrørende det skrå skatteloft. I budget 2024-2027 blev der budgetteret med 1,8 mio. kr. hertil. Et budget, der samtidig nulstilles, hvorfor afregningen ingen nettoeffekt har for kommunen.
- Merindtægt på 10,8 mio. kr. som følge af modtaget efterreguleringer udsendt i første halvår af 2024 vedrørende grundskyld. Efterreguleringen vedrører perioden 2021-2023. I budget 2024-2027 blev der budgetteret med en indtægt på 5,0 mio. kr. hertil. Et budget, der samtidig nulstilles, hvorfor reguleringen giver anledning til en nettoindtægt på 5,8 mio. kr. for kommunen.

### Tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 27,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merindtægt på 8,9 mio. kr. som følge af stigende priser og lønninger – herunder afsatte trepartsmidler.
- Mindreindtægt på 6,0 mio. kr. som følge af lavere udgifter til overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet på landsplan. I budget 2024-2027 blev der i 2024 budgetteret med i alt 35,0 mio. kr. til en sådan regulering. Af disse blev 22,0 mio. kr. anvendt til finansiering af forventede merudgifter ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024. Nærværende budgetopfølgning giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter til overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet, hvorfor den resterende pulje til midtvejsregulering på 13,0 mio. kr. nulstilles. Alt i alt fås således en reduktion i det forventede forbrug på 7,0 mio. kr.
- Merindtægt på 6,8 mio. kr. som følge af statslig kompensation for merudgifter til fordrevne ukrainere.
- Merindtægt på 5,8 mio. kr. som følge af øvrige reguleringer – herunder ny lovgivning.
- Mindreindtægt på 1,8 mio. kr. som følge af modregning i bloktilskud svarende til 20 pct. af tidligere modtaget rådighedsbeløb fra forsyningselskabet HMN Gasnet P/S på i alt 8,8 mio. kr.
- Merindtægt på 1,3 mio. kr. som følge af særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden.
- Mindreindtægt på 1,3 mio. kr. vedrørende modregning i betinget tilskud (sanktion) som følge af at kommunerne under et øgede skatterne fra 2023 til 2024. I budget 2024-2027 blev der budgetteret med 0,8 mio. kr. hertil. Et budget, der samtidig nulstilles, hvorfor sanktionen giver anledning til en netto-mindreindtægt på 0,5 mio. kr.

## Finansielle poster

Tabel 16. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Optagne lån	-10.105	-10.105	-	-10.105
Renter mv.	3.444	3.444	-	3.444
Afdrag på lån	67.207	67.207	4.251	71.458
Øvrige finansforskydninger	38.388	38.388	8.995	47.383
<b>I alt</b>	<b>98.934</b>	<b>98.934</b>	<b>13.246</b>	<b>112.180</b>

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 13,3 mio. kr. fordelt med 4,3 mio. kr. på afdrag på lån og 9,0 mio. kr. på øvrige finansforskydninger.

### Afdrag på lån

Salget af erhvervsareal i Vinge Nord (Siliciumvej 5) giver anledning til ekstraordinært afdrag – idet arealet er lånefinansieret – på 4,3 mio. kr. svarende til et merforbrug.

### Øvrige finansforskydninger

Som det fremgår under skatter øges kommunens skatteindtægter fra grundskyld med 10,8 mio. kr. som følge af efterreguleringer for perioden 2021-2023. Af dette beløb skal 9,0 mio. kr. imidlertid optages som mellemværende under øvrige finansforskydninger, idet kommunen ikke reelt modtager beløbet som følge af lov om indefrysning af stigninger i grundskyld. Grunden til at det kun er 9,0 mio. kr., som optages som mellemværende, er, at en række borgere har valgt at betale øget grundskyld til kommunen på trods af lov om indefrysning svarende til en reel merindtægt på 1,8 mio. kr.

## Forsyningsvirksomheder

Tabel 17. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.958	-3.958	-	-3.958
Forsyningsvirksomheder - anlæg	6.375	19.343	-10.500	8.843
<b>I alt</b>	<b>2.417</b>	<b>15.385</b>	<b>-10.500</b>	<b>4.885</b>

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 10,5 mio. kr., der alene kan henføres til anlæg, og som skyldes, at opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugstationer først gennemføres i 2025.

## Fordrevne ukrainere

De samlede forventede udgifter til fordrevne ukrainere udgør 9,0 mio. kr. i 2024. Heraf kan 2,1 mio. kr. finansieres indenfor eksisterende rammer, mens de resterende 7,0 mio. kr. indstilles tillægsbevilliget ved nærværende budgetopfølgning.

Tabel 18. Forventede nettoerudgifter til fordrevne ukrainere

1.000 kr.	Merforbrug 2024 Ukraine ift. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB
Dagtilbudsområdet	850	-	850
Skole- og klubområdet	7.100	1.900	5.200
Sundhed- og forebyggelse	156	156	-
Borgerservice/jobcenter	1.000	-	1.000
Bygningsdrift - herunder energi og rengøring	1.900	-	1.900
Huslejeindtægter	-2.000	-	-2.000
I alt	9.006	2.056	6.950

I tabellen ses det, hvordan de 9,0 mio. kr. fordeler sig på områder.

Som en del af økonomiaftalen for 2025 bliver kommunerne i 2024 kompenseret med i alt 900 mio. kr. i forhold til udgifter til fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceramme på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsregulering svarer den øgede serviceramme til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Data indhentet fra KL viser imidlertid, at Frederikssund Kommunes udgifter til fordrevne ukrainere pr. indbygger i 2023 var 46 pct. højere end landsgennemsnittet. Lægges dette til grund udgør kommunens andel af de 900 mio. kr. 10,0 mio. kr.

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

I forlængelse heraf gøres endvidere opmærksom på, at der i kommunens budget i 2024 er afsat 4,3 mio. kr. netop til merudgifter til fordrevne ukrainere. En pulje, der lægges i kassen ved budgetopfølgningen. Dermed medgår puljen – sammen med den øgede serviceramme på 10,0 mio. kr. – til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere og på andre områder af den kommunale økonomi.