

NOTAT

11. oktober 2024

Budgetopfølgning pr. 30. september 2024

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

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30.14-Ø00-67-
23

Samlet resultat

Table 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2024

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2024	Korr. budget pr. 30/9	Budgetopf. pr. 30/9	Forventede overførsler	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.545.100	-3.600.393	-4.135	-	-3.604.528	-59.428
Skatter	-2.990.140	-2.995.970	-	-	-2.995.970	-5.830
Tilskud og udligning	-554.960	-604.423	-4.135	-	-608.558	-53.598
Drift	3.360.356	3.418.079	300	-7.138	3.411.241	50.885
Serviceudgifter	2.513.118	2.545.800	-	-7.138	2.538.662	25.544
Overførselsudgifter	700.792	730.292	300	-	730.592	29.800
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
A. Strukturel driftsbalance	-184.744	-182.314	-3.835	-7.138	-193.287	-8.543
Anlæg	143.789	177.869	-8.264	-21.706	147.899	4.110
Bruttoanlægsudgifter	156.629	197.532	-8.758	-21.706	167.068	10.439
Anlægsudgifter - huslejefinansierede	3.060	3.060	-	-	3.060	-
Bruttoanlægsindtægter	-15.900	-22.723	494	-	-22.229	-6.329
B. Anlæg	143.789	177.869	-8.264	-21.706	147.899	4.110
A+B Resultat af det skattefinan. område	-40.955	-4.445	-12.099	-28.844	-45.388	-4.433
Forsyningsvirksomheder	2.417	4.885	-	-	4.885	2.468
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.958	-3.958	-	-	-3.958	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	6.375	8.843	-	-	8.843	2.468
C. Forsyningsvirksomheder	2.417	4.885	-	-	4.885	2.468
Finansielle poster	98.934	112.180	-	-	112.180	13.246
Optagne lån	-10.105	-10.105	10.105	-	-	10.105
Renter mv.	3.444	3.444	-	-	3.444	-
Afdrag på lån	67.207	71.458	-	-	71.458	4.251
Øvrige finansforskydninger	38.388	47.383	-10.105	-	37.278	-1.110
D. Finansielle poster	98.934	112.180	-	-	112.180	13.246
A+B+C+D. Kassetræk/opsparing	60.396	112.620	-12.099	-28.844	71.677	11.281



Den likviditetsmæssige udvikling

Budgetopfølgningen giver anledning til et forventet underskud på 71,7 mio. kr., hvilket er en forværring på 11,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Forværringen dækker over en række modsatrettede bevægelser, hvoraf de største udgøres af:

- Øgede indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 59,4 mio. kr. – bl.a. som følge af stigende priser og lønninger, efterreguleringer vedrørende grundskyld, ny lovgivning, kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere, momsrefusion 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 29,8 mio. kr. på beskæftigelsesområdet og til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.
- Øgede bruttoanlægsudgifter på 10,4 mio. kr.
- Øgede bruttoanlægsindtægter på 6,3 mio. kr.
- Øgede udgifter 13,2 mio. kr. under finansielle poster som følge af indefrossen grundskyld og ekstraordinært afdrag på lån.

Overholdelse af service- og anlægsramme

Service­ramme

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

Anlægs­ramme

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede bruttoanlægsudgifter på 167,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 10,4 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

Et resultat, der afspejler, at det er forventningen, at anlægsrammen i praksis overholdes, idet der erfaringsmæssigt altid vil være forhold omkring leverandører, jura mv., der betyder, at hele det korrigerede budget efter budgetopfølgningen pr. 30. september ikke er anvendt ved årets udgang.

Samtidig blev der ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024 vedtaget en betinget tillægsbevilling på 15,0 mio. kr. i 2024 (10,0 mio. kr. på hovedvedligeholdelse og 5,0 mio. kr. på slidlag), der finansieres ved overførsel fra 2025. Ved betinget forstås, at tillægsbevillingen kun anvendes i det omfang, at der er plads hertil indenfor anlægsrammen. Den betingede tillægsbevilling er således en buffer i opad- og nedadgående retning, der kan medgå til en høj udnyttelse af rammen samtidig med, at den ikke overskrides.

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 økonomaftalen 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 ikke anledning til en ændring i de forventede serviceudgifter samlet set.

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 0,3 mio. kr., der skyldes øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.

Herefter udgør det forventede forbrug 730,6 mio. kr., hvilket er 29,8 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 4,3 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 sundhedsydelser, som den enkelte kommunes borgere modtager. Der kan eksempelvis være tale om skadestuebesøg, indlæggelser samt undersøgelse og behandling hos speciallæger. Frederikssund Kommune kompenseres for merudgifter, hvis der er tale om en generel tendens i Region Hovedstaden. Omvendt vil en samlet 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. sep.	Budget herefter
Økonomiudvalget	248.068	224.328	-5.200	219.128
<i>Serviceudgifter</i>	<i>247.149</i>	<i>223.409</i>	<i>-5.200</i>	<i>218.209</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>-</i>	<i>919</i>
Børn, familier og forebyggelse	396.258	430.289	300	430.589
<i>Serviceudgifter</i>	<i>402.533</i>	<i>434.064</i>	<i>-</i>	<i>434.064</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.910</i>	<i>23.410</i>	<i>300</i>	<i>23.710</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	538.720	-	538.720
<i>Serviceudgifter</i>	<i>524.644</i>	<i>538.720</i>	<i>-</i>	<i>538.720</i>
Omsorg og ældre	523.122	538.255	4.300	542.555
<i>Serviceudgifter</i>	<i>547.704</i>	<i>562.296</i>	<i>4.300</i>	<i>566.596</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	809.675	-	809.675
<i>Serviceudgifter</i>	<i>108.321</i>	<i>106.181</i>	<i>-</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	83.441	-100	83.341
<i>Serviceudgifter</i>	<i>81.653</i>	<i>80.053</i>	<i>-100</i>	<i>79.953</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.388</i>	<i>3.388</i>	<i>-</i>	<i>3.388</i>
Plan og teknik	219.163	199.499	1.000	200.499
<i>Serviceudgifter</i>	<i>214.838</i>	<i>195.174</i>	<i>1.000</i>	<i>196.174</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	574.879	-	574.879
<i>Serviceudgifter</i>	<i>369.987</i>	<i>386.910</i>	<i>-</i>	<i>386.910</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>
I alt	3.360.356	3.418.079	300	3.418.379
heraf serviceudgifter	2.513.118	2.545.800	-	2.545.800
heraf overførselsudgifter	700.792	730.292	300	730.592
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 0,3 mio. kr., der alene kan henføres til merudgifter vedrørende overførselsudgifter.

Økonomiudvalget

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

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. sep.	Budget herefter
Boligpolitik	1.228	1.628	-500	1.128
Beredskab	11.892	11.892	-	11.892
Politisk organisation	10.460	10.460	-	10.460
Administration mv.	115.869	117.375	-1.000	116.375
Lønpuljer og tjenestemandspension	58.042	34.603	-3.900	30.703
Rengøring	35.826	33.619	-	33.619
<i>Serviceudgifter</i>	<i>34.907</i>	<i>32.700</i>	<i>-</i>	<i>32.700</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>-</i>	<i>919</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	14.751	14.751	200	14.951
I alt	248.068	224.328	-5.200	219.128
heraf serviceudgifter	247.149	223.409	-5.200	218.209
heraf ældreboliger	919	919	-	919

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 5,2 mio. kr. fordelt med mindreforbrug på 0,5 mio. kr., 1,0 mio. kr. og 3,9 mio. kr. under henholdsvis boligpolitik, administration mv. samt lønpuljer og tjenestemandspension og et merforbrug på 0,2 mio. kr. under forsikringer.

Boligpolitik

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,5 mio. kr., der kan henføres til lavere istandsættelsesudgifter i forbindelse med fraflytninger fra almene boliger, hvor kommunen har anvisningspligt.

Administration mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der alene kan henføres til it-området.

Lønpuljer og tjenestemandspension

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 3,9 mio. kr., der alene kan henføres til kassehenlæggelse fra den generelle reservepulje til finansiering af uforudsete udgifter. Herefter tilbagestår en udmøntet pulje på 1,1 mio. kr.

Forsikringer samt udkontering af IT

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,2 mio. kr., der primært skyldes, at bidrag til Arbejdsmarkedets ErhvervsSikring (AES) vedrørende 2023 er blevet betalt i 2024.

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. sep.	Budget herefter
Skole- og klubområdet	524.644	538.720	-	538.720
I alt	524.644	538.720	-	538.720

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

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 finansieres ved tillægsbevilling givet ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024.

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. sep	Budget herefter
Dagtilbud	201.322	211.528	-	211.528
Familieområdet	186.610	210.368	300	210.668
<i>Serviceudgifter</i>	<i>192.885</i>	<i>214.143</i>	<i>-</i>	<i>214.143</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.910</i>	<i>23.410</i>	<i>300</i>	<i>23.710</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-22.185</i>	<i>-27.185</i>	<i>-</i>	<i>-27.185</i>
Sundhed og forebyggelse	8.326	8.393	-	8.393
I alt	396.258	430.289	300	430.589
heraf serviceudgifter	402.533	434.064	-	434.064
heraf overførselsudgifter	15.910	23.410	300	23.710
heraf central refusionsordning	-22.185	-27.185	-	-27.185

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

Dagtilbud

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

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,8 til fordrevne ukrainere. Merforbruget finansieres ved tillægsbevilling givet ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024.

Familieområdet - overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,3 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. sep.	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	7.180	6.868	-	6.868
Kultur og fritid	27.954	27.838	-100	27.738
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>
I alt	85.041	83.441	-100	83.341
heraf serviceudgifter	81.653	80.053	-100	79.953
heraf overførselsudgifter	3.388	3.388	-	3.388

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til kultur og fritid.

Kultur og fritid

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,1 mio. kr., der skyldes, at budgettet til talentpuljen ikke forventes anvendt i 2024. Et forhold, der skal i sammenhæng med at puljen med vedtagelse af budget 2025-2028 blev nedlagt.

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. sep.	Budget herefter
Social service	288.976	305.922	-	305.922
<i>Serviceudgifter</i>	<i>324.963</i>	<i>341.909</i>	<i>-</i>	<i>341.909</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-35.987</i>	<i>-35.987</i>	<i>-</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>-</i>	<i>45.001</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>223.956</i>	<i>223.956</i>	<i>-</i>	<i>223.956</i>
I alt	557.956	574.879	-	574.879
heraf serviceudgifter	369.987	386.910	-	386.910
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	223.956	223.956	-	223.956
heraf central refusionsordning	-35.987	-35.987	-	-35.987

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

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. sep.	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.554	1.554	-	1.554
Ældreområdet	521.568	536.701	4.300	541.001
<i>Serviceudgifter</i>	<i>546.150</i>	<i>560.742</i>	<i>4.300</i>	<i>565.042</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>
I alt	523.122	538.255	4.300	542.555
heraf serviceudgifter	547.704	562.296	4.300	566.596
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 4,3 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under ældreområdet.

Ældreområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 4,3 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 3,4 mio. kr. i driften af døgnplejen, hvilket i høj grad skyldes udgifter til eksterne vikarer henover sommeren.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. på visiterede ydelser til døgnplejen.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende hjælpemidler.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende specialiseret rehabilitering.

Job, erhverv og kultur

Tabel 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. sep.	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	737.978	760.552	-	760.552
<i>Serviceudgifter</i>	<i>56.788</i>	<i>57.362</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	-720	-	-720
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.776</i>	<i>-1.024</i>	-	<i>-1.024</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>304</i>	<i>304</i>	-	<i>304</i>
I alt	789.815	809.675	-	809.675
heraf serviceudgifter	108.321	106.181	-	106.181
heraf overførselsudgifter	681.494	703.494	-	703.494

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

Beskæftigelsesindsats - serviceudgifter

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til lønudgifter i jobcenter og borgerservice. Merforbruget finansieres ved tillægsbevilling givet ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024.

Social service – serviceudgifter

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes merindtægter på 2,0 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Merindtægter, der kan alene henføres til lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunens bygninger. Merindtægterne blev lagt i kassen ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024.

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. sep.	Budget herefter
Jordforsyning	440	440	-	440
Ejendom og trafik	25.562	29.548	-	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	34.483	-	34.483
<i>Serviceudgifter</i>	<i>32.377</i>	<i>32.677</i>	<i>-</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	40.637	-	40.637
<i>Serviceudgifter</i>	<i>38.459</i>	<i>40.127</i>	<i>-</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	1.000	8.080
Færgedrift	1.929	1.929	-	1.929
Kollektiv transport	29.813	26.744	-	26.744
By og landskab	27.480	23.186	-	23.186
Affaldshåndtering	71	71	-	71
I alt	219.163	199.499	1.000	200.499
heraf serviceudgifter	214.838	195.174	1.000	196.174
heraf ældreboliger	4.325	4.325	-	4.325

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der alene kan henføres til veje og grønne områder.

Ejendom og trafik

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

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. Merforbruget finansieres ved tillægsbevilling givet ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024.

Servicekorps – serviceudgifter

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

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. Merforbruget finansieres ved tillægsbevilling givet ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024.

Udenomsarealer – serviceudgifter

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

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. Merforbruget finansieres ved tillægsbevilling givet ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024.

Veje og grønne områder

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

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. sep.	Budget herefter
By og landskab	16.289	18.993	-	18.993
I alt	16.289	18.993	-	18.993

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

Anlæg

Bruttoanlægsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede bruttoanlægsudgifter på 8,8 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 167,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 10,4 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

Bruttoanlægsindtægter

Budgetopfølgningen giver anledning en reduktion i de forventede bruttoanlægsindtægter på 0,5 mio. kr.

Tablet 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	22.972	-4.198	18.774	6.498	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>34.726</i>	<i>31.456</i>	<i>-4.692</i>	<i>26.764</i>	<i>6.992</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-10.000</i>	<i>-8.484</i>	<i>494</i>	<i>-7.990</i>	<i>-494</i>	-	-
SKS	8.781	8.893	-600	8.293	600	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>9.181</i>	<i>9.242</i>	<i>-600</i>	<i>8.642</i>	<i>600</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-400</i>	<i>-349</i>	-	<i>-349</i>	-	-	-
BFF	4.759	7.281	-	7.281	-	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>4.759</i>	<i>7.281</i>	-	<i>7.281</i>	-	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-	-
KNE	17.803	19.521	-400	19.121	400	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>17.803</i>	<i>20.571</i>	<i>-400</i>	<i>20.171</i>	<i>400</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-1.050</i>	-	<i>-1.050</i>	-	-	-
UFI	9.448	8.738	-	8.738	-	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>9.448</i>	<i>9.538</i>	-	<i>9.538</i>	-	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-800</i>	-	<i>-800</i>	-	-	-
JEK	26.813	20.386	-	20.386	-	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>26.813</i>	<i>24.186</i>	-	<i>24.186</i>	-	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-3.800</i>	-	<i>-3.800</i>	-	-	-
SS	6.981	16.726	-	16.726	-	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>6.981</i>	<i>18.176</i>	-	<i>18.176</i>	-	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-1.450</i>	-	<i>-1.450</i>	-	-	-
OÆ	2.653	5.913	-1.761	4.152	1.761	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>2.653</i>	<i>5.913</i>	<i>-1.761</i>	<i>4.152</i>	<i>1.761</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-	-
PT	38.766	64.379	-1.305	63.074	1.305	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>44.266</i>	<i>71.169</i>	<i>-1.305</i>	<i>69.864</i>	<i>1.305</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-5.500</i>	<i>-6.790</i>	-	<i>-6.790</i>	-	-	-
I alt	140.730	174.809	-8.264	166.545	10.564	-	-
Heraf anlægsudgifter	156.630	197.532	-8.758	188.774	11.058	-	-
Heraf anlægsindtægter	-15.900	-22.723	494	-22.229	-494	-	-

Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet reduceres med 4,2 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 4,7 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 0,5 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Vinge – Den grønne forbindelse. Grundet ændret periodisering og opdatering af tidsplan for helhedsplan for Vinge C overføres 0,4 mio. kr. fra 2024 til 2025.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape. I 2024 forventes brugt 2,5 mio. kr. grundet forsinkelse vedrørende nedgravning af spildevandsledning. Mindreforbruget overføres fra 2024 til 2025.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Vinge – område I + C. For at sikre bedst mulig koordinering af de anlægsarbejder, som pt. er i gang i området, har det været nødvendigt at ændre på periodiseringen af anlægsarbejderne i område I og C, hvilket medfører behov for overførsel af 1,5 mio. kr. fra 2024 til 2025. Grus P-pladser er udført, men der mangler lys. Derudover kan der opstå behov for at udføre flere mindre projekter dels pga. de mange beboere, der er flyttet ind, dels pga. at Pihl arbejder i området.
- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Vinge – Kommunal udstykning af parcelhusgrunde og Tiny Houses. Projektet består af et samarbejde med Novafos. Novafos skal først lægge spildevands- og regnvandsledninger før kommunen kan komme i gang med de kommunale anlægsarbejder. Da Novafos ledninger skal ligge meget dybt, har det taget længere tid at lægge dem end antaget. Derfor har det været nødvendigt udskyde kommunale anlægsaktiviteter til 2025. Med afsæt i ovenstående forventes det, at der skal bruges 9,2 mio. kr. i 2024, hvorfor der overføres 3,0 mio. kr. fra 2024 til 2025.
- Merforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret, som er fordelt med 1,8 mio. kr. i 2024 og 0,5 mio. kr. i 2025. Det samlede merforbrug søges tillægsbevillet. Overskridelsen skyldes ekstraudgifter i forbindelse med vandrende fra husene og ud til en brostensrende langs vejen. Den er blevet en del dyrere, da beboerne har valgt forskellige afvandingsløsninger. Derudover skyldes det at koterne langs husene har været anderledes end forventet, hvilket har givet behov for ekstra vandrender.
- Mindreforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende Egeparken 6, mageskifte. Sagen er pt. i Ankestyrelsen til behandling, hvorfor mindreforbruget overføres fra 2024 til 2025.
- Mindreforbrug på 0,02 mio. kr. vedrørende Udbud af Esrogårdsvej. Sagen er pt. i Ankestyrelsen til behandling, hvorfor mindreforbruget overføres fra 2024 til 2025.

Bruttoanlægsindtægter

Tillægsbevillingen vedrørende vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreindtægt på 0,5 mio. kr. vedrørende Salg af Gerlevvej, matr.nr. 3a. Sagen er pt. i Ankestyrelsen til behandling, hvorfor mindreindtægten overføres fra 2024 til 2025.

Skole, klub og SFO

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

Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Klubområdet. Der forventes forbrug i 2024 på i alt kr. 1,6 mio. kr. Restbudget på 0,6 mio.kr. i 2024 overføres til 2025. Overførslen skyldes to aktiviteter der begge kræver byggetilladelse, som afventes. Aktiviteterne dækker over planlagt klatreredskab og skur for klub Mix's cykler, mooncars, grilludstyr mv.

Klima, natur og energi

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 0,4 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet. For Kulhuse digeprojekt overføres 0,4 mio. kr. fra 2024 til 2025, grundet forsinkelse, som følge af klage over ekspropriation.

Plan og teknik

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

Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Færgen Columbus. Som følge af sent værftsbesøg pga. sejlads i efterårsferien forventes ikke alle midler brugt i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres fra 2024 til 2025.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Cykelstien er færdig, dog udestår udgifter i forbindelse med den matrikulære berigtigelse. Der afventer afgørelse fra klageinstans, Overtaksationskommissionen. Erstatninger forventes tidligst udbetalt i 2025, hvorfor midlerne overføres til 2025.

Omsorg og ældre

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet reduceres med 1,8 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Samling af midlertidige pladser på Frederikssund Hospital. Projektet er sat i bero grundet kommende sundhedsreform, hvorfor mindreforbruget overføres fra 2024 til 2025.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Borgerrettet indgang Frederikssund hospital. Projektet er sat i bero grundet kommende sundhedsreform, hvorfor mindreforbruget overføres fra 2024 til 2025.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Flytning af dele af forebyggelse og træning til Frederikssund hospital. Projektet er sat i bero grundet kommende sundhedsreform, hvorfor mindreforbruget overføres fra 2024 til 2025.

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. sep.	Budget herefter
Skatter	-2.990.140	-2.995.970	-	-2.995.970
Tilskud og udligning	-554.960	-604.423	-4.135	-608.558
I alt	-3.545.100	-3.600.393	-4.135	-3.604.528

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 4,1 mio. kr., der alene kan henføres tilskud og udligning.

Tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 4,1 mio. kr. mio. kr., der alene kan henføres momsrefusion for perioden 2029-2023. Momsrefusionen vedrører udgifter til trafikelskaber, hvor den konkrete kørsel udføres af andre vognmænd/operatører.

Finansielle poster

Tabel 16. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. sep.	Budget herefter
Optagne lån	-10.105	-10.105	10.105	-
Renter mv.	3.444	3.444	-	3.444
Afdrag på lån	67.207	71.458	-	71.458
Øvrige finansforskydninger	38.388	47.383	-10.105	37.278
I alt	98.934	112.180	-	112.180

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i de forventede udgifter. Et forhold, der dækker over et fald i den forventede långhjemtagelse på 10,1 mio. kr. og en tilsvarende stigning i det forventede tilgodehavende under øvrige finansforskydninger.

Optagne lån

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion af de forventede optagne lån i 2024 med 10,1 mio. kr., hvorefter der ikke forventes optaget lån i 2024. Udviklingen i indefrosen grundskyld, energiinvesteringer mv. kan betyde, at kommunen primo 2025 alligevel optager lån vedrørende 2024. Men på dette tidspunkt er det imidlertid ikke muligt at lånet bogføres i 2024.

Øvrige finansforskydninger

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 10,1 mio. kr., der primært kan henføres til pensionisters indfrielse af tidligere optagne "lån til betaling af ejendomsskatter" i 2024.

Forsyningsvirksomheder

Tablet 17. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. ep.	Budget herefter
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.958	-3.958	-	-3.958
Forsyningsvirksomheder - anlæg	6.375	8.843	-	8.843
I alt	2.417	4.885	-	4.885

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

De samlede forventede merudgifter til fordrevne ukrainere udgør 9,0 mio. kr. i 2024.

1.000 kr.	Merforbrug 2024 Ukraine ift. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB
Dagtilbudsområdet	830	-	830
Skole- og klubområdet	7.125	1.925	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	9.011	2.081	6.930

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 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.

Set i lyset af denne kompensation blev der ved tillægsbevillingen pr. 30. juni 2024 besluttet at finansiere 6,9 mio. kr. ud af de 9,0 mio. kr. ved tillægsbevillinger.