

FREDERIKSSUND  
KOMMUNE

Årsregnskab 2025



---

# Indholdsfortegnelse

Årsregnskab 2025.....	1
Indholdsfortegnelse .....	2
Borgmesterens forord .....	3
Kommuneoplysninger .....	4
Ledelsens påtegning .....	5
Uafhængig revisors erklæring.....	6
Ledelsens årsberetning .....	7
Befolkningsudviklingen i 2025.....	14
Regnskabs- og finansieringsoversigt .....	16
Balance.....	17
Noter til regnskabet .....	18
Oversigt over interne forsikringsordninger .....	31
Bemærkninger til drift.....	32
Bemærkninger til anlæg.....	53
Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning .....	66
Bemærkninger til finansielle poster .....	68
Bemærkninger til forsyningsvirksomheder .....	70
Fordrevne ukrainere .....	71
Overførsler på drift .....	72
Overførsler på anlæg .....	77
Overførsler på forsyningsvirksomheder .....	85
Afsluttede anlæg .....	86
Personaleoversigt med bemærkninger .....	87
Anvendt regnskabspraksis.....	88
Kautions- og garantiforpligtelser .....	92
Udførelse af opgaver for andre myndigheder.....	93
Hovedoversigt .....	94
Tværgående artsoversigt .....	95
Finansiel status, aktiver.....	96
Finansiel status, passiver .....	97
Regnskab på bevillingsniveau .....	98

---

# Borgmesterens forord

Igen i 2025 er Frederikssund Kommune lykkes med at holde sig indenfor de tildelte rammer på henholdsvis service og anlæg. Et resultat, der er udtryk for økonomisk ansvarlighed og god styring.

Samlet udviser regnskabet for 2025 et underskud på 21,7 mio. kr., hvilket er 1,0 mio. kr. bedre end det oprindelige budget, hvor der var forudsat et underskud på 22,7 mio. kr.

Et resultat, der sikrer et solidt fundament for en fortsat sund og bæredygtig økonomi i Frederikssund Kommune i årene fremover.

Og et resultat, vi kan være stolte af, ikke mindst set i lyset af, at de økonomiske rammer i Frederikssund Kommune – ligesom det er tilfældet i alle landets kommuner – er pressede. Jeg vil derfor gerne takke resten af Byrådet og hele organisationen for at bidrage til, at vi er kommet så flot i mål.

På driftssiden udgør overskuddet 136,0 mio. kr. Dette overskud er tilstrækkeligt til at finansiere såvel kommunens anlægsprojekter samt afdrag på lån og renter samtidig med, at kommunens overordnede budget efterleves.

I forhold til serviceudgifter blev der i 2025 brugt i alt 2.662,2 mio. kr., hvilket er 1,2 mio. kr. under kommunens serviceramme. Et resultat, der skal ses i sammenhæng med, at der i løbet af 2025 er givet store tillægsbevillinger – særligt til de mest udsatte børn og voksne.

På anlægssiden viser regnskabet, at der i 2025 er investeret for i alt 154,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug i forhold til anlægsrammen på 6,2 mio. kr. Lad mig nævne nogle af de mange anlægsprojekter, der er udført i 2025:

- Ejendoms- og vejrenovering på tværs af hele kommunen
- Den fortsatte udvikling af den nye bydel i Vinge, herunder en ny daginstitution
- Renovering af Willumsens Muesum
- Klimahandlingsplan 2045 og kystbeskyttelse

Ligesom det er afgørende, at vi har overholdt service- og anlægsrammen, er det vigtigt for mig, at vi samtidig stort set har udnyttet dem begge i 2025 til glæde for borgere og virksomheder. Det vidner om en god økonomisk og faglig ledelse, hvor hensynet til kommunens borgere og virksomheder er afbalanceret med de nationale rammer.

God læselyst.

Anne Sofie Uhrskov  
Borgmester



---

# Kommuneoplysninger

## Kommune

Frederikssund Kommune  
Torvet 2  
3600 Frederikssund  
Telefon: 47 35 10 00  
CVR-nr.: 29 18 91 29  
Regnskabsperiode: 2025

## Økonomiudvalg 2025

Tina Tving Stauning (A), formand  
Jesper Wittenburg (A)  
Søren Andreasen Weimann (B)  
Niels Martin Viuff (C)  
Anna Poulsen (F)  
Michael Tøgersen (I)  
Kirsten Weiland (N)  
Inge Messerschmidt (O)  
Anne Sofie Uhrskov (V)  
Morten Skovgaard (V)  
Rasmus Petersen (Ø)

## Økonomiudvalg 2026

Anne Sofie Uhrskov (V), formand  
Jørgen Bech (V)  
Tina Tving Stauning (A)  
Jesper Wittenburg (A)  
Niels Martin Viuff (C)  
Anna Poulsen (F)  
Chelle Lilly Albøge (I)  
Michael Tøgersen (I)  
Inge Messerschmidt (O)  
Hans Andersen (V)  
Rasmus Petersen (Ø)

## Direktion

*Kommunaldirektør:*

Torben Kjærgaard

*Direktør for Teknik, Erhverv og IT*

Kristian Nabe-Nielsen (fratrådt 30/4-25)/Henriette A. Krag (tiltrådt 1/8-25)

*Direktør for Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed*

Mie Helene Andresen

*Direktør for Opvækst, Uddannelse og Kultur*

Julie Becher

## Revision

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rabaldersstræde 7. 2. sal  
4000 Roskilde

---

## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. april 2026 aflagt årsregnskab 2025 for Frederikssund Kommune.

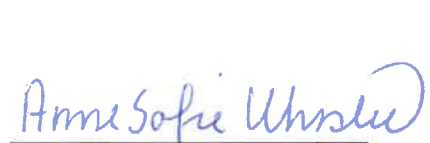
Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med lov om kommunernes styrelse og regler i Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revisionen.

Kommunens revision (BDO) skal senest den 15. juni 2026 afgive revisionsberetning, således at Byrådet kan foretage den endelige behandling af regnskabet inden udgangen af august måned.

Frederikssund den 29. april 2026



Anne Sofie Uhrskov  
Borgmester



Torben Kjærgaard  
Kommunaldirektør

---

## Uafhængig revisors erklæring

Revisors erklæring kan findes på kommunens hjemmeside under Kommunen / Økonomi / Årsregnskab efter byrådets vedtagelse.

---

# Ledelsens årsberetning

## Økonomaftale mellem KL og regeringen

Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen indgår hvert år en økonomaftale, der fastlægger de overordnede rammer for den kommunale økonomi, herunder rammer for service, anlæg og skatteudskrivning.

Ligesom i foregående år blev aftalen for 2025 indgået under de betingelser, som fremgår af budgetloven. Loven er udtryk for et langsigtet styringsparadigme i forhold til den samlede offentlige økonomi.

Budgetloven indeholder derimod ikke et balancekrav på kommuneniveau, men kun for den samlede offentlige økonomi.

Det fremgår således af bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision m.v., at der skal være balance mellem indtægter og udgifter på årsbudgettet og i de flerårige budgetoverslag, hvilket grundlæggende betyder, at kommunerne i årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag skal have overskud i den løbende drift. Det vil sige, at indtægter fra skatter, tilskud mv. skal være større end serviceudgifterne, udgifter til overførsler, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, nettorenteudgifter mv. Dette er med til at sikre, at der ikke budgetteres med et for højt serviceniveau, som finansieres ved likviditetsbrug.”

## Serviceammen

Serviceammen fastsættes som en del af økonomaftalen. Den omfatter de væsentligste kommunale driftsudgifter, herunder udgifter til kernevelfærdsområderne som skoler, børnepasning, ældrepleje og støtte til udsatte grupper.

Hvis de kommunale budgetter eller regnskaber viser, at kommunerne under ét har overskredet rammen, nedsættes bloktilskuddet tilsvarende – dog maksimalt 3,0 mia. kr.

I forhold til budgetlægningen vil en eventuel sanktion alene have kollektiv karakter, mens en eventuel sanktion i forhold til regnskab vil have en individuel del og en kollektiv del. 40 pct. af en regnskabssanktion vil således blive fordelt på alle kommuner, mens 60 pct. fordeles mellem de kommuner, der har overskredet deres serviceammen.

## Budgetteringen

Kommunernes oprindelige samlede serviceammen i 2025 udgjorde 324,4 mia. kr.

Kommunerne budgetterede i deres oprindelige budgetter i 2025 med 150 mio. kr. mindre end den samlede serviceammen, hvorfor sanktionslovgivningen ikke aktiveres på serviceudgifterne i forhold til budgetlægningen.

## Regnskab

I 2025 udgør kommunernes samlede korrigerede serviceammen 323,8 mia. kr. og Frederikssund Kommunes andel heraf (kommunens serviceammen) er 2.656,5 mio. kr.

Som en del af økonomaftalen for 2026 blev kommunerne i 2025 kompenseret med i alt 900 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceammen på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle

---

bloktilskuds nøgle svarer den øgede serviceramme til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Data indhentet fra KL viser, at Frederikssund Kommunes udgifter til fordrevne ukrainere pr. indbygger i 2024 lå på niveau med landsgennemsnittet. På den baggrund vurderes det, at bloktilskuds nøglen er en rimelig fordelingsnøgle for kommunens vedkommende.

Herefter udgjorde kommunens serviceramme i 2025 de facto 2.663,4 mio. kr.

Når samtlige kommuner har aflagt regnskab for 2025, bliver det opgjort om, hvorvidt kommunerne under ét har overholdt servicerammen, herunder om hvorvidt kommunerne pålægges en sanktion i den forbindelse.

Frederikssund Kommune har i 2025 afholdt serviceudgifter for 2.662,2 mio. kr., hvilket er 1,2 mio. kr. under kommunens serviceramme, hvorfor den individuelle del af en eventuel regnskabssanktion ikke forventes at blive udløst.

### **Anlæg**

Af økonomiaftalen for 2025 fremgår det, at der er enighed om, at kommunernes samlede investeringer (bruttoanlægsudgifter) i 2025 skal holdes indenfor en anlægsramme på 20,3 mia. kr. Endvidere fremgår det af aftalen, at 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne samlet set budgetterer indenfor denne ramme.

### **Budgetteringen**

Kommunerne budgetterede i deres oprindelige budgetter i 2025 med 250 mio. kr. mere end den samlede anlægsramme, hvorfor sanktionslovgivningen blev aktiveret i 2025.

### **Regnskab**

Der er ikke knyttet nogen formel regnskabssanktion til bruttoanlægsudgifterne. KL og regeringen er dog enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at både den aftalte kommunale service- og anlægsramme i 2025 overholdes i såvel budgetter som regnskaber.

Når samtlige kommuner har aflagt regnskab for 2025, bliver det opgjort om, hvorvidt kommunerne under ét har overholdt anlægsrammen.

Frederikssund kommune har i 2025 afholdt bruttoanlægsudgifter på 154,7 mio. kr., hvilket er 6,2 mio. kr. under kommunens anlægsramme svarende til oprindeligt budget.

### **Skatter**

Af økonomiaftalen fremgår det, at KL og regeringen er enige om, at målet for kommunernes skattefastsættelse er en samlet uændret kommunal skat for 2025.

Forudsætningen om en uændret kommunal skattefastsættelse for kommunerne under ét blev opfyldt i 2025 med en mindre nedsættelse på 23 mio. kr., hvorfor sanktionslovgivningen ikke aktiveres.

### **Sanktion**

Som det fremgår af ovenstående budgetterede kommunerne samlet set med serviceudgifter, der lå 150 mio. kr. under servicerammen, og med bruttoanlægsudgifter, der lå 250 mio. kr. over anlægsrammen. De kommunale skatter blev holdt uændrede.

I alt er der således tale om en rammeoverskridelse på 100 mio. kr. i budgetlægningen for 2025, hvorfor bloktilskuddet blev reduceret med 100 mio. kr. svarende til en tilskudsreduktion på 0,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

## Frederikssund Kommunes økonomiske resultater

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.710,5	-3.698,5	-3.702,8	7,8	-4,2
Driftsudgifter, netto	3.567,2	3.579,8	3.566,7	-0,4	-13,1
<b>Strukturel driftsbalance</b>	<b>-143,4</b>	<b>-118,7</b>	<b>-136,0</b>	<b>7,3</b>	<b>-17,4</b>
Renter, udbytte m.v.	0,1	-2,0	-9,0	-9,1	-7,0
Optagne lån	-4,2	0,0	0,0	4,2	0,0
Afdrag på lån	61,9	62,4	60,9	-0,9	-1,4
Finansforskydninger	0,0	-6,3	23,8	23,8	30,1
Mellemværende forsyningen	-1,9	2,8	-29,1	-27,2	-31,9
<b>Råderum til anlæg</b>	<b>-87,4</b>	<b>-61,9</b>	<b>-89,4</b>	<b>-2,0</b>	<b>-27,5</b>
Anlægsudgifter - skattefinansierede	160,9	173,2	154,7	-6,2	-18,5
Anlægsindtægter	-50,8	-71,1	-43,6	7,2	27,5
Anlægsudgifter - kommunale ældre- og plejeboliger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Balance</b>	<b>22,7</b>	<b>40,2</b>	<b>21,7</b>	<b>-1,0</b>	<b>-18,5</b>

Resultatet for 2025 udviser et overskud på den strukturelle driftsbalance (driftsoverskud eksklusiv renter) på 136,0 mio. kr., hvilket er 7,3 mio. kr. værre end oprindeligt budgetteret.

Efter finansiering af årets anlægsudgifter samt renter, afdrag og øvrige finansforskydninger mv. er der opnået et underskud på 21,7 mio. kr., hvilket er 1,0 mio. kr. bedre end oprindeligt budget.

Dette resultat kan overordnet henføres til en række modsatrettede bevægelser, herunder primært:

- Færre indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 7,8 mio. kr.
- Flere udgifter til overførselsudgifter på 7,8 mio. kr., der primært kan henføres til tabt arbejdsfortjeneste og førtidspension.
- Flere indtægter fra den centrale refusionsordning på 10,6 mio. kr., der primært skyldes flere meget dyre enkeltsager på voksenhandicapområdet og familieområdet.
- Flere indtægter fra renter mv. på 9,1 mio. kr.
- Færre indtægter fra optagne lån på 4,2 mio. kr.
- Flere udgifter under øvrige finansforskydninger på 23,8 mio. kr.
- Kommunens tilgodehavende med forsyningen er 27,2 mio. kr. større.
- Færre bruttoanlægsudgifter på 6,2 mio. kr.
- Færre bruttoanlægsindtægter på 7,2 mio. kr.

### Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Det oprindelige budget vedrørende indtægter fra skatter, tilskud og udligning var på 3.710,5 mio. kr., mens regnskabet viser en indtægt på 3.702,8 mio. kr. Mindreindtægten på 7,8 mio. kr. kan overordnet henføres til en række modsatrettede bevægelser, herunder blandt andet:

- En merindtægt på skatter 9,9 mio. kr., der primært kan henføres til efterregulering vedrørende grundskyld for perioden 2021-2023.
- Mindreindtægt på tilskud og udligning på 18,2 mio. kr. fra midtvejsreguleringen:

- Reduceret indtægt på 23,7 mio. kr. som følge af færre forventede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet på landsplan.
- Reduceret indtægt på 7,4 mio. kr. som følge af lavere inflation end forventet ved indgåelse af økonomaftalen for 2025.
- Merudgift på 0,5 mio. kr. vedrørende bidrag til særligt tilskud til kommuner, hvor ledigheden for forsikrede ledige overstiger udviklingen i landsdelen.
- Øget indtægt på 7,1 mio. kr. som følge af statslig kompensation for merudgifter til fordrevne ukrainere.
- Øget indtægt på 6,3 mio. kr. som følge af ny lovgivning, der pålægger kommunen nye opgaver/udgifter (lov- og cirkulæreprogrammet).

## Skattefinansierede driftsudgifter

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<b>I alt</b>	<b>3.567,2</b>	<b>3.579,8</b>	<b>3.566,7</b>	<b>-0,4</b>	<b>-13,1</b>
heraf serviceudgifter	2.660,5	2.673,2	2.662,2	1,7	-11,0
heraf overførselsudgifter	761,1	761,5	768,9	7,8	7,4
heraf centr. refusionsord.	-69,9	-70,9	-80,5	-10,6	-9,6
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	232,4	232,4	232,4	0,0	0,0
heraf ældreboliger	-16,9	-16,4	-16,3	0,7	0,1

I det oprindelige budget udgør nettodriftsudgifterne samlet 3.567,2 mio. kr., mens regnskabet viser et forbrug på 3.566,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

### Serviceudgifter

I forhold til serviceudgifter var der i 2025 et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Et resultat, der bl.a. dækker over merudgifter på de specialiserede områder, ældreområdet samt dagtilbudsområdet. Omvendt ses et mindreforbrug på administrationen - i høj grad som følge af kassehenlæggelse af den centrale reservepulje og pulje til fordrevne ukrainere. En kassehenlæggelse, der netop skulle medgå til finansiering af merudgifterne på de specialiserede områder mv.

Den korrigerede serviceramme for Frederikssund Kommune udgør 2.663,4 mio. kr. Og med et realiseret forbrug på 2.662,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug i forhold til servicerammen på 1,2 mio. kr.

### Overførselsudgifter

På overførselsudgifterne var der i 2025 et merforbrug på 7,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, der kan henføres til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet og overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet.

### Den centrale refusionsordning

Den endelige refusionshjemtagelse har resulteret i en merindtægt på 10,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Forøgelsen skal ses i sammenhæng med flere meget dyre enkeltsager på familie- og voksenhandicapområdet under serviceudgifterne.

### Aktivitetsbestemt medfinansiering

På den aktivitetsbestemte medfinansiering var der i 2025 overensstemmelse mellem budget og regnskab.

---

## **Ældreboliger**

På ældreboliger var der i 2025 overensstemmelse mellem budget og realiserede indtægter.

## **Renter**

I 2025 var der merindtægter på 9,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, der primært kan henføres til udbytter på kommunens kapitalforvaltning, renter på kommunens indlån samt garantiprovisioner.

## **Finansforskydninger**

Finansforskydningerne viser en samlet udgift (kassetræk) på 23,8 mio. kr. i 2025, hvilket er 23,8 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt. En merudgift, der primært kan henføres til en række modsatrettede forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter samt diverse mellemregninger.

## **Optagne lån**

I 2025 har kommunen ikke optaget lån.

## **Afdrag på lån**

I 2025 har kommunen afdraget med 0,9 mio. kr. mindre i forhold til oprindeligt budget, der kan henføres til indefrosne feriemidler samt det forhold, at der ikke er optaget nye lån i 2025.

## **Forsyningsområdet**

Forsyningsområdet er brugerfinansieret og indeholder både drift og anlæg, hvor der over en årrække skal være balance mellem indtægter og udgifter.

### **Drift**

På forsyningsområdet var der i 2025 et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

### **Anlæg**

På forsyningsområdet var der i 2025 et mindreforbrug på 19,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

## **Anlæg**

Regnskabet for 2025 viser samlet set en nettoanlægsudgift på 111,1 mio. kr. på det skattefinansierede anlægsområde, hvoraf de realiserede bruttoanlægsudgifter udgør 154,7 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne udgør 43,6 mio. kr.

Samlet set er det et nettomerforbrug på 1,0 mio. kr. set i forhold til oprindeligt budget fordelt med mindreudgifter på 6,2 mio. kr. og mindreindtægter 7,2 mio. kr.

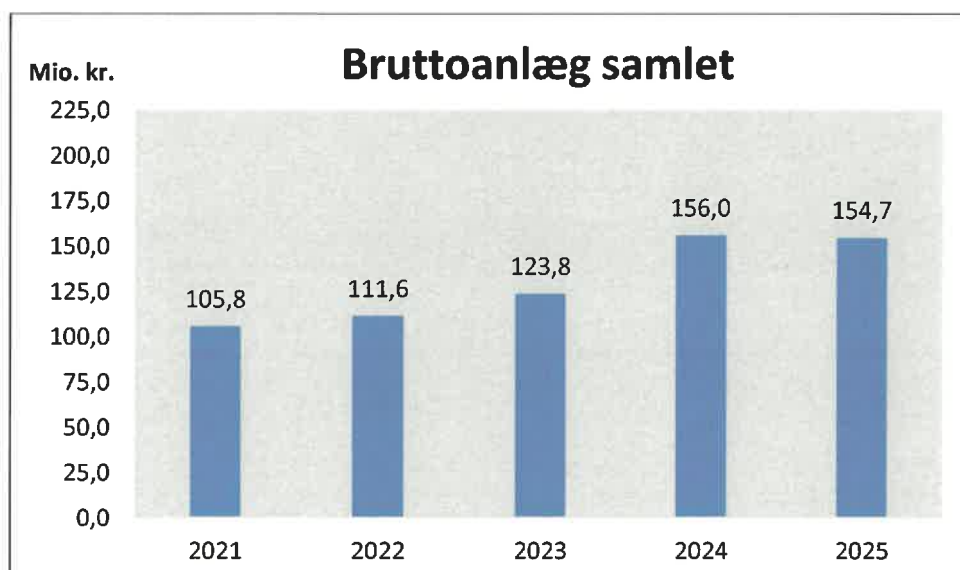
### **Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter**

De realiserede bruttoanlægsudgifter i 2025 udgør 154,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 6,2 i forhold til oprindeligt budget – og dermed i forhold til kommunens anlægsramme.

Nedenfor vises en oversigt over de største skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i 2025:

Beløb i 1.000 kr.	Bruttoudgift
Renovering af Willumsen Museum	43.195
Ejendomsrenovering 2025	15.884
Slidlagsarbejder 2025	14.717
Cykelstier på Kbh.vej Slangerup	14.048
Klimaplan 2045	9.013
Vinge - Udstyk parcel.grund og Tiny house	7.154
Vinge - Grønt hjerte	5.969
Daginstitution, Vinge	4.928
Vinge - omr. I + C, vej og parkering	4.780
Øvrige anlæg - Skattefinansierede projekter	34.997
<b>Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i alt</b>	<b>154.687</b>

Frederikssund Kommune har i perioden 2021-2025 i gennemsnit afholdt bruttoanlægsudgifter på 130,4 mio. kr. som illustreret i nedenstående figur.



### Bruttoanlægsindtægter – salg af bygninger og grunde

De realiserede anlægsindtægter for 2025 udgør i alt 43,6 mio. kr. primært som følge af udstykning af grunde i Vinge og fondsindtægter i forbindelse med renovering af Willumsens Museum.

### Udviklingen i likvide aktiver

Alle kommuner er pålagt, at den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder skal være positiv (kassekreditregel). Frederikssund Kommunes økonomiske politik indeholder et mål om, at den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder ikke blot skal være positiv, men minimum udgøre 125 mio. kr.

---

Beløb i mio. kr.	2024	2025
Likviditetsbeholdning jf. kassekreditregel (gennemsnit 365 dage)	413,5	426,1

Fra 2024 til 2025 er den gennemsnitlige likviditet steget med 12,6 mio. kr. og udgør ultimo 2025 426,1 mio. kr. Stigningen i den gennemsnitlige likviditet fra 2024 til 2025 skyldes primært en ændret periodisering af indtægter og udgifter i 2024 sammenlignet med de historiske bevægelser, men også en kassetilførsel i 2024 på 5 mio. kr.

## Befolkningsudviklingen i 2025

Nedenstående tabel viser det faktiske antal borgere i Frederikssund Kommune opgjort pr. 31. december 2024 og 31. december 2025. Tabellen viser således udviklingen i befolkningstallet i løbet af 2025, samt i hvilket omfang udviklingen er forløbet som forventet i prognosen for 2025.

Aldersgrupper	Faktisk 2024	Forventet 2025	Faktiske 2025	Ændring ift. faktisk 2024	Afvigelse ift. forventet 2025
0-2-årige	1.214	1.233	1.231	17	-2
3-5-årige	1.345	1.382	1.353	8	-29
6-16-årige	5.375	5.355	5.318	-57	-37
17-24-årige	3.876	3.806	3.881	5	75
25-39-årige	6.910	7.162	7.207	297	45
40-64-årige	16.361	16.321	16.213	-148	-108
65-74-årige	5.751	5.882	5.844	93	-38
75-84-årige	4.897	4.943	4.952	55	9
85+-årige	1.321	1.458	1.456	135	-2
<b>I alt</b>	<b>47.050</b>	<b>47.540</b>	<b>47.455</b>	<b>405</b>	<b>-85</b>

Ultimo 2025 udgør Frederikssund Kommunes befolkningstal 47.455 borgere. I løbet af 2025 steg befolkningstallet med 405 personer, hvilket skyldes en positiv flyttebalance, hvor antallet af tilflytninger var højere end antallet af fraflytninger. Stigningen i befolkningstallet dækker over en stigning i de mindste aldersgrupper, 0-5-årige, på 25 personer i forhold til ultimo 2024. I modsætning til de små børn, går skolebørn i aldersgruppen 6-16-årige tilbage med 57 personer. Unge i aldersgruppen 17-24-årige stiger med 5 personer. De unge erhvervsaktive i aldersgruppen 25-39 årige stiger med 297 personer, imens de erhvervsaktive i alderen 40-64 år falder med 148 personer. For personer i alderen 65 og op efter går de samlet frem med 283 flere personer.

I de enkelte aldersgrupper er der forskel mellem det *forventede* og *realiserede* befolkningstal. Dette er relevant, idet afvigelser i de respektive aldersgrupper påvirker regnskabet forskelligt.

Den samlede nettotilvækst på i alt 405 personer indeholder den mellemkommunale balance (til- og fraflytninger inden for Danmark) på 421 personer, nettovandringer (til- og fraflytning til/fra udlandet) på 125 personer (heraf 100 nye flygtninge) samt fødselsbalance (fødte minus døde) på -142 personer. Endeligt er der korrigeret med 1 personer, grundet enten dobbeltregistreringer eller manglende registrering ifm. til- eller fraflytning på individuelle personer.

Befolkningsprognosen er vigtig i forhold til udarbejdelsen af budgetter for de kommende år. I befolkningsprognosen for 2025 var forventningen et samlet befolkningstal ultimo 2025 på 47.540 indbyggere, mens det faktiske antal udgør 47.455, dvs. 85 færre personer end forventet i forhold til den forrige befolkningsprognose. Dette skyldes i overvejende grad den lavere flyttebalance, som er 116 personer lavere end ellers forventet. Dette afspejler sig også i antallet af ny-indflyttede boliger, som også er lavere end forventet. Til gengæld er der en positiv forskel på fødselsbalancen med 31 færre døde i forhold til, hvad der ellers var forventet.

Befolkningsprognosen er udarbejdet ud fra forventninger til antallet af boliger i kommunen (boligprogram) i de kommende år, samt den eksisterende befolknings alderssammensætning.

---

Væsentlige dele af kommunens driftsbudget er afhængigt af befolkningsprognosen. Konkret drejer det sig om tandplejen, dagtilbuds-, SFO- og ældreområdet på udgiftssiden. Derudover påvirker befolkningsprognosen kommunens indtægter vedrørende skatter, tilskud og udligning.

Befolkningsprognosen er således et vigtigt redskab i kommunens økonomiske planlægning, hvorfor det er vigtigt at følge op på, hvor præcist prognosen rammer den faktiske befolkningsudvikling.

# Regnskabs- og finansieringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Note	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
<b>Indtægter</b>	<b>1</b>	<b>-3.710.540</b>	<b>-3.698.528</b>	<b>-3.702.777</b>	<b>-4.249</b>
Skatter		-3.075.916	-3.082.864	-3.085.792	-2.928
Tilskud og udligning		-634.624	-615.664	-616.985	-1.321
<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)</b>	<b>2</b>	<b>3.567.166</b>	<b>3.579.843</b>	<b>3.566.732</b>	<b>-13.112</b>
Økonomiudvalget		253.583	233.176	229.014	-4.162
Børn, familier og forebyggelse		431.819	456.727	448.965	-7.762
Skole, klub og SFO		550.875	558.045	550.430	-7.616
Omsorg og ældre		557.460	563.164	564.595	1.431
Job, erhverv og kultur		846.567	837.279	843.956	6.677
Unge, fritid og idræt		87.552	86.052	81.868	-4.184
Plan og teknik		222.144	212.271	223.677	11.406
Klima, natur og energi		20.284	20.081	19.481	-600
Social og sundhed		596.883	613.047	604.745	-8.302
<b>Renter m.v.</b>	<b>3</b>	<b>123</b>	<b>-2.042</b>	<b>-9.019</b>	<b>-6.976</b>
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>		<b>-143.250</b>	<b>-120.727</b>	<b>-145.064</b>	<b>-24.337</b>
<b>Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)</b>		<b>110.077</b>	<b>102.084</b>	<b>111.112</b>	<b>9.028</b>
Anlægsudgifter		160.869	173.171	154.687	-18.484
Anlægsindtægter		-50.792	-71.087	-43.575	27.512
<b>A. Resultat af det skattefinansierede område</b>		<b>-33.173</b>	<b>-18.643</b>	<b>-33.951</b>	<b>-15.309</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>					
Drift (indtægter-udgifter)		-22.373	-22.373	-29.951	-7.578
Anlæg (indtægter-udgifter)		20.500	25.163	890	-24.273
<b>B. Resultat af forsyningsvirksomheder</b>		<b>-1.873</b>	<b>2.790</b>	<b>-29.061</b>	<b>-31.850</b>
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>		<b>-35.046</b>	<b>-15.853</b>	<b>-63.012</b>	<b>-47.159</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>		<b>-39.227</b>	<b>-15.853</b>	<b>-63.012</b>	<b>-47.159</b>
Resultat i alt		-35.046	-15.853	-63.012	-47.159
Optagne lån (langfristet gæld)	4	-4.181	0	0	0
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>		<b>61.897</b>	<b>56.034</b>	<b>84.724</b>	<b>28.690</b>
Afdrag på lån (langfristet gæld)		61.897	62.351	60.949	-1.402
Øvrige finansforskydninger	5	0	-6.317	23.775	30.092
<b>Ændring af likvide aktiver</b>		<b>22.670</b>	<b>40.181</b>	<b>21.712</b>	<b>-18.469</b>
<b>Kassebeholdningen primo 2025</b>		<b>158.935</b>	<b>158.935</b>	<b>158.935</b>	
Ændringer i likvide aktiver		-22.670	-40.181	-21.712	
<b>Kassebeholdningen ultimo 2025</b>	<b>6</b>	<b>136.265</b>	<b>118.754</b>	<b>137.222</b>	

# Balance

Beløb i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2024	Ultimo 2025
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	11	1.765.930	1.714.515
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	11	376	188
Langfristede tilgodehavender (funktion 9.21-9.27)	8	1.760.286	1.724.741
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (funktion 9.30-9.35)		38.579	9.518
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.565.170</b>	<b>3.448.962</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Varebeholdning (funktion 9.86)		0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	11	20.240	20.822
Kortfristede tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	7	139.580	169.297
Pantebreve (funktion 9.20)	8	2.187	2.187
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	6	158.935	137.222
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>320.941</b>	<b>329.527</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.886.111</b>	<b>3.778.490</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital (funktion 9.91-9.99)</b>			
<b>Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)</b>	12	<b>-401.510</b>	<b>-397.026</b>
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	10	-648.882	-594.810
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)		-10.848	-10.889
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	9	-253.361	-237.723
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>-913.091</b>	<b>-843.422</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>-3.886.111</b>	<b>-3.778.490</b>

# Noter til regnskabet

## Note 1 Skatter og generelle tilskud

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Kommunal indkomstskat	-2.392.078	-2.534.842	-2.659.573
Selskabsskat	-26.226	-42.729	-35.799
Grundskyld	-349.058	-412.899	-380.466
Skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-6.039	-6.384	-6.549
Anden skat	-1.040	-3.323	-3.405
<b>Skatter i alt</b>	<b>-2.774.441</b>	<b>-3.000.176</b>	<b>-3.085.792</b>
Udligning og generelle tilskud	-587.977	-604.537	-615.879
Refusion af købsmoms	-1.383	-3.876	-1.106
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-589.360</b>	<b>-608.413</b>	<b>-616.985</b>
<b>Skatter og generelle tilskud i alt</b>	<b>-3.363.801</b>	<b>-3.608.589</b>	<b>-3.702.777</b>

### Statsgarantiordningen

Ved budgetlægningen af indkomstskatter, tilskud og udligning har kommunerne mulighed for at vælge mellem:

- **Selvbudgettering** - Indtægtsbudgettet baseres på kommunens eget skøn over folketal, slutligningsstatistik mv. – skatter, tilskud og udligning er foreløbige, og beregnes på baggrund af egne forudsætninger.
- **Statsgaranti** – Indtægtsbudgettet baseres på et statsgaranteret udskrivningsgrundlag og hertil knyttede statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb.

Udover eventuelle store økonomiske forskelle mellem de to metoder, indebærer valget også at:

- Valg af selvbudgettering betyder, at der vil blive foretaget en efterregulering tre år efter budgetåret.
- Valg af statsgaranti bevirker, at de udbetalte beløb er til endelig afregning.

Frederikssund Kommune valgte i forbindelse med budgetlægningen for 2025, at selvbudgettere, hvilket bevirker at kommunens modtagne indkomstskatter, samt udmeldte tilskuds- og udligningsbeløb for 2025 vil blive efterreguleret, når det endelige resultat kan opgøres i 2028.

### Skatter

De samlede kommunale skatteindtægter består af følgende poster, hvor det dog kun er indkomstskatten, som er omfattet af den valgte selvbudgettering:

- Indkomstskat
- Grundskyld
- Dækningsbidrag
- Selskabsskat
- Øvrig skat - dødsbøbeskatning

---

Udskrivningsprocent (personskat) er nedsat med 0,1% i forhold til 2024, og har dermed udgjort følgende i 2025:

Personskat	25,70 pct.
------------	------------

Grundskyldspromille og kirkeskatteprocent er uændrede i forhold til 2024, og har dermed udgjort følgende i 2025:

Kirkeskat	0,96 pct.
Grundskyld	12,00 promille
Grundskyld landbrugsejendomme m.v.	7,20 promille

Dækningsafgifterne er ligeledes uændrede i forhold til 2024, og har dermed udgjort følgende i 2025:

Dækningsafgift på erhvervsejendomme	0,00 promille
Dækningsafgift af andre offentlige ejendomme (grundværdi)*	15,00 promille

*\* Der har indtil 2021 været opkrævet en dækningsafgift fra offentlige ejendomme, beregnet på baggrund af såvel grundværdien (15 promille) som forskelsværdien (8,75 promille).*

*Ny lovgivning bevirker imidlertid at offentlige ejendomme med virkning fra 2022 udelukkende opkræves en dækningsafgift beregnet på baggrund af grundværdien, men at den samlede betaling svarer til det opkrævede provenue for skatteåret 2021, fra såvel grundværdi som forskelsværdi.*

Frederikssund Kommune har i 2025 i alt modtaget 2,660 mia. kr. i kommunal indkomstskat. Selvom der er valgt selvbudgettering, er det valgt at budgettere med et provenue svarende til den tilbudte statsgaranti i 2025 – et provenue som grundet den valgte selvbudgettering vil blive efterreguleret i 2028.

Selskabsskatter har indbragt 35,8 mio. kr. i 2025. Indtægten er baseret på selskabernes indtjening tre år tidligere, og provenuet i 2025 er derfor baseret på selskabernes indtjeningen i 2022.

Grundskylden har i 2025 indbragt 380,5 mio. kr., hvoraf de 8,8 mio. kr. vedrører efterreguleringer vedrørende 2021 – 2023.

Der blev med virkning fra 2018 indført en ny lov vedrørende indefrysning af grundskyld. Loven betyder at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden på over 200 kr. pr. ejer. Boligejere har derfor siden 2018 oplevet, at stigninger i grundskylden på over 200 kr. automatisk er blevet indefrosset. De pågældende boligejere har i stedet fået oprettet et rente- og gebyrfrit lån hos kommunen, der svarer til beløbet på stigningen. Siden 1. maj 2021 har det dog været muligt som borger, at indfri den indefrosede grundskyld, og fra 1. januar 2024 desuden muligt at framelde sig den automatiske (obligatoriske) indefrysningsordning.

I 2022 og 2023 blev der indefrosset henholdsvis 27,4 mio. kr. og 22,9 mio. kr. I 2025 er indefrysningen faldet markant og udgør kun 4,1 mio. kr.

Samtidig er en del af de tidligere indefrosne beløb blevet indfriet, blandt andet som følge af boligsalg og fravalg af ordningen. Det betyder, at det samlede mellemværende netto er reduceret med 4,4 mio. kr. i 2025.

For at indefrysningsordningen ikke skal belaste kommunens likviditet, indgår en eventuel manglende indtægt fra grundskyld i kommunens låneramme, men idet der har været et likviditetsmæssigt overskud på ordningen i 2025, påvirker dette derfor ikke årets låneramme.

---

Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift) har indbragt 6,5 mio. kr. i 2025, og omfatter opkrævet dækningsafgift på andre offentlige ejendomme.

Anden skat i øvrigt har indbragt samlet 3,4 mio. kr. i 2025, og omfatter 1,1 mio. kr. vedrørende andel af bruttoskat jf. kildeskatloven §48E omfattende beskatning af udenlandske forskere, specialister og lignende, samt 2,3 mio. kr. vedrørende den kommunale andel af dødsbopeskatning.

Frederikssund Kommune har i 2025 i alt modtaget 616 mio. kr. i udligning og generelle tilskud. Beløbet dækker over det beregnede provenue fra den valgte selvbudgettering, hvor det dog er valgt at budgetlægge med et provenue svarende til den tilbudte statsgaranti, samt en række efterreguleringer vedrørende tidligere år - et provenue som grundet den valgte selvbudgettering vil blive efterreguleret i 2028.

Forudsætningerne for det udbetalte tilskud og udligningsbeløb er fastsat i økonomiaftalen for 2025, som blev indgået mellem regeringen og KL i juni 2024. Niveauet afspejler det aftalte niveau for kommunernes samlede anlægs- og serviceudgifter, niveau for overførsler, korrektion for ny lovgivning m.v.

Købsmoms endte med en indtægt på 1,1 mio. kr., hvor der var budgetlagt med udgiftsneutralitet. Merindtægten skyldes, at KMD har gennemført en momsgennemgang for perioden 2019–2024, hvilket har resulteret i en indtægt på 1,3 mio. kr. Herudover er der afholdt momsudgifter vedrørende huslejeindtægter på 0,2 mio. kr.

## Note 2 Refusion

Noten angiver de refusionsindtægter, som Frederikssund kommune har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder.

Frederikssund kommune har verificeret de oplyste tal i kommunens regnskab og tager styrelsens gruppering af refusionsbeløbene til efterretning.

## Hovedkonto på finansloven (beløb i hele kr.)

## Klassisk refusion

**Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9**

14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-2.661.280
14.71.04. Resultattilskud	-3.977.447
14.71.05. Grundtilskud	-8.402.465
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-143.975
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-6.038.063
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-284.333
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15. Danskbonus i program	0
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05. Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-77.385
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-80.450.281
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-1.032.636
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-345.992
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17. Støtte til beboerindskud	0
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-26.184.062
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-336.223
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-4.120.113
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.012.049
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.455.777
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-308.953
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.010.398
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-83.789
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-501.810
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-226.675
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.249.776
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02. Tilbagebetalinger	8.000
17.35.20.1) Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	110.323
17.38.11.2) Dagpenge ved sygdom	234.237
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.338.349
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-64.977
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-127.460
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-146.829
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-3.083.335
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Skånejob	-28.906
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-841.898
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-169.698
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-143.501
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	0
17.56.02. Ledighedsydelse	-610.727
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	3.185.176
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	87.937
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-666.172
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-517.293
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-4.736.837
<b>Refusion i alt</b>	<b>-152.753.791</b>

**Refusion fra Ydelsesrefusion**

14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.353.878
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-785.594
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-15.955.420
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-11.254.875
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-4.221
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25. Ledighedsydelse	-3.716.097
17.38.11.1) Dagpenge ved sygdom	-53.163.847
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-179.870
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmotagere m.fl.	-111.800
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.	-4.566
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-613.706
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-17.416.901
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-15.638.526
<b>Refusion i alt</b>	<b>-120.199.300</b>

**Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion**Refusion og tilskud i alt **-272.953.091****Medfinansiering via Ydelsesrefusion**

17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	65.768.477
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	826.626
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	1.827
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	199.728.206
17.64.13. Seniorpension	52.151.857
<b>Medfinansiering i alt</b>	<b>318.476.993</b>

## Note 3 Renter

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Likvide beholdninger	-2.620	-4.243	-2.828
Kortfristede tilgodehavender	-481	-494	-476
Langfristede tilgodehavender	-1.482	-3.270	-2.789
Kursgevinst	-17.334	-17.941	-11.406
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	-1.072	-99	-781
<b>Renteindtægter i alt</b>	<b>-22.990</b>	<b>-26.047</b>	<b>-18.281</b>
Likvide beholdninger	4.200	1.528	951
Kortfristede tilgodehavender	237	293	257
Kortfristet gæld	116	158	208
Langfristet gæld	7.946	8.535	6.857
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	1.042	29	989
<b>Renteudgifter i alt</b>	<b>13.541</b>	<b>10.544</b>	<b>9.262</b>
<b>Renter netto</b>	<b>-9.448</b>	<b>-15.503</b>	<b>-9.019</b>

Netto udviser renter en indtægt på 9,0 mio. kr. i 2025.

De samlede renteindtægter udgør 18,3 mio. kr. Indtægterne vedrører primært en ikke-realiseret kursgevinst på 11,4 mio. kr. fra kommunens investeringer i aktier og obligationer. Herudover udgør renteindtægter fra kommunens likvide beholdning 2,8 mio. kr., mens renteindtægter fra henholdsvis kortfristede og langfristede tilgodehavender udgør 0,5 mio. kr. og 2,8 mio. kr. Endelig udgør forrentning af et mellemværende med dele af forsyningsområdet 0,8 mio. kr.

De samlede renteudgifter udgør 9,3 mio. kr. Udgifterne vedrører primært renter på kommunens langfristede lån, inkl. renteswap, som udgør 6,9 mio. kr. Herudover udgør renteudgifter til kassekredit 1,0 mio. kr., mens renter vedrørende henholdsvis kortfristede tilgodehavender og kortfristet gæld udgør 0,3 mio. kr. og 0,2 mio. kr. Endelig udgør renteudgifter vedrørende et mellemværende med dele af forsyningsområdet 1,0 mio. kr.

## Note 4 Lån

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Energibesparende foranstaltninger	4.107	5.100	1.449
Genbelåning af indefrosset ejendomsskat	22.881	693	0
Lån til betaling af ejendomsskat	337	0	0
Affaldsområdet (Forsyning)			
Renovering af udløbsbassin - Frs. Genbrug	2.183	4.645	-1.072
Lystrupvejens fyldplads		40	715
Opgradering af Jægerspris og Skibby genbrug	4	994	1.092
Nedlæggelse af nærgenbrugsstationer			155
<b>Låneramme i alt</b>	<b>29.512</b>	<b>11.472</b>	<b>2.339</b>

Den kommunale låneramme er i 2025 opgjort til 2,3 mio. kr. i henhold til den kommunale lånebekendtgørelse.

I stedet for at optage et egentligt lån er det besluttet at anvende lånerammen til følgende:

- Modregne 0,056 mio. kr. i lånerammen, vedrørende deponering for det kommunale §60 selskab MAD til hver DAG – svarende til trækket på den bevilgede kommunale byggekredit pr. 31. december 2025
- Modregne 2,1 mio. kr. i lånerammen, vedrørende en tidligere deponering, som blev foretaget i forbindelse med regnskab 2023, grundet for meget hjemtaget lån i 2023.

Den forventede lånoptagelse på 4,2 mio. kr. i oprindeligt budget 2025, blev af samme årsag konverteret til en nedskrivning af den forventede deponering, som en del af budgetopfølgningen pr. 30. september 2025.

## Note 5 Finansforskydninger

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Forskydninger i refusionstilgodehavender og -gæld	12.207	-6.091	19.180
Forskydninger i kortfristet tilgodehavender	2.539	17.510	13.537
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	28.117	27.649	-21.197
Forskydninger i aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning	-165	0	0
Forskydninger i aktiver og passiver vedr. fonde og legater	-307	987	-41
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-262	-623	-105
Forskydninger i leverandørgæld	-10.263	-402	22.373
Forskydninger på diverse mellemregningskonti	1.980	-6.889	-9.972
Forskydninger i øvrig kortfristet gæld	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>33.846</b>	<b>32.141</b>	<b>23.775</b>

Finansforskydningerne viser bevægelser i kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld samt i langfristede tilgodehavender.

Funktionen dækker over forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter, samt diverse mellemregninger, herunder mellemregning mellem årene.

Samlet set er der en udgift på 23,8 mio. kr. i regnskab 2025.

De fleste poster under finansforskydninger budgetlægges ikke, da de fra år til år kan have store udsving, som set over årene udligner sig. Dog er der i 2025 budgetlagt med 6,3 mio. kr. under forskydninger i langfristede tilgodehavender. Der er budgetlagt med indtægter på 1,4 mio. kr. vedrørende indefrysningsordningen, og 6,0 mio. kr. vedrørende lån til ejendomsskat, mens der vedrørende deponerede beløb er budgetlagt med en udgift på 1,1 mio. kr.

Den samlede indtægt under langfristede tilgodehavender udgør dermed 21,2 mio. kr, hvilket primært skyldes at der vedrørende indefrysningsordningen er realiseret en indtægt på 4,4 mio. kr., lån til ejendomsskat udgør en indtægt på 11,0 mio. kr., og under deponerede beløb er der realiseret en indtægt på 5,5 mio. kr. vedrørende frigivelsen af det for meget optagede lån i 2023.

Forskydningen i refusionstilgodehavender og -gæld udgør en udgift på 19,2 mio. kr., hvilket primært skyldes en stigning vedrører aktivloven, særlige dyre enkeltsager samt inden for integrationsområdet.

Kommunens kortfristede tilgodehavender er steget med 13,5 mio. kr., hvilket primært skyldes en stigning i mellemregning mellem årene.

Forskydningen i leverandørgæld viser en udgift på 22,4 mio. kr., hvilket skyldes et fald i kommunens mellemværende med leverandører.

Forskydningen i diverse mellemregningskonti medfører en indtægt 10,0 mio. kr. Forskydningen skyldes mange modsatrettede forhold, blandt andet en stigning i kommunens gæld vedrørende A-skat for kontanthjælp.

## Note 6 Likvide aktiver

Likviditetsbeholdningen er altid et udtryk for et øjebliksbillede på et givent tidspunkt, som kan påvirkes af mange faktorer, eksempelvis hvornår borgere og virksomheder betaler deres regninger til kommunen. De regninger, der er udsendt, men endnu ikke betalt, udgør en del af posten under tilgodehavender og dermed en del af finansforskydninger. Desuden er likviditeten i slutningen af en måned altid lav, efter udbetaling af løn til medarbejdere. Vurdering af kommunens likviditet bør derfor suppleres med den gennemsnitlige likviditet over et år.

Nedenstående tabel viser den likvide beholdning ultimo året.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Kontante beholdninger	126	185	414
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-195.826	-208.435	-238.708
Investerings- og placeringsforeninger	349.248	367.185	375.516
<b>Likvide aktiver ultimo året</b>	<b>153.548</b>	<b>158.935</b>	<b>137.222</b>

Ultimo 2025 er der en positiv likvid beholdning i Frederikssund Kommune på 137,2 mio. kr. Ultimo 2024 udgjorde den likvide beholdning 158,9 mio. kr. Kassebeholdningen er dermed reduceret med 21,7 mio. kr. i løbet af 2025, svarende til kommunens økonomiske resultat for 2025.

Beholdning fordeler sig med 0,414 mio. kr. i kontant beholdning, 238,7 mio. kr. vedrørende træk på kassekredit, samt 375,5 mio. kr. placeret i obligationer og aktier.

Kommunen har valgt at placere størstedelen af de likvide aktiver i obligationer og aktier for at optimere renteudbyttet af de likvide aktiver. Dette bevirker, at beholdningen på kommunens bankindeståender er negativ. Til dækning af den negative beholdning er der indgået en aftale med kommunens pengeinstitut om en kassekredit.

## Note 7 Kortfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Refusionstilgodehavender	25.390	19.299	38.478
Tilgodehavender i betalingskontrol	87.356	95.199	89.893
Andre tilgodehavender	5	7	1
Mellemregninger med foregående og følgende år	20.957	24.261	40.478
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	307	815	447
<b>Kortfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>134.014</b>	<b>139.580</b>	<b>169.297</b>

Overordnet set er kortfristede tilgodehavender steget med 29,7 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvilket skyldes en stigning i refusionstilgodehavender samt

mellemregninger med foregående og følgende år, mens de øvrige er faldet. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet tilgodehavender.

Refusionstilgodehavender er steget med 19,2 mio. kr. fra 2024 til 2025 og udgør ultimo 2025 38,5 mio. kr. Der er sket en stigning i kommunens tilgodehavende hos staten vedrørende refusion inden for integrationsområdet, aktivlovens område, forsikrede ledige, pensionsområdet samt særlige dyre enkeltsager på i alt 20,3 mio. kr. således at de samlet set udgør 34,5 mio. kr. Omvendt er kommunens tilgodehavende hos staten vedrørende dagpenge, ATP og boligstøtte reduceret med 1,7 mio. kr. og udgør ultimo 2025 0,5 mio. kr. Kommunens tilgodehavende hos Indenrigsministeriet vedrørende momsrefusion er steget med 0,6 mio. kr. og udgør ultimo 2025 3,4 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol udgør 89,9 mio. kr. og er dermed faldet med 5,3 mio. kr. i forhold til 2024. Beløbet består dels af skyldige debitorer på 59,3 mio. kr., derudover består tilgodehavender i betalingskontrol også af balanceperiodisering på 30,6 mio. kr. Balanceperiodiseringen er af rent teknisk karakter, og skal ses som en residualpost. Denne post anvendes når posteringer indtægtsføres i regnskabet for 2025, men betalingen først sker i 2026.

Mellemregninger med foregående og følgende år er ligeledes af ren teknisk karakter og udgør 40,5 mio. kr. ultimo 2025, hvilket er en stigning i forhold til 2024. Det vedrører ind- og udbetalinger i 2025 som vedrører 2026, dvs. fx forudbetalt løn, abonnementer for 2026 osv.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens børnehaven. Deres tilgodehavender er faldet med 0,4 mio. kr. i løbet af 2025, hvilket er indarbejdet i kommunens balance.

## Note 8 Langfristede tilgodehavender og pantebreve

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Aktier og andelsbeviser	1.543.926	1.528.356	1.513.844
Udlån til beboerindsud	10.067	8.880	8.133
Andre langfristede tilgodehavender	226.785	217.549	202.763
Deponerede beløb for lån m.v.	5.500	5.500	0
Pantebreve	0	2.187	2.187
<b>Langfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>1.786.278</b>	<b>1.762.472</b>	<b>1.726.928</b>

Overordnet set er langfristede tilgodehavender faldet med 35,5 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvilket skyldes et fald i alle grupper af langfristede tilgodehavender undtagen pantebreve der er uændret. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under langfristede tilgodehavender.

Langt størstedelen af de langfristede tilgodehavender og værdipapirer består af aktie og andelsbeviser, hvor Frederikssund Kommunes andel af selskabets indre værdi opgøres. Samlet set er aktier og andelsbeviser faldet med 14,5 mio. kr. i forhold til 2024. Det skyldes et fald i egenkapitalen for Vestforbrændingen, Novafos samt Hjælpemiddeldepotet. Frederiksborg Brand og Redning er steget i forhold til sidste år, hvor egenkapitalen var negativ og Frederikssund Kommunes andel indre værdi derfor blev sat til 0. Mad til hver dag har ligesom i 2024 en negativ egenkapital, hvorfor den indre værdi sættes til 0. Hovedstadens Naturgas er på niveau med 2024. Nedenstående tabel viser de enkelte fælleskommunale selskabers værdi.

## Aktie og andelsbeviser kan specificeres som følger:

Beløb i 1.000 kr.	Egenkapital 31/12	Andel procent	Andel af indre værdi
Hovedstadens Naturgas A/S	181.865	1,75	3.174
Vestforbrændingen	1.048.174	4,69	49.153
Novafos A/S	10.816.217	13,50	1.460.189
Frederiksborg Brand og Redning	908	23,90	217
Mad til hver dag	-2.079	20,00	0
Hjælpe-middeldepot	2.223	50,00	1.111
<b>Aktier og andelsbeviser i alt</b>			<b>1.513.844</b>

Bevilgede beboerindskudslån er fra 2024 til 2025 faldet med netto 0,7 mio. kr. Heri er indregnet et forventet tab på 0,7 mio. kr., hvoraf statens andel udgør 2/3-del.

Andre langfristede tilgodehavender er faldet med 14,8 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvilket primært skyldes et fald i lån til betaling af ejendomsskat på 11,0 mio. kr. så den ultimo 2025 udgør 87,9 mio. kr. Der er indregnet et forventet tab på 0,05 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2024.

Indefrysningsordningen er faldet med 4,4 mio. kr. så den ultimo 2025 udgør 101,9 mio. kr. Tilbagebetalingspligtige sociale ydelser udgør 11,4 mio. kr. ultimo 2025. På baggrund heraf er beregnet et forventet tab på 0,5 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3. Andre langfristede tilgodehavender består også af diverse indskud og depositum som ultimo 2025 udgør 2,2 mio. kr., hvilket er på niveau med 2024.

Under langfristede tilgodehavender figurerer indskud i Landsbyggefonden. Dette mellemværende udgør ved udgangen af 2025 152,1 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2024.

Deponerede beløb er indfriet i 2025 og udgør derfor 0 ultimo 2025.

Pantebreve vedrører den selvejende Institution Rosenfeldt. og er uændret i forhold til 2024.

## Note 9 Kortfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Anden gæld	-9.067	-9.433	-9.393
Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0
Anden kortfristet gæld	-183.061	-183.464	-161.091
Mellemregningskonti	-72.189	-59.654	-66.799
Selvejende institutioner	-301	-809	-441
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-264.619</b>	<b>-253.361</b>	<b>-237.723</b>

Overordnet set er kortfristet gæld faldet med 15,6 mio. kr. fra 2024 til 2025 og udgør ultimo 2025 237,7 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet gæld.

Anden gæld består af kommunens gæld til staten vedrørende beboerindskudslån samt tilbagebetalingspligtige ydelser. Den udgør ved udgangen af 2025 9,4 mio. kr. og er på niveau med 2024.

Anden kortfristet gæld udgør 161,1 mio. kr. ultimo 2025, hvilket er et fald på 22,4 mio. kr. i forhold til 2024. Beløbet består af skyldig leverandørgæld, samt balanceperiodisering af bogførte udgifter i gammelt år, men hvor betaling foretages i nyt regnskabsår.

Kommunens mellemregningskonti udgør 66,8 mio. kr. hvilket er en stigning på 7,1 mio. kr. i forhold til 2024.

Selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens kortfristede gældforpligtelser, som ultimo 2025 udgør 0,4 mio. kr.

## Note 10 Langfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Selvejende institutioner med overenskomst	-248	-253	-262
Kommunekredit	-306.609	-261.964	-223.752
Pengeinstitutter	-573	-417	-250
Lønmodtagernes Feriemidler	-140.098	-139.507	-139.562
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-215.174	-199.723	-189.420
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-55.643	-47.019	-41.564
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-718.344</b>	<b>-648.882</b>	<b>-594.810</b>

Overordnet set er kommunens samlede langfristet gæld faldet med 54,1 mio. kr. i forhold til 2024, og udgør ultimo 2025 594,8 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under langfristet gæld.

Selvejende institutioner med overenskomst vedrører Sct. Georgsgården og udgør deres gæld vedrørende de indefrosne feriemidler.

Gæld vedrørende KommuneKredit og pengeinstitutter er faldet med 38,4 mio. kr. i forhold til 2024, og udgør samlet set 224 mio. kr. ultimo 2025. Nedbringelsen skyldes gældsafviklingen.

Ultimo 2025 udgør de opsparede feriemidler ifm. overgangen til samtidighedsferie 139,6 mio. kr. Forpligtelsen er jf. de gældende regler optaget som en langfristet gæld.

Gælden vedrørende ældreboliger, skyldes lån optaget i forbindelse med opførelse af ældreboliger. Renter og afdrag betales af beboerne i de respektive ældreboliger og plejecentre. I 2025 er gælden faldet med 10,3 mio. kr. i forhold til 2024, og udgør samlet 189,4 mio. kr. ultimo 2025.

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver er faldet med 5,5 mio. kr. i 2025 og udgør 41,6 mio. kr. ultimo 2025.

Kommunen optager lån efter rammerne i den finansielle strategi. Forholdet mellem fast og variabel rente, kan tilpasses ved hjælp af renteswap, eller lån optaget direkte som fast eller variabel rente.

### Swap-aftaler

En rente-swap er en aftale mellem to parter om udveksling af rentebetalinger i en given periode.

For at mindske risikoen ved fremtidige ændringer i renteniveauet, er det valgt at placere en del af kommunens gæld i fast rente. Dette gøres blandt andet ved

anvendelse af rente-swaps, som lægges ovenpå et oprindeligt variabelt forrentet lån.

Den opgjorte markedsværdi i nedenstående tabel, er et udtryk for hvad det ville koste Frederikssund kommune, såfremt man pr. 31. december 2025 ønskede at komme ud af de indgåede swap-aftaler, og dermed have en større andel eksponeret i variabel rente.

Af kommunens samlede restgæld pr. 31. december 2025 er 81,9 mio. kr. afdækket via indgåede renteswapaftaler. Det betyder, at fordelingen i kommunens samlede låneportefølje er 77 % fast rente og 23 % variabel rente. Fordelingen ligger inden for rammerne af den finansielle politik, som kræver, at mindst 50 % af restgælden er disponeret til fast rente.

### Oversigt over swap-aftaler ultimo 2025

SWAP nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld (DKK)	Markedsværdi (DKK)	Betaler	Modtager	Valuta	Udløb
809719	Nordea	62.437.500	3.567.857	55.218	DKK 4,60%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
849572	Nordea	41.625.000	2.378.572	40.539	DKK 4,80%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
849574	Nordea	104.062.500	5.946.428	97.511	DKK 4,70%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
946050	Nordea	91.184.205	38.387.693	1.955.403	DKK 3,73%	CIBOR3M	DKK	10-08-2034
6860P	Danske Bank	47.600.000	21.896.000	-354.148	DKK 2,55 %	CIBOR6M	DKK	16-04-2037
52013292579	KommuneKredit	132.400.000	9.807.399	-32.889	DKK 1,73 %	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
<b>Total</b>		<b>479.309.205</b>	<b>81.983.949</b>	<b>1.761.634</b>				

### Note 11 Registrerede aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Materielle anlægsaktiver	1.830.398	1.765.930	1.714.515
Immaterielle anlægsaktiver	1.098	376	188
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	7.849	20.240	20.822
<b>Registrerede aktiver i alt</b>	<b>1.839.345</b>	<b>1.786.546</b>	<b>1.735.525</b>

De materielle anlægsaktiver er fysiske ting, som grunde, bygninger, tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr, transportmidler, inventar samt IT-udstyr. Aktiver, der stadig er under opførelse, hører også under denne kategori.

Immaterielle anlægsaktiver er ikke fysiske ting, men rettigheder eller IT-løsninger. I dette tilfælde drejer det sig om IT-lagerhotel samt leasing af firewall og serverswitches.

Omsætningsaktiverne omfatter grunde og bygninger til videresalg.

I løbet af året er værdien af de materielle anlægsaktiver faldet med 51,4 mio. kr. Det skyldes blandt andet afskrivninger på 87,0 mio. kr. Samtidig har der været både køb og salg af tekniske anlæg, biler m.m., hvilket samlet set har givet en stigning på 35,6 mio. kr. Stigningen skyldes primært igangværende projekter, herunder ombygningen af Willumsens Museum.

De immaterielle anlægsaktiver er faldet med 0,2 mio. kr., hvilket skyldes afskrivninger i 2025.

Omsætningsaktiverne er steget med 0,6 mio. kr. som vedrører Dalvejen 8 og Strandstræde 17.

## Note 12 Hensatte forpligtelser

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Pensionsforpligtelse	-340.193	-340.193	-340.193
Arbejdsskade	-24.076	-41.491	-41.491
Eftervederlag til Borgmester og udvalgsformænd	-518	-791	-996
Lærer i "den lukkede gruppe"	0	0	0
Medfinansiering af Lærer i "den lukkede gruppe"	-13.469	-13.492	-12.742
Engangsbeløb tjenestemænd	-163	-243	-319
Øvrige forpligtelser	-500	-5.300	-1.285
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-378.920</b>	<b>-401.510</b>	<b>-397.026</b>

Overordnet set er de hensatte forpligtelser faldet med 4,5 mio. kr. fra 2024 til 2025 og udgør ultimo 2025 397 mio. kr. Faldet skyldes primært et fald i øvrige forpligtelser. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under hensatte forpligtelser.

Jf. de ændrede regler i 2023 fra Indenrigsministeriet, hvor der kun er krav om at regulere pensionsforpligtelsen vedrører kommunens tjenestemænd hvert 5. år i forbindelse med en aktuariemæssig opgørelse, er der ultimo 2025 ikke lavet en ny aktuar beregning eller regulering. Forpligtelsen på 340,2 mio. kr. er derfor uændret i forhold til 2024. Der vil ske en regulering i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2025, er en eventuel ændring ikke indregnet i balancen.

De ændrede regler fra Indenrigsministeriet omfatter også forpligtelsen vedrørende arbejdsskade, så her er der ligeledes ikke foretaget en regulering ultimo 2025, hvorfor værdien på 41,5 mio. kr. er fastholdt.

Eftervederlag til Borgmester og Udvalgsformænd er genberegnet ultimo 2025 og forpligtelsen er justeret som følge heraf. Det medfører en stigning på 0,2 mio. kr. således at den samlede forpligtelse ultimo 2025 udgør 1,0 mio. kr.

Medfinansiering af lærere i "den lukkede gruppe" betyder, at kommunen selv skal bære pensionsforpligtelsen for personer som ligger på løntrin 44 eller derover. Den er reguleret i forhold til aktuelle lønninger, evt. til- og afgang, forventet gennemsnitlig levealder samt forventet pensionsalder. Ultimo 2025 udgør forpligtelsen 12,7 mio. kr., og er dermed faldet med 0,8 mio. kr. i forhold til 2024.

Engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder er genberegnet og udgør ultimo 2025 0,3 mio. kr.

Øvrige forpligtelser der ultimo 2025 udgør 1,3 mio. kr. dækker over en række sager, hvor der kan opstå en forpligtelse. Selvom sagerne ikke er afgjort optages forpligtelsen i kommunens regnskab jf. de gældende regler.

## Note 13 Udvikling i egenkapitalen

Beløb i 1.000 kr.	
<b>Egenkapital primo 2025</b>	<b>-2.571.510,6</b>
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	1.008,5
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	65,6
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	49.946,1
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0,0
Udvikling på balancekontoen	-17.551,4
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-63.011,8
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	29.060,6
Regulering vedr. selvejende institutioner med overenskomst	9,0
<b>Afskrivninger</b>	
Afskrivning af diverse tilgodehavender, gæld og mellemværende	2.144,8
<b>Værdireguleringer</b>	
Regulering af andel vedr. Novafos, Vestforbrænding m.v.	14.512,1
Regulering af forpligtigelse vedr. vederlag, leasingydelse, arbejdsskade m.v.	-14.194,9
Regulering vedr. tilbagebetalingspligtige ydelser og forv. tab på tilgodehav.	473,3
Regulering vedr. ældreboliglån og valutalån	8.930,7
Regulering vedr. indefrosset feriemidler	4.524,8
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-17.551,4
<b>Egenkapital ultimo 2025</b>	<b>-2.538.041,7</b>

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver/formue og passiver/gæld.

Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens værdi, som ved udgangen af 2025 udgør 2,5 mia. kr., hvilket er et fald på 33,5 mio. kr. i forhold til 2024. Ændringen dækker over en række modsatrettede forhold. Den største stigning skyldes det positive regnskabsresultat på 63 mio. kr., mens det største fald skyldes et fald i de skattefinansierede aktiver på 49,9 mio. kr. samt reguleringen vedrørende forsyningsvirksomhedens resultat.

# Oversigt over interne forsikringsordninger

## Arbejdsskade

Kommunen er som udgangspunkt selvforsikret på arbejdsskadeområdet, men har dog tegnet en katastrofe forsikring, som dækker i tilfælde af større hændelser. Præmieopkrævningen skal dække udgifter til forsikringspræmie, AES præmiebetaling, honorar for udarbejdelse af aktuarrapport, administration af ASK og DSA, samt skøn over forventede skadesudgifter. Kommunens beregnede forpligtelse på området for arbejdsskade er optaget på kommunens balance under hensatte forpligtelser på funktion 09.90. Henlæggelser tager udgangspunkt i en aktuarberegning, som udarbejdes af kommunens forsikringsmægler.

## Løsøre, ansvar, bygningskade og autoskade

Kommunen er som udgangspunkt selvforsikret, men har dog tegnet en forsikring for enkeltskader, som overstiger 100.000 kr. Præmieopkrævningen skal dække udgifter til forsikringspræmie, samt et skøn over forventede skadesudgifter. Såfremt der optræder en skade i forbindelse med tyveri/hærværk, afholder skadesstedet en selvrisko på 10.000 kr. via sit eget budget.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Arbejdsskade	3.444	16.366	1.825
Arbejdsskade akkumuleret	13.937	30.303	32.128
Autoskade	-329	-4	454
Autoskade akkumuleret	-1.753	-1.757	-1.303
Bygningskade, løsøre og ansvar	2.925	3.049	1.961
Bygningskade, løsøre og ansvar akkumuleret	4.779	7.827	9.788
Samlet balance for alle forsikringsordninger	6.041	19.411	4.240
<b>Balance for alle forsikringsordninger, akk.</b>	<b>16.962</b>	<b>36.373</b>	<b>40.613</b>

## Præmiefastsættelse for ordningen

Samlet set for alle ordninger, er der ultimo 2025 oparbejdet et underskud på 40,6 mio. kr. som er optaget i kommunens statusbalance. Præmiefastsættelsen for de enkelte ordninger reguleres i det enkelte budgetår, i forhold til de opsparede midler på hver enkelt ordning. Det vil sige, at de enkelte ordningers beholdning vil indgå i budgetlægningen for 2027 – 2030. Kommunen har som udgangspunkt været selvforsikrede siden 1. januar 2007.

---

## Bemærkninger til drift

Kommunens driftsudgifter var i 2025 opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 75 pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 22 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning (indtægt) – ca. 2 pct. af driftsudgifterne
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – ca. 7 pct. af driftsudgifterne
- Ældreboliger (indtægt) – ca. 0,5 pct. af driftsudgifterne

### Serviceudgifter

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kerneområder såsom skoler, dagtilbud, ældre, udsatte grupper mv. Områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede serviceniveau og dermed også udgiftsniveauet indenfor lovgivningens rammer. Derfor er de samlede serviceudgifter i kommunerne underlagt en udmeldt serviceramme, der i 2025 udgjorde 324,7 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 et skal tilbagebetale tre mia. kr. Hvorvidt den enkelte kommune vil blive ramt af den individuelle sanktion afhænger af, om den kommunespecifikke serviceramme overskrides. Sanktionen træder dog under alle omstændigheder kun i kraft, hvis den samlede serviceramme overskrides.

Kommunens serviceramme var i 2025 2.656,5 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2026 blev kommunerne i 2025 kompenseret med i alt 900 mio. kr. vedrørende 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, at Frederikssund Kommunes udgifter til fordrevne ukrainere pr. indbygger i 2024 lå på niveau med landsgennemsnittet. På den baggrund vurderes det, at bloktilskudsnøglen er en rimelig fordelingsnøgle for kommunens vedkommende.

Frederikssund Kommunes serviceramme udgjorde således de facto 2.663,4 mio. kr. i 2025.

I løbet af 2025 er budgettet samlet set blevet øget med 12,7 mio. kr. via tillægsbevillinger.

En forøgelse, der dækker over en række forskelligrettede bevægelser, hvoraf de største udgøres af:

- Øget budget på 8,3 mio. kr. på skoleområdet, der primært kan henføres til udgifter til fordrevne ukrainere i modtageklasser, øget aktivitet og takst vedrørende privat- og efterskoleelever samt et øget antal elever visiteret til genoptræning efter sundhedslovens § 140 på et hjerneskadecenter.
- Øget budget på 4,3 mio. kr. på dagtilbudsområdet primært som følge af flere børn og en omfordeling mellem fra børnehaver- til vuggestuebørn, fordrevne ukrainere samt øget aktivitet vedrørende børn fra Frederikssund Kommune, der passes i andre kommuner.

- Øget budget på 14,0 mio. kr. på familieområdet, der primært kan henføres til øget aktivitet og øgede enhedspriser på anbringelsesområdet, forebyggende foranstaltninger og støttende indsatser.
- Øget budget på 19,0 mio. kr. på voksenhandicapområdet hovedsageligt grundet øgede enhedspriser på botilbudsområdet, merforbrug på de takstfinansierede institutioner samt øget aktivitet vedrørende §85 støtte i egen bolig.
- Øget budget på 4,1 mio. kr. på ældreområdet, der primært kan henføres til øgede løn- og vikarudgifter på de kommunale omsorgscentre og i driften af den kommunale døgnpleje. Omvendt har færre Frederikssund-borgere på det private omsorgscenter Attendo medført en budgetreduktion i 2025.
- Øget budget på forsikringsområdet på 3,7 mio. kr. primært som følge af øgede arbejdsskadeerstatninger.
- Reduceret budget på 24,8 mio. kr. på administrationen, der hovedsageligt skyldes udmøntning af en række puljer herunder den centrale reservepulje og pulje til fordrevne ukrainere. Udmøntningen er planmæssigt medgået til at finansiere ovenstående budgetudvidelser.
- Reduceret budget på 10,0 mio. kr. som følge af overførsel af budget fra drift til anlæg vedrørende hovedvedligeholdelse, idet de omfattede projekter på det pågældende tidspunkt umiddelbart blev vurderet til i højere grad at have anlægsmæssig karakter.
- Reduceret budget på 2,8 mio. kr. grundet lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunale bygninger.
- Reduceret budget på den kollektive trafik på 2,8 mio. kr. bl.a. som følge af ændret periodisering af aconto betalinger.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.673,2 mio. kr. Og med en serviceramme på 2.663,4 mio. kr. ville en fuld udnyttelse af det korrigerede budget have resulteret i en servicerammeoverskridelse.

Med et resultat på 2.662,2 mio. kr. fås et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til kommunens serviceramme.

## Overførselsudgifter

Overførselsudgifter er udgifter til kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension mv., der er områder, hvor kommunerne hver især kun i mindre grad kan påvirke udviklingen, hvorfor kommunerne under et kompenseres for mer- og mindreforbrug. Det vil sige, at for kommunerne samlet set vil eventuelt mer- eller mindreudgifter 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 et, 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.

I løbet af 2025 er budgettet til overførselsudgifter blevet øget med 0,4 mio. kr. En forøgelse, der kan henføres til følgende modsatrettede bevægelser:

- Øget budget på 6,5 mio. kr. til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet grundet et øget antal modtagere samt et højere gennemsnitligt timetal pr. modtager.

- 
- Reduceret budget 6,1 mio. kr. på beskæftigelsesområdet – primært vedrørende kontant- og uddannelseshjælp. Reduktionen skal ses i lyset af, at kommunernes samlede udgifter ved midtvejsreguleringen for 2025 blev reduceret med 3,0 mia. kr. svarende til 23,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Herefter udgør det korrigerede budget 761,5 mio. kr. Og med et resultat på 768,9 mio. kr. fås et merforbrug på 7,4 mio. kr. svarende til 1,0 pct.

## Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning medfører, at kommunen får refunderet en del af udgifterne til særligt dyre enkeltsager fra staten. Når de årlige udgifter til en person (voksen eller barn) i en konkret sag overstiger 0,94 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,84 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50. Og for udgifter over 2,33 mio. kr. udgør refusionsprocenten 75.

I løbet af 2025 er indtægtsbudgettet vedrørende den centrale refusionsordning blevet øget med 1,0 mio. kr. En forøgelse, der kan henføres til følgende modsatrettede bevægelser:

- Øget indtægtsbudget på 2,0 mio. kr. på voksenhandicapområdet, der skal ses i sammenhæng med de øgede enhedspriser på botilbudsområdet.
- Reduceret indtægtsbudget på 1,0 mio. kr. på ældreområdet som følge af færre dyre enkeltsager.

Herefter udgør det korrigerede budget 70,9 mio. kr. Og med et resultat på 80,5 mio. kr. fås en merindtægt på 9,6 mio. kr. svarende til 13,5 pct.

## Aktivitetsbestemt medfinansiering

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

Der er ikke sket budgetændringer i løbet af 2025.

Herefter udgør det korrigerede budget 232,4 mio. kr. Og med et resultat på 232,4 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

## 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 renteudgifter, afdrag og henlæggelser af lån. Området bør derfor ikke have nogen nævneværdig indflydelse på det samlede nettoresultat.

I løbet af 2025 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 0,6 mio. kr., hvilket skyldes øgede driftsudgifter som følge af kommunens køb af Lundevej 18 D og Parkvej 12 A.

Herefter udgør det korrigerede budget 16,4 mio. kr. Og med et resultat på 16,3 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

## Samlet resultat på driften i 2025

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>253.583</b>	<b>233.176</b>	<b>229.014</b>	<b>-4.162</b>
Serviceudgifter	252.445	232.039	227.629	-4.410
Ældreboliger	1.137	1.137	1.386	248
<b>Børn, familier og forebyggelse</b>	<b>431.819</b>	<b>456.727</b>	<b>448.965</b>	<b>-7.762</b>
Serviceudgifter	437.219	455.626	453.495	-2.131
Overførselsudgifter	21.523	28.023	26.330	-1.693
Den centrale refusionsordning	-26.922	-26.922	-30.861	-3.939
<b>Skole, klub og SFO</b>	<b>550.875</b>	<b>558.045</b>	<b>550.430</b>	<b>-7.616</b>
Serviceudgifter	550.875	558.045	550.430	-7.616
<b>Omsorg og ældre</b>	<b>557.460</b>	<b>563.164</b>	<b>564.595</b>	<b>1.431</b>
Serviceudgifter	584.946	589.068	590.681	1.613
Den centrale refusionsordning	-2.170	-1.170	-1.178	-8
Ældreboliger	-25.316	-24.733	-24.908	-175
<b>Job, erhverv og kultur</b>	<b>846.567</b>	<b>837.279</b>	<b>843.956</b>	<b>6.677</b>
Serviceudgifter	110.488	107.301	104.642	-2.658
Overførselsudgifter	736.079	729.979	739.314	9.335
<b>Unge, fritid og idræt</b>	<b>87.552</b>	<b>86.052</b>	<b>81.868</b>	<b>-4.184</b>
Serviceudgifter	84.046	82.546	78.631	-3.915
Overførselsudgifter	3.506	3.506	3.237	-269
<b>Plan og teknik</b>	<b>222.144</b>	<b>212.271</b>	<b>223.677</b>	<b>11.406</b>
Serviceudgifter	214.912	205.039	216.452	11.413
Ældreboliger	7.231	7.231	7.225	-7
<b>Klima, natur og energi</b>	<b>20.284</b>	<b>20.081</b>	<b>19.481</b>	<b>-600</b>
Serviceudgifter	20.284	20.081	19.481	-600
<b>Social og sundhed</b>	<b>596.883</b>	<b>613.047</b>	<b>604.745</b>	<b>-8.302</b>
Serviceudgifter	405.296	423.460	420.788	-2.673
Den centrale refusionsordning	-40.856	-42.856	-48.489	-5.633
Aktivitetsbestemt medfinansiering	232.443	232.443	232.447	4
<b>I alt</b>	<b>3.567.166</b>	<b>3.579.843</b>	<b>3.566.732</b>	<b>-13.112</b>
heraf serviceudgifter	2.660.512	2.673.206	2.662.229	-10.977
heraf overførselsudgifter	761.107	761.507	768.881	7.374
heraf central refusionsordning	-69.948	-70.948	-80.528	-9.579
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	232.443	232.443	232.447	4
heraf ældreboliger	-16.948	-16.365	-16.297	67

I løbet af 2025 er budgettet til driftsudgifter blevet øget med 12,7 mio. kr., hvilket dækker over følgende:

- Øgede serviceudgifter på 12,7 mio. kr.
- Øgede overførselsudgifter på 0,4 mio. kr.
- Øgede indtægter på den centrale refusionsordning på 1,0 mio. kr.
- Færre indtægter vedrørende ældreboliger på 0,6 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 3.579,8 mio. kr. Og med et forbrug på 3.566,7 mio. kr. fås et mindreforbrug på 13,1 mio. kr.

I det følgende redegøres nærmere for sammensætningen af mindreforbruget på udvalg og politikområder.

## Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Boligpolitik	1.171	1.171	1.453	282
Beredskab	12.866	12.866	12.840	-26
Politisk organisation	11.188	11.364	11.051	-313
Administration m.v	124.465	120.321	115.412	-4.908
Lønpuljer og tjenestemandspension	52.032	31.351	32.389	1.038
Rengøring	36.606	37.148	37.458	310
<i>Serviceudgifter</i>	35.468	36.011	36.072	62
<i>Ældreboliger</i>	1.137	1.137	1.386	248
Forsikringer samt udkontering af IT	15.254	18.956	18.412	-544
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>253.583</b>	<b>233.176</b>	<b>229.014</b>	<b>-4.162</b>
heraf serviceudgifter	252.445	232.039	227.629	-4.410
heraf ældreboliger	1.137	1.137	1.386	248

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget fordeler sig med mindreforbrug på 0,3 mio. kr. under politisk organisation, 4,9 mio. kr. under administration mv. og 0,5 mio. kr. under forsikringer samt udkontering af IT, mens der er merforbrug på 0,3 mio. kr. under boligpolitik, 1,0 mio. kr. under lønpuljer og tjenestemandspension samt 0,3 mio. kr. under rengøring.

### Boligpolitik

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter det korrigerede budget udgør 1,2 mio. kr. Og med et forbrug på 1,5 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,3 mio. kr., der skyldes øgede udgifter i forbindelse med fraflytning fra lejligheder, hvor kommunen har anvisningspligt.

### Beredskab

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter det korrigerede budget udgør 12,9 mio. kr. Og med et forbrug på 12,8 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

### Politisk organisation

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 0,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,2 mio. kr. til beboer- og klagenævnet, idet indtægt fra Egedal Kommune bortfaldt som følge af kommunens udtrædelse af samarbejdsaftale med Frederikssund Kommune.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. til forventede merudgifter til kommunal- og regionsvalget i november 2025.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. som følge af at opgave vedrørende Web-TV blev flyttet til politikområdet administration mv.

Herefter udgør det korrigerede budget 11,4 mio. kr. Og med et forbrug på 11,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende kommunal- og regionsvalg.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. under råd og nævn.

### Administration mv.

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 4,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 1,6 mio. kr. som følge af vakante stillinger.
- Reduceret budget på 1,5 mio. kr. på it-området.

- 
- Reduceret budget på 1,0 mio. kr. vedrørende arkiveringspulje, idet opgaver flyttes til 2026.
  - Reduceret budget på 0,7 mio. kr. som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.
  - Øget budget på 0,5 mio. kr. vedrørende overførsler fra 2024 primært i forhold til løn- og konsulentmidler i Vinge-sekretariatet.
  - Øget budget på 0,1 mio. kr. som følge af at opgave vedrørende Web-TV blev flyttet fra politikområdet politisk organisation.

Herefter udgør det korrigerede budget 120,3 mio. kr. Og med et forbrug på 115,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på konsulentydelse i Vinge-sekretariatet.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. grundet generel tilbageholdenhed på tværs af administrationen – særligt vedrørende besættelse af stillinger, stillingsannoncer, eksterne konsulenter og den centrale uddannelsespulje.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende arkiveringspuljen.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende porto, trykning og kopiering.

### **Lønpuljer og tjenestemandspension**

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 20,7 mio. kr., der hovedsageligt skyldes udmøntning af en række puljer herunder den centrale reservepulje og pulje til fordrevne ukrainere til finansiering af merudgifter på merudgifter på øvrige områder.

Herefter udgør det korrigerede budget 31,4 mio. kr. Og med et forbrug på 32,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,0 mio. kr., der alene kan henføres til øgede udgifter på den centrale barselpulje grundet flere barsler.

### **Rengøring – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 0,5 mio. kr., der primært kan henføres til en budgetomplacering fra politikområdet servicekorps.

Herefter udgør det korrigerede budget 36,0 mio. kr. Og med et forbrug på 36,1 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

### **Rengøring – ældreboliger**

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter det korrigerede budget udgør 1,1 mio. kr. Og med et forbrug på 1,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,3 mio. kr., der primært kan henføres til øget aktivitet.

### **Forsikringer samt udkontering af it**

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 3,7 mio. kr., der primært kan henføres til øgede arbejdsskadeerstatninger.

Herefter udgør det korrigerede budget 19,0 mio. kr. Og med et forbrug på 18,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der vedrører færre udgifter til skader vedrørende biler og bygningsløsøre.

## Fordrevne ukrainere

I 2025 har der været afholdt udgifter på 0,3 mio. kr. til fordrevne ukrainere, der skyldes forsikring af bygninger, der anvendes til indkvartering af fordrevne ukrainere. Hele merforbruget er finansieret ved tillægsbevilling.

## Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Skole- og klubområdet	550.875	558.045	550.430	-7.616
<b>Skole, klub og SFO</b>	<b>550.875</b>	<b>558.045</b>	<b>550.430</b>	<b>-7.616</b>
heraf serviceudgifter	550.875	558.045	550.430	-7.616

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 7,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 3,8 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere i modtageklasser.
- Øget budget på 2,5 mio. kr. som følge af øget aktivitet og takster vedrørende privat- og efterskoleelever.
- Øget budget på 1,2 mio. kr. grundet flere elever visiteret til genoptræning efter sundhedslovens §140 på hjerneskadecentre.
- Øget budget på 0,8 mio. kr. som følge af at special- og udviklingspædagogerne flytter fra politikområdet dagtilbud til politikområdet skole- og klubområdet.
- Øget budget på 0,6 mio. kr. vedrørende overførsler fra 2024.
- Reduceret budget på 1,5 mio. kr. som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.

Herefter udgør det korrigerede budget 558,0 mio. kr. Og med et forbrug 550,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 7,6 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedrørende skoler, SFO'er og klubber, der primært skyldes tilbageholdenhed.
- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende skole-it, som primært skyldes tilbageholdenhed.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. grundet lavere gennemsnitslønninger på skoler og SFO'er.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende specialundervisning og specialkørsel.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på skoleområdets fællesudgifter grundet tilbageholdenhed.
- Merforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende mellemkommunal afregning grundet flere Frederikssund-børn på skoler i andre kommuner.
- Merforbrug på 1,9 mio. kr. på skoleledelse grundet stor udskiftning i ledergruppen.

## Fordrevne ukrainere

I 2025 har der været afholdt udgifter på 5,5 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres til modtageklasser og SFO. Af merforbruget er 3,8 mio. kr. finansieret ved tillægsbevillinger, mens 1,7 mio. kr. er finansieret inden for området.

## Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Dagtilbud	217.652	221.936	223.334	1.398
Familieområdet	205.315	225.782	216.921	-8.861
Serviceudgifter	210.714	224.681	221.452	-3.229
Overførselsudgifter	21.523	28.023	26.330	-1.693
Den centrale refusionsordning	-26.922	-26.922	-30.861	-3.939
Sundhed og forebyggelse	8.853	9.010	8.710	-300
<b>Børn, familier og forebyggelse</b>	<b>431.819</b>	<b>456.727</b>	<b>448.965</b>	<b>-7.762</b>
heraf serviceudgifter	437.219	455.626	453.495	-2.131
heraf overførselsudgifter	21.523	28.023	26.330	-1.693
heraf central refusionsordning	-26.922	-26.922	-30.861	-3.939

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med merforbrug på 1,4 mio. kr. på dagtilbud samt mindreforbrug på familieområdet samt sundhed og forebyggelse på henholdsvis 8,9 mio. kr. og 0,3 mio. kr.

### Dagtilbud – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 4,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 3,5 mio. kr. vedrørende øget børnetal og ændret fordeling mellem 0-2 årige og 3-5 årige.
- Øget budget på 3,0 mio. kr. vedrørende mellemkommunal afregning, der skyldes, at flere Frederikssund-børn passes i institutioner i andre kommuner.
- Reduceret budget på 0,8 mio. kr. som følge af at special- og udviklingspædagogerne flytter fra politikområdet dagtilbud til politikområdet skole- og klubområdet.
- Reduceret budget på 0,8 mio. kr. vedrørende overførsler fra 2024.
- Reduceret budget på 0,6 mio. kr. som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.

Herefter udgør det korrigerede budget 221,9 mio. kr. Og med et forbrug på 223,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,4 mio. kr., der dækker over en række modsatrettede bevægelser, hvoraf de væsentligste er:

- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende de kommunale børnehuse, der primært skyldes, at de har brugt flere timer til fast personale, end de var normeret til.
- Mindreindtægt på 1,0 mio. kr. vedrørende forældrebetaling i kommunale børnehuse grundet færre børn end forventet.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende uddannelse og initiativer i forhold til rekruttering, uddannelse og fastholdelse, som primært skyldes, at et ICDP-forløb er skudt til 2026 samt en generel tilbageholdenhed i årets sidste måneder.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende tilskud til søskende og friplads.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på privat- og puljeinstitutioner som følge af færre børn.

### Fordrevne ukrainere

I 2025 har der været afholdt udgifter på 1,6 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres personaleudgifter i børnehuse. Af merforbruget er 1,1 mio. kr. finansieret ved tillægsbevillinger, mens 0,5 mio. kr. er finansieret inden for området.

---

### **Familieområdet – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 14,0 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 12,5 mio. kr. som følge af øget aktivitet og øgede enhedspriser på anbringelsesområdet, forebyggende foranstaltninger og støttende indsatser.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende køb af vikar- og advokatydelser.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. som følge af øget pensionsudbetalinger og øget udgift til objektiv finansiering.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende skolevægringsgruppen.
- Reduceret budget på 0,6 mio. kr. som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.

Herefter udgør det korrigerede budget 224,7 mio. kr. Og med et forbrug på 221,5 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende anbringelser, der skyldes færre udgifter til anbringelser i andre kommuner.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på udførerområdet og administrationen, der primært skyldes afgørelse i retssag samt ændret tidsplan i en anden retssag.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende forebyggende indsatser grundet ophør af støtteophold og bevilliget afløsning som følge af manglende anvendelse.

### **Familieområdet – overførselsudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 6,5 mio. kr., der alene kan henføres til et øget antal modtagere af tabt arbejdsfortjeneste samt et højere antal timetal pr. modtager.

Herefter udgør det korrigerede budget 28,0 mio. kr. Og med et forbrug på 26,3 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., der skyldes, at udgiften til tabt arbejdsfortjeneste ikke blev så stor som forventet.

### **Familieområdet – den centrale refusionsordning**

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter det korrigerede budget udgør 26,9 mio. kr. Og med realiserede indtægter på 30,9 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 3,9 mio. kr., der skyldes flere meget dyre enkeltsager.

### **Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 0,2 mio. kr., der alene skyldes overført overskud fra 2024 på sundhedsplejen.

Herefter udgør det korrigerede budget 9,0 mio. kr. Og med et forbrug på 8,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende sundhedsplejen.

### **Fordrevne ukrainere**

I 2025 har der været afholdt udgifter på 0,03 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Alle udgifter er finansieret inden for området.

## Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Beskæftigelsesindsats	8.808	8.608	8.583	-25
Kultur og fritid	28.504	26.582	25.625	-957
Social service	18.056	17.528	14.956	-2.572
Skole- og klubområdet	32.184	33.334	32.705	-630
Serviceudgifter	28.678	29.828	29.468	-361
Overførselsudgifter	3.506	3.506	3.237	-269
<b>Unge, fritid og idræt</b>	<b>87.552</b>	<b>86.052</b>	<b>81.868</b>	<b>-4.184</b>
heraf serviceudgifter	84.046	82.546	78.631	-3.915
heraf overførselsudgifter	3.506	3.506	3.237	-269

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. fordelt med 1,0 mio. kr. på kultur og fritid, 2,5 mio. kr. på social service samt 0,6 mio. kr. på skole- og klubområdet.

### Beskæftigelsesindsats – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 0,2 mio. kr., der alene skyldes udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.

Herefter udgør det korrigerede budget 8,6 mio. kr. Og med et forbrug på 8,6 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

### Kultur og fritid – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 1,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 1,2 mio. vedrørende omlægning af opgaver mellem servicekorps og idrætsanlæggene. Servicekorpset varetager fremadrettet alle opgaver på bygningsdriften i forhold til idrætsanlæggene.
- Reduceret budget på 0,8 mio. kr. grundet permanentgørelse af fritidspasset. Som følge heraf omplaceres midler fra politikområdet kultur og fritid til politikområdet skole- og klubområdet.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. vedrørende overførsel af mindreforbrug fra 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget 26,6 mio. kr. Og med et forbrug på 25,6 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på idrætshallerne grundet tilbageholdenhed vedrørende indkøb af sportsudstyr.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på sekretariatet grundet tilbageholdenhed.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende klubhus og rengøringstilskud.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på folkeoplysningsudvalget.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på foreningshuse.

### Social service – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 0,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 0,6 mio. kr. vedrørende Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) grundet mindre aktivitet og lavere enhedspriser.

- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende overført mindreforbrug fra 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget 17,5 mio. kr. Og med et forbrug på 15,0 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende STU primært som følge af omkontering af udgifter fra serviceudgifter til overførselsudgifter.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende befordring af midlertidigt syge til ungdomsuddannelser (§10).
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på ungeteamet (§10).

### Skole- og klubområdet – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 1,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,8 mio. kr. grundet permanentgørelse af fritidspasset. Som følge heraf omplaceres midler fra politikområdet kultur og fritid.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. som følge af ansættelse af leder på overenskomst i stedet for tjenestemand, hvilket medfører en pensionsbetalingsforpligtelse på området.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. grundet flere 10. klasses elever.

Herefter udgør det korrigerede budget 29,8 mio. kr. Og med et forbrug på 29,5 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til generel tilbageholdenhed.

### Fordrevne ukrainere

I 2025 har der været afholdt udgifter på 0,04 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Alle udgifter er finansieret inden for området.

### Skole- og klubområdet – overførselsudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorfor korrigeret budget udgør 3,5 mio. kr. Og med et forbrug på 3,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der skyldes færre elever i Forberedende Grund Uddannelse (FGU).

## Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Social service	316.595	334.077	327.253	-6.823
Serviceudgifter	357.452	376.933	375.743	-1.190
Den centrale refusionsordning	-40.856	-42.856	-48.489	-5.633
Sundhed og forebyggelse	280.288	278.971	277.492	-1.478
Serviceudgifter	47.844	46.527	45.045	-1.482
Aktivitetsbestemt medfinansiering	232.443	232.443	232.447	4
<b>Social og sundhed</b>	<b>596.883</b>	<b>613.047</b>	<b>604.745</b>	<b>-8.302</b>
heraf serviceudgifter	405.296	423.460	420.788	-2.673
heraf central refusionsordning	-40.856	-42.856	-48.489	-5.633
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	232.443	232.443	232.447	4

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 6,8 mio. kr. på social service og 1,5 mio. kr. på sundhed og forebyggelse.

## Social service – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 19,5 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 7,0 mio. kr. vedrørende de takstfinansierede institutioner.
- Øget budget på 6,2 mio. kr. vedrørende botilbud som følge af takststigninger og tilgang af særligt dyre enkeltsager.
- Øget budget på 5,4 mio. kr. vedrørende §85 støtte i eget hjem som følge af øget aktivitet.
- Øget budget på 1,7 mio. kr. vedrørende §96 borgerstyret personlig assistance.
- Øget budget på 1,3 mio. kr. vedrørende behandling af stof- og alkoholmisbrug som følge af øgede enhedsudgifter.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. på fællesudgifter som følge af omplacering af budget fra ældreområdet grundet organisationsændring.
- Øget budget på 0,5 mio. kr. vedrørende transport.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende rengøring på botilbud.
- Reduceret budget på 2,0 mio. kr. som følge af overførsel af driftsunderskud på de takstfinansierede institutioner fra 2024.
- Reduceret budget på 1,4 mio. kr. som følge af kommunens overtagelse af bygningerne på Parkvej 12 og Lundevej 18D.
- Reduceret budget på 0,3 mio. kr. som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.

Herefter udgør det korrigerede budget 376,9 mio. kr. Og med et forbrug på 375,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Et mindreforbrug, der dækker over en række modsatrettede bevægelser, som bl.a. udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på botilbud.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på det psykiatriske ventepatienter.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende §85 handicapteam
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende afløsning, aflastning og hjælpere.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. på kontaktperson og ledsagerordninger

## Social service – den centrale refusionsordning

I løbet af 2025 er indtægtsbudgettet blevet øget med 2,0 mio. kr. som følge af tilgang af særligt dyre enkeltsager.

Herefter udgør det korrigerede budget 42,9 mio. kr. Og med realiserede indtægter på 48,5 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 5,6 mio. kr., der især skyldes højere enhedsudgifter på de dyre enkeltsager.

## Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 1,3 mio. kr., der alene kan henføres til tandplejen.

Herefter udgør det korrigerede budget 46,5 mio. kr. Og med et forbrug på 45,0 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på vederlagsfri fysioterapi.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på den kommunale tandpleje.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på forebyggende indsats samt aflastningstilbud.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. på sundhedsfremme og forebyggelse.

## Fordrevne ukrainere

I 2025 har der været afholdt udgifter på 0,14 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der kan henføres til den kommunale tandpleje. Alle udgifter er finansieret inden for området.

## Sundhed og forebyggelse – aktivitetsbestemt medfinansiering

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter korrigeret budget udgør 232,4 mio. kr. Og med et forbrug på 232,4 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

## Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Sundhed og forebyggelse	1.586	1.649	1.505	-144
Ældreområdet	555.874	561.515	563.090	1.575
Serviceudgifter	583.360	587.418	589.175	1.757
Den centrale refusionsordning	-2.170	-1.170	-1.178	-8
Ældreboliger	-25.316	-24.733	-24.908	-175
<b>Omsorg og ældre</b>	<b>557.460</b>	<b>563.164</b>	<b>564.595</b>	<b>1.431</b>
heraf serviceudgifter	584.946	589.068	590.681	1.613
heraf central refusionsordning	-2.170	-1.170	-1.178	-8
heraf ældreboliger	-25.316	-24.733	-24.908	-175

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 1,4 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på sundhed og forebyggelse og et merforbrug på ældreområdet på 1,5 mio. kr.

## Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til overført mindreforbrug fra 2024.

Herefter udgør det korrigerede 1,6 mio. kr. Og med et forbrug på 1,5 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der kan henføres til de brugerstyrede aktivitetscentres bygningsdrift.

## Ældreområdet – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 4,1 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 7,5 mio. kr. på de kommunale omsorgscentre og daghjem hovedsageligt grundet øgede løn- og vikarudgifter.
- Øget budget på 4,9 mio. kr. vedrørende døgnplejen primært som følge af merforbrug i aftenområdet.
- Øget budget på 0,6 mio. kr. som følge af takstreduktion på døgntaksten på rehabilitering.
- Øget budget på 0,4 mio. kr. som følge af overførsel fra 2024 vedrørende sundhedsklynger.
- Reduceret budget på 6,1 mio. kr. vedrørende Attendo som følge af færre Frederikssund-borgere på Attendo end forventet.
- Reduceret budget på 1,8 mio. kr. som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.
- Reduceret budget på 1,0 mio. kr. på fællesudgifter som følge af omplacering af budget til social service grundet organisationsændring.
- Reduceret budget på 0,4 mio. kr. som følge af ikke-udmøntede midler til kompetenceudvikling og fælles indsatser.

Herefter udgør det korrigerede budget 587,4 mio. kr. Og med et forbrug på 589,2 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,8 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 5,4 mio. kr. på døgnplejen, der primært skyldes flere lønudgifter end forventet.
- Merforbrug på 1,8 mio. kr. på den specialiserede rehabilitering grundet øget aktivitet.
- Merforbrug på 1,5 mio. kr. på rehabiliteringen og de midlertidige pladser grundet vikarudgifter.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på biler og elever.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på ældreområdet fællesudgifter primært som følge af udskudte it-anskaffelser samt lavere aktivitet på kompetenceudvikling og drift i forbindelse med organisatoriske ændringer.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på hjælpemidler og visitation.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på visiterede ydelser som følge af lavere aktivitet.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende mellemkommunale udgifter og indtægter.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende plejevederlag og pasning af nærtstående.

### Ældreområdet – den centrale refusionsordning

I løbet af 2025 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 1,0 mio. kr. grundet forventning om færre dyre enkeltsager.

Herefter udgør det korrigerede indtægtsbudget 1,2 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 1,2 mio. kr. er der balance mellem budget og realiserede indtægter.

### Ældreområdet – ældreboliger

I løbet af 2025 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 0,6 mio. kr. grundet øgede driftsudgifter som følge af kommunens køb af Lundevej 18 D og Parkvej 12 A.

Herefter udgør det korrigerede budget 24,7 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 24,9 mio. kr. er der stort set balance mellem budget og de realiserede indtægter.

## Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Beskæftigelsesindsats	793.982	787.526	795.737	8.211
Serviceudgifter	58.218	57.862	56.579	-1.282
Overførselsudgifter	735.764	729.664	739.158	9.494
Erhverv og turisme	9.270	9.220	9.236	17
Kultur og fritid	41.515	41.834	40.729	-1.104
Social service	1.800	-1.300	-1.747	-447
Serviceudgifter	1.486	-1.614	-1.903	-288
Overførselsudgifter	314	314	156	-158
<b>Job, erhverv og kultur</b>	<b>846.567</b>	<b>837.279</b>	<b>843.956</b>	<b>6.677</b>
heraf serviceudgifter	110.488	107.301	104.642	-2.658
heraf overførselsudgifter	736.079	729.979	739.314	9.335

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 6,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget fordelt med merforbrug på 8,2 mio. kr. på beskæftigelsesindsats samt mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på kultur og fritid samt 0,4 mio. kr. på social service.

---

### Beskæftigelsesindsats – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 0,4 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 0,9 mio. kr. som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.
- Øget budget på 0,5 mio. kr. grundet flere udgifter til fordrevne ukrainere.

Herefter udgør det korrigerede budget 57,9 mio. kr. Og med et forbrug på 56,6 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., der primært kan henføres til vakante stillinger.

### Fordrevne ukrainere

I 2025 har der været afholdt udgifter på 1,5 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres til lønudgifter i jobcenter og borgerservice. Af merforbruget er 0,5 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 1,0 mio. kr. er finansieret indenfor området.

### Beskæftigelsesindsats – overførselsudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 6,1 mio. kr., primært vedrørende kontant- og uddannelseshjælp. Reduktionen skal ses i lyset af, at kommunernes samlede udgifter ved midtvejsreguleringen for 2025 blev reduceret med 3,0 mia. kr. svarende til 23,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Herefter udgør det korrigerede budget 729,7 mio. kr. Og med et forbrug på 739,2 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 9,5 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 28,1 mio. kr. vedrørende førtidspension.
- Mindreforbrug på 9,1 mio. kr. vedrørende selvforsørgelses- og hjemrejseprogram.
- Mindreforbrug på 8,9 mio. kr. vedrørende ressource- og afklaringsforløb.

### Erhverv og turisme – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 0,05 mio. kr., der alene kan henføres til omplacering af midler vedrørende venskabsby.

Herefter udgør det korrigerede budget 9,2 mio. kr. Og med et forbrug på 9,2 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

### Kultur og fritid – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 0,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,6 mio. kr. vedrørende omlægning af opgaver mellem servicekorps og bibliotekerne. Bibliotekerne varetager fremadrettet kørsel med biblioteksbøger i kommunerne.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende overført mindreforbrug fra 2024.
- Reduceret budget på 0,5 mio. kr. vedrørende indtægter fra eksterne projekter, hvor udgift først kommer i 2026. Budget i 2026 blev følgelig opskrevet med 0,5 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2025.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.

---

Herefter udgør det korrigerede budget 41,8 mio. kr. Og med et forbrug på 40,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. grundet generel tilbageholdenhed på bibliotekerne og Willumsens Museum på løn, aktiviteter og arrangementer mv.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på kulturpuljen, idet underskudsgaranti til musikfestivaler ikke blev aktiveret.
- Mindreforbrug på 0,05 mio. kr. på brugerstyrede kulturhuse.

### **Social service – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 3,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget indtægtsbudget på 2,8 mio. kr. vedrørende lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunale bygninger.
- Reduceret budget på 0,2 mio. kr. vedrørende befordringsgodtgørelse.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. vedrørende øvrige social formål – udgifter til husly.

Herefter udgør det korrigerede budget indtægter på 1,6 mio. kr. Og med realiserede indtægter på 1,9 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 0,3 mio. kr., der skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende øvrige social formål – udgifter til husly.
- Mindreforbrug på 0,13 mio. kr. vedrørende midlertidige boliger til flygtninge.
- Mindreforbrug på 0,04 mio. kr. vedrørende befordringsgodtgørelse.

### **Fordrevne ukrainere**

I 2025 er der realiseret indtægter på 2,8 mio. kr. fra lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunens bygninger. Hele merindtægten på 2,8 mio. kr. er blevet kassehenlagt i løbet af 2025.

### **Social service – overførselsudgifter**

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter korrigeret budget udgør 0,3 mio. kr. Og med et forbrug på 0,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der primært skyldes mindreforbrug vedrørende hjælp til flygtninge generelt.

## Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Jordforsyning	452	452	696	244
Ejendomme og trafik	28.881	29.537	33.152	3.615
Hovedvedligeholdelse	14.416	4.416	10.356	5.941
<i>Serviceudgifter</i>	11.357	1.357	7.298	5.941
<i>Ældreboliger</i>	3.059	3.059	3.059	0
Servicekorpset	35.939	36.267	35.409	-859
<i>Serviceudgifter</i>	33.594	33.922	33.062	-860
<i>Ældreboliger</i>	2.345	2.345	2.347	1
Udenomsarealer	39.335	39.045	38.329	-716
<i>Serviceudgifter</i>	38.820	38.530	37.904	-626
<i>Ældreboliger</i>	515	515	424	-91
Energi	31.021	32.071	32.655	584
<i>Serviceudgifter</i>	29.709	30.759	31.260	502
<i>Ældreboliger</i>	1.312	1.312	1.395	83
Veje og grønne områder	7.708	6.558	11.191	4.633
Færge drift	1.994	3.444	2.285	-1.159
Kollektiv transport	38.797	35.956	36.024	68
By og landskab	23.528	24.452	23.581	-871
Affaldshåndtering	73	73	0	-73
<b>Plan og teknik</b>	<b>222.144</b>	<b>212.271</b>	<b>223.677</b>	<b>11.406</b>
heraf serviceudgifter	214.912	205.039	216.452	11.413
heraf ældreboliger	7.231	7.231	7.225	-7

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 11,4 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifterne. På ældreboliger er der balance mellem budget og forbrug.

### Jordforsyning – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter korrigeret budget udgør 0,5 mio. kr. Og med et forbrug på 0,7 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,2 mio. kr., der kan henføres til øgede ejendomsskatter på kommunale matrikler i forbindelse med nye ejendomsvurderinger. Der er tale om en periodiseringsproblematik, idet kommunen har modtaget refusion for de afholdte udgifter i 2026, da matriklerne er fritaget fra ejendomsskat.

### Ejendom og trafik – serviceudgifter

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
- Reduceret budget på 0,7 mio. kr. som følge af flytning af lønmidler til By og landskab grundet organisationsændring.
- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. grundet indtægt fra udlejning af arealer til DSB.

Herefter udgør det korrigerede budget 29,5 mio. kr. Og med et forbrug på 33,2 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 3,6 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 2,1 mio. kr. som følge af øgede ejendomsskatter på kommunale matrikler i forbindelse med nye ejendomsvurderinger. Der er tale om en periodiseringsproblematik, idet kommunen har modtaget refusion for de afholdte udgifter i 2026, da matriklerne er fritaget fra ejendomsskat.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. til kantine grundet stigning i råvarepriser samt mindre salg til personale end forventet.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. til fordrevne ukrainere.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. til tomgangsleje vedrørende bygninger under afvikling.

- 
- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende leje af lokationer til Frederiksborg Brand og Redning.

### **Fordrevne ukrainere**

I 2025 har der været afholdt udgifter på 1,9 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering. Af merforbruget er 1,5 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 0,4 mio. kr. er finansieret indenfor området.

### **Hovedvedligeholdelse – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 10,0 mio. kr., der alene kan henføres til omplacering fra drift til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.

Herefter udgør det korrigerede budget 1,4 mio. kr. Og med et forbrug på 7,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 5,9 mio. kr., der primært kan henføres til udgifter i forbindelse med branden i foråret. Forsikringssum forventes opgjort og udbetalt i 2026.

### **Hovedvedligeholdelse – ældreboliger**

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter korrigeret budget udgør 3,1 mio. kr. Og med et forbrug på 3,1 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

### **Servicekorps – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 0,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,2 mio. kr. vedrørende omlægning af opgaver mellem servicekorps og idrætsanlæggene. Servicekorpset varetager fremadrettet alle opgaver på bygningsdriften i forhold til idrætsanlæggene.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
- Reduceret budget på 0,6 mio. kr. vedrørende omlægning af opgaver mellem servicekorps og bibliotekerne. Bibliotekerne varetager fremadrettet kørsel med biblioteksbøger i kommunerne.
- Reduceret budget på 0,5 mio. kr. vedrørende opgaveflytning mellem servicekorps og rengøringsområdet under Økonomiudvalget.

Herefter udgør det korrigerede budget 33,9 mio. kr. Og med et forbrug på 33,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende varmeservice, idet flere gaskedler er blevet udskiftet til varmepumper.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere.
- Merindtægt på 0,4 mio. kr. vedrørende ekstra salg af tjenesteydelser fra servicekorps til øvrige afdelinger.

### **Fordrevne ukrainere**

I 2025 har der været afholdt udgifter på 0,2 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering, der er finansieret af tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. skyldes mindre træk på ressourcer hos servicekorpset til facilitering af bygningsdriften på de ejendomme, hvor de fordrevne ukrainere er indkvarteret.

---

### **Servicekorps – ældreboliger**

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter korrigeret budget udgør 2,3 mio. kr. Og med et forbrug på 2,3 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

### **Udenomsarealer – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 0,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
- Reduceret budget på 0,4 mio. kr., som følge af udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.

Herefter udgør budgettet 38,5 mio. kr. Og med et forbrug på 37,9 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der primært skyldes færre udgifter til vintervedligehold i 2025.

### **Fordrevne ukrainere**

I 2025 har der været afholdt udgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der er finansieret af tillægsbevilling.

### **Udenomsarealer – ældreboliger**

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter korrigeret budget udgør 0,5 mio. kr. Og med et forbrug på 0,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes færre udgifter til renholdelse af udearealer.

### **Energi – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 1,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,8 mio. kr. som følge af stigende energipriser.
- Reduceret budget på 0,8 mio. kr. som følge af ekstraordinær indtægt vedrørende tilbagebetaling fra Fitness World (SIK) i forhold til energiregnskab for perioden 2021-2024.

Herefter udgør det korrigerede budget 30,8 mio. kr. Og med et forbrug på 31,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,5 mio. kr., der skyldes marginale udsving i energipriser og graddage.

### **Energi – ældreboliger**

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter korrigeret budget udgør 1,3 mio. kr. Og med et forbrug på 1,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes marginale udsving i energipriser og graddage.

### **Veje og grønne områder – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 1,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 0,3 mio. kr. som følge af overførsel af budget til politikområdet By og landskab omhandlende "Skiltning wayfinding – Frederikssund Bymidte".
- Reduceret budget på 0,9 mio. kr., som kan henføres til indtægtsføring af opkrævet ejendomsskat fra HedeDanmark, der i perioden 2021-2024 fejlagtigt kun er blevet ført på balancen.

---

Herefter udgør det korrigerede budget 6,6 mio. kr. Og med et forbrug på 11,2 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 4,6 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende vejbudgettet, der skyldes øgede enhedspriser til strøm til vejanlæg og gadebelysning.
- Merforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende vejbudgettet, der skyldes øgede udgifter til fejl på kabler, armaturer og tændskabe.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende vejbudgettet, der skyldes øgede udgifter til vejafvandingsafgift til Novafoss grundet udbygning i Vinge.
- Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. grundet færre lejeindtægter vedrørende materielgården – Smedetoften.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. på Frederikssund Havn som følge af øgede udgifter til el, vand og diverse vedligehold.

### **Færgedrift – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 1,4 mio. kr. med henblik på at sikre fortsat drift af færgen Columbus.

Herefter udgør det korrigerede budget 3,4 mio. kr. Og med et forbrug på 2,3 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der skyldes, at enkelte udgiftsposter er konteret på anlæg i stedet for drift, da udgifterne har anlægsmæssig karakter.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes omlægning af forsikringer vedrørende færgen Columbus. Forsikringerne er nu bedre dækkende og billigere.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der skyldes, at operatøren ikke har rejst krav om underskudsdekning.

### **Kollektiv trafik – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 2,8 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Reduceret budget på 1,7 mio. kr. som følge af annullering af udskydelse af acontobetaling fra 2024 til 2025, hvorefter alle acontobetaling for 2024 blev betalt i 2024.
- Reduceret budget på 0,5 mio. kr. som følge af ny slutafregning for 2023.
- Reduceret budget på 0,6 mio. kr. som følge af nyt budgetsken for 2025 vedrørende flekstur.

Herefter udgør det korrigerede 36,0 mio. kr. Og med et forbrug på 36,0 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

### **By og landskab – serviceudgifter**

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 0,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,7 mio. kr., som følge af flytning af lønmidler fra Ejendom og trafik grundet organisationsændring.
- Øget på 0,3 mio. kr. som følge af overførsel af budget fra Veje og grønne områder omhandlende "Skiltning wayfinding – Frederikssund Bymidte".

---

Herefter udgør budgettet 24,5 mio. kr. Og med et forbrug på 23,6 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende vakance på byggesagsbehandlerområdet.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes færre udgifter vedrørende EU Greater Copenhagen EU Office, da abonnement for 2025 blev betalt i 2024.

### Affaldshåndtering – serviceudgifter

Årets resultat udviser et mindreforbrug på 0,07 mio. kr.

### Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
By og landskab	20.284	20.081	19.481	-600
<b>Klima, natur og energi</b>	<b>20.284</b>	<b>20.081</b>	<b>19.481</b>	<b>-600</b>
heraf serviceudgifter	20.284	20.081	19.481	-600

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I løbet af 2025 er budgettet blevet reduceret med 0,2 mio. kr., der kan henføres til udmøntning af servicerammereduktion grundet lavere inflation.

Herefter udgør det korrigerede budget 20,1 mio. kr. Og med et forbrug på 19,5 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der alene kan henføres til udskydelse af genåbningsprojekt af rørlagt grænsevandløb sammen med Egedal Kommune.

# Bemærkninger til anlæg

## Samlet resultat

Samlet set er anlægsbudgettet blevet nedjusteret med 8,0 mio. kr. i 2025. Dette dækker over en opskrivning af bruttoanlægsindtægterne på 20,3 mio. kr. og en opskrivning af bruttoanlægsudgifterne på 12,3 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 102,1 mio. kr. Med et resultat på 111,1 mio. kr. slutter 2025 med et samlet merforbrug på 9,0 mio. kr. fordelt med færre bruttoanlægsudgifter på 18,5 mio. kr. og færre bruttoanlægsindtægter på 27,5 mio. kr.

## Overholdelse af anlægsramme

Frederikssund Kommunes anlægsramme udgjorde i 2025 160,9 mio. kr. Og med realiserede bruttoanlægsudgifter på 154,7 mio. kr. overholdes anlægsrammen således i 2025 med et mindreforbrug på 6,2 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>31.739</b>	<b>4.380</b>	<b>6.034</b>	<b>1.654</b>
Anlægsudgifter	41.739	26.721	27.517	796
Anlægsindtægter	-10.000	-22.341	-21.483	858
<b>Skole, klub og SFO</b>	<b>1.100</b>	<b>2.451</b>	<b>741</b>	<b>-1.710</b>
Anlægsudgifter	1.100	2.451	741	-1.710
Anlægsindtægter	0	0	0	0
<b>Børn, familier og forebyggelse</b>	<b>12.562</b>	<b>9.751</b>	<b>5.790</b>	<b>-3.962</b>
Anlægsudgifter	12.562	9.751	5.790	-3.962
Anlægsindtægter	0	0	0	0
<b>Klima, natur og energi</b>	<b>20.400</b>	<b>15.534</b>	<b>14.170</b>	<b>-1.364</b>
Anlægsudgifter	20.400	15.684	14.195	-1.488
Anlægsindtægter	0	-150	-26	124
<b>Unge, fritid og idræt</b>	<b>4.558</b>	<b>5.640</b>	<b>5.245</b>	<b>-394</b>
Anlægsudgifter	4.558	5.840	5.528	-312
Anlægsindtægter	0	-200	-283	-83
<b>Job, erhverv og kultur</b>	<b>13.943</b>	<b>16.522</b>	<b>25.992</b>	<b>9.470</b>
Anlægsudgifter	50.643	54.347	44.652	-9.695
Anlægsindtægter	-36.700	-37.825	-18.660	19.165
<b>Social og sundhed</b>	<b>-1.442</b>	<b>-1.578</b>	<b>-1.234</b>	<b>344</b>
Anlægsudgifter	0	-136	208	344
Anlægsindtægter	-1.442	-1.442	-1.442	0
<b>Omsorg og ældre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>131</b>
Anlægsudgifter	0	0	131	131
Anlægsindtægter	0	0	0	0
<b>Plan og teknik</b>	<b>27.217</b>	<b>49.384</b>	<b>54.243</b>	<b>4.859</b>
Anlægsudgifter	29.867	58.513	55.925	-2.588
Anlægsindtægter	-2.650	-9.129	-1.682	7.447
<b>I alt</b>	<b>110.077</b>	<b>102.084</b>	<b>111.112</b>	<b>9.028</b>
Anlægsudgifter	160.869	173.171	154.687	-18.484
Anlægsindtægter	-50.792	-71.087	-43.575	27.512

I det følgende udspecificeres det samlede resultat på udvalg.

## Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget				
Anlægsudgifter	41.739	26.721	27.517	796
Anlægsindtægter	-10.000	-22.341	-21.483	858
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>31.739</b>	<b>4.380</b>	<b>6.034</b>	<b>1.654</b>

I løbet af 2025 er bruttoanlægsudgifterne under Økonomiudvalget nedjusteret med 15,0 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 12,3 mio. kr.

---

## Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 41,7 mio. kr. i 2025, men blev nedjusteret med 15,0 mio. kr. En nedjustering, der dækker over en række modsatrettede effekter, hvoraf de største udgøres af følgende:

- Øget budget på 3,8 mio. kr. vedrørende Vinge - Udstyk parcelhusgrunde + Tiny house, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende Vinge – område I + C, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende Opgradering af Dalvejen, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2025. Tillægsbevillingen dækker over manglende udlægning af afsluttende asfaldslag.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende Vejbelægning af Deltakvarteret, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2025. Tillægsbevillingen dækker over øget aktivitet i forhold til bl.a. ekstra fræsning og asfalt.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende Salg af Thorstedlund, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2025. Grundet igangværende retssag for at sikre salgsindtægt på 10 mio. kr., er der behov for øget budget til advokatombkostninger m.v., hvorfor der tillægsbevilges 1,0 mio. kr. i 2025.
- Øget budget på 0,8 mio. kr. vedrørende Vinge - Solvænget 29. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 24/9-2025, som dækker over at Solvænget 29 renoveres og aktiveres.
- Øget budget på 0,7 mio. kr. vedrørende Vinge-Færdiggørelse af Delta, restarbejder, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 14,6 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2025 til 2026.
- Budgetreduktion på 7,4 mio. kr. vedrørende Vinge - omr. I + C, vej og parkering, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2025 til 2026.
- Budgetreduktion på 3,2 mio. kr. vedrørende Vinge - Parkeringshus, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2025 til 2026.
- Budgetreduktion på 1,1 mio. kr. vedrørende Digitaliseringspulje fokus på velfærdsteknologi 2025, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2025 til 2026.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 26,7 mio. kr. og med et forbrug på 27,5 mio. kr. ender årets resultat på et merforbrug på 0,8 mio. kr. der primært udgøres af følgende:

- Merforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende Vinge – område I + C. Projektet fortsætter i 2026, hvor det forventes at de kommunale arealer omkring Innovator og Domea færdiggøres. Merforbruget skyldes at udførelse af belægninger omkring Domeas byggeri er udført og faktureret i 2025. Merforbruget søges overført til 2026.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape. Merforbruget i 2026 skyldes udgifter til adgangsvej til børnehaven samt flytning af jord til Trekanten. Projektet fortsætter ind i 2026, hvorfor merforbruget overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Salg af Thorstedlund. Mindreforbruget søges overført til 2026, som dækker over midler til advokatbistand i forbindelse med konkurs som ikke blev anvendt i 2025. Midlerne forventes anvendt i 2026.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Vinge - Grønt hjerte. Projektet afsluttes, der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026

- under Økonomiudvalget. Mindreforbruget søges overført til 2026 for opstart af "Grønt hjerte etape II".
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Opgradering af Dalvejen. Mindreforbruget skyldes at projektet afventer bebyggelse af arealet nord for Dalvejen samt planer for DSB Værkstedet. Mindreforbruget søges overført til 2026.
  - Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Vinge - Solvænget 29 Understøtning af fællesskab. Projektet forventes igangsat i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.

## Bruttoanlægsindtægter

De oprindelige samlede bruttoanlægsindtægter var 10,0 mio. kr. i 2025, men blev opjusteret med 12,3 mio. kr. En opjustering, der dækker over en række modsatrettede effekter, hvoraf de største udgøres af følgende:

- Øget budget på 17,0 mio. kr. vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 29/10-2025, for indtægter fra grundsalg.
- Øget budget på 5,3 mio. kr. vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house, som skyldes overførsel af forventede salgsindtægter fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 2,8 mio. kr. vedrørende Salg af Saltsøvej 7a. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 30/4-2025, for indtægter fra grundsalg.
- Budgetreduktion på 10,0 mio. kr. vedrørende Salg af Thorstedlund, der skyldes overførsel fra 2025 til 2027, grundet at salgsindtægt tidligst forventes i 2027.
- Budgetreduktion på 3,8 mio. kr. vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 29/10-2025, der skyldes godkendt nedslag i salgsindtægten for 30 af de i alt 60 solgte parceller.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør herefter 22,3 mio. kr. og med realiserede indtægter på 21,5 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. vedrørende Salg areal til regnvandsbassin Vinge. Mindreindtægten skyldes at salg først afklares med Novafos i andet kvartal 2026, hvorfor mindreindtægt søges overført til 2026.
- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house, som kan henføres til refusionsopgørelser vedrørende ekstra fundering fra salg i 2025, som først udarbejdes i 2026. Mindreindtægten søges overført til 2026.
- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende Arealer Hornsherred Brugsforening. Mindreindtægten søges overført til 2026, da arbejde med mageskifte og arealoverførsel foregår ind i 2026.

## Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Skole, klub og SFO				
Anlægsudgifter	1.100	2.451	741	-1.710
Anlægsindtægter	0	0	0	0
<b>Skole, klub og SFO</b>	<b>1.100</b>	<b>2.451</b>	<b>741</b>	<b>-1.710</b>

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter i 2025 under Skole, klub og SFO udgjorde 1,1 mio. kr. I løbet af 2025 er bruttoanlægsudgifterne opjusteret med 1,4 mio. kr., som skyldes følgende:

- Øget budget på 0,8 mio. kr. vedrørende Klub, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 0,4 mio. kr. vedrørende Vinge - Foranalyse skole, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Grønne skolegårde, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende Ombygning af Ådalens skole. (Gl. tandklinik), som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. vedrørende Grønne skolegårde, som skyldes kassehenlæggelse af anlægsmidler i 2025.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 2,5 mio. kr. og med et forbrug på 0,7 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Klub. Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. søges overført til 2026 til udførelse af fortsatte kommende renoveringsarbejder på klubberne, som ikke blev udført i 2025.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Vinge - foranalyse skole. Projektet har været forsinket pga. behov for yderligere afklaring i 2025. Mindreforbrug søges overført til 2026 til rådgivningsydelse for EU-udbud.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Ombygning af lokaler Ådalsskolen (Gl. tandklinik). Tandklinikken er flyttet fra Ådalens skole til Frederikssund Hospital. Anlægget er afsluttet i 2025. Der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026 under Børn, Skole og Familieudvalget.

## Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Børn, familier og forebyggelse				
<i>Anlægsudgifter</i>	12.562	9.751	5.790	-3.962
<i>Anlægsindtægter</i>	0	0	0	0
<b>Børn, familier og forebyggelse</b>	<b>12.562</b>	<b>9.751</b>	<b>5.790</b>	<b>-3.962</b>

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Børn, familier og forebyggelse udgjorde 12,6 mio. kr. i 2025. I løbet af 2025 er bruttoanlægsudgifterne nedjusteret med 2,8 mio. kr., som skyldes følgende:

- Øget budget på 2,8 mio. kr. vedrørende Ombygning til dagtilbud, som skyldes tillægsbevilling indarbejdet i budgetopfølgning 30/9-2025, som følge af tillægsbevilling på BFF 26/6-25, sag 57, omhandlende etablering af vuggestuepladser i Frederikssund By.
- Øget budget på 1,4 mio. kr. vedrørende Køkkener i Børnehuse, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende Ombygning til dagtilbud, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 0,9 mio. kr. vedrørende Daginstitution, Vinge, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.

- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Ombygning til dagtilbud. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 26/2-2025, som dækker over bygningsmæssige tilpasninger af dagtilbud i Frederikssund og Skibby.
- Budgetreduktion på 6,3 mio. kr. vedrørende Dageinstitution, Vinge, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2025 til 2026.
- Budgetreduktion på 1,5 mio. kr. vedrørende Ombygning til dagtilbud, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2025 til 2026.
- Budgetreduktion på 1,4 mio. kr. vedrørende Køkkener i børnehuse, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2025 til 2026.

Herefter udgør det korrigerede budget 9,8 mio. kr. og med et forbrug på 5,8 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende Ombygning af dagtilbud. Mindreforbrug i 2025 skyldes manglende byggetilladelse, som ikke er opnået i 2025. Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. søges overført til 2026 til udførelse af bygningsarbejder når byggetilladelse er opnået.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Dageinstitution Vinge. Projektet er forsinket i 2025 grundet skift af rådgiver, hvorfor mindreforbrug på 0,1 mio. kr. overføres til 2026.

## Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Klima, natur og energi				
Anlægsudgifter	20.400	15.684	14.195	-1.488
Anlægsindtægter	0	-150	-26	124
<b>Klima, natur og energi</b>	<b>20.400</b>	<b>15.534</b>	<b>14.170</b>	<b>-1.364</b>

I løbet af 2025 er bruttoanlægsudgifterne under Klima, natur og energi nedjusteret med 4,7 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 0,2 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 20,4 mio. kr. i 2025, men blev nedjusteret med 4,7 mio. kr. En nedjustering, der dækker over en række modsatrettede effekter, hvoraf de største udgøres af følgende:

- Øget budget på 6,2 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplan, der skyldes overførsel til 2025, af ikke forbrugte midler fra 2024 ved budgetopfølgning i 2024.
- Øget budget på 1,1 mio. kr. vedrørende Rekreative stier, der skyldes overførsel til 2025, af ikke forbrugte midler fra 2024 ved budgetopfølgning i 2024.
- Øget budget på 0,8 mio. kr. vedrørende Energiinvesteringer 2025, der skyldes overførsel til 2025 af ikke forbrugte midler fra 2024 ved budgetopfølgning i 2024.
- Øget budget på 0,4 mio. kr. vedrørende Plan22+, der skyldes overførsel til 2025, af ikke forbrugte midler fra 2024 ved budgetopfølgning i 2024.
- Øget budget på 0,4 mio. kr. Tillægsbevilling på BY 26/11-25 sag 185, vedrørende Digeprojekt Kignæs, som omhandler fremme af kommunalt fællesprojekt om kystbeskyttelse ved Kignæshallen.
- Budgetreduktion på 3,7 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplan, som hovedsagligt skyldes overførsel på 2,4 mio. kr. fra 2025 til 2026, samt kassehenlæggelse i 2025 på 0,9 mio. kr. ved budgetopfølgning i 2025.

- Budgetreduktion på 3,5 mio. kr. Tillægsbevilling på BY 30/5-25 sag 89 vedrørende Klimaplan 2045. Budgettet reduceres med 3,5 mio. kr. i 2025 til finansiering af Cykelstiprojekt på Strandstræde i Slangerup.
- Reduceret budget på 2,7 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby, som hovedsagligt skyldes overførsel fra 2025 til 2026 ved budgetopfølgning i 2025.
- Reduceret budget på 2,3 mio. kr. vedrørende Energiinvesteringer 2025, som skyldes overførsel fra 2025 til 2027 ved budgetopfølgning i 2025.
- Reduceret budget på 1,3 mio. kr. vedrørende Natur og vandløb, som skyldes overførsel fra 2025 til 2026.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 15,7 mio. kr. og med et forbrug på 14,2 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Digeprojekt - Kignæs. Mindreforbruget skyldes udskydelse af politisk beslutning om fremme af projektet. Mindreforbruget i 2025 søges overført til færdiggørelse af myndighedsprojekt for diget i 2026.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Lavbundsjorder. Mindreforbruget skyldes uforbrugte konsulentmidler i 2025 til arbejdet med Grøn trepart. Midler forventes anvendt i 2026, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2026.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Klimaplan 2045. Mindreforbruget vedrører indsats "1.6 Grøn varme" og skyldes periodisering af faktura ind i 2026 vedrørende 2025. Der udarbejdes status og tilhørende anlægsregnskab for Klimaplanen på møde i april 2026 under Teknik og Miljø. Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. søges overført til Klimaplan for 2026 og frem.

### Bruttoanlægsindtægter

De oprindeligt samlede bruttoanlægsindtægter under Klima, natur og energi udgjorde 0,0 mio. kr. i 2025, men blev opjusteret med 0,15 mio. kr. Opjusteringen skyldes primært:

- Øget budget på 0,30 mio. kr. vedrørende Plan 22+, som skyldes overførsel af ikke indkomne fondsmidler fra Realdania i 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 0,15 mio. kr., vedrørende Plan 22+, som skyldes kassehenlæggelse i 2025 grundet reduktion i modtagne fondsmidler i 2025 for projektet.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør dermed 0,15 mio. kr. og med realiserede indtægter på 0,03 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 0,13 mio. kr. Mindreindtægten vedrører primært:

Mindreindtægt på 0,15 mio. kr. vedrørende Plan22+, som kan henføres til mindre modtagne fondsmidler fra Realdania, grundet lavere udgiftsside til projektet end beregnet. Projektet er afsluttet i 2025, der aflægges regnskab for projektet i kommunens årsregnskab 2025.

### Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Unge, fritid og idræt				
Anlægsudgifter	4.558	5.840	5.528	-312
Anlægsindtægter	0	-200	-283	-83
<b>Unge, fritid og idræt</b>	<b>4.558</b>	<b>5.640</b>	<b>5.245</b>	<b>-394</b>

---

I løbet af 2025 er bruttoanlægsudgifterne under Unge, fritid og idræt opjusteret med 1,3 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 0,2 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Unge, fritid og idræt udgjorde 4,6 mio. kr. i 2025, men blev opjusteret med 1,3 mio. kr.

Opjusteringen skyldes:

- Øget budget på 1,6 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen, der skyldes overførsel til 2025 af ikke forbrugte midler fra 2024.
- Øget budget på 0,9 mio. kr. vedrørende Idrætsby, der skyldes overførsel til 2025 af ikke forbrugte midler fra 2024.
- Øget budget på 0,5 mio. kr. vedrørende Dual slalombane. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 18/12-2024, som dækker over etablering af Dual slalombane ved Idrætsbyen.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Campus Frederikssund - helhedsplan. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 26/3-2025, som omhandler udarbejdelse af helhedsplan for Campus Frederikssund.
- Øget budget på 0,02 mio. kr. vedrørende Sammen på sporet, der skyldes overførsel til 2025 af ikke forbrugte midler fra 2024.
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. vedrørende Maritimt Center, som skyldes overførsel af merforbrug i 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen, som skyldes finansiering af Dual Slalombane i 2025.
- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. vedrørende Campus - helhedsplan, som skyldes overførsel fra 2025 til 2026.
- Budgetreduktion på 1,5 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen, som skyldes overførsel fra 2025 til 2026.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 5,8 mio. kr. og med et forbrug på 5,5 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der primært skyldes:

- Merforbrug på 0,02 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen for 2024 -2025. Puljen afsluttes i 2025. Der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026 under Fritid og Kultur. Der er etableret ny pulje for 2026 til 2029, som varetages fremadrettet af Fritid og Kultur. Merforbruget på 0,02 mio. kr. søges overført til puljen for 2026 – 2029.
- Mindreforbrug på 0,02 mio. kr. vedrørende Sammen på sporet. Projektet er afsluttet i 2025. Der aflægges regnskab for projektet i kommunens årsregnskab 2025.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Idrætsby. Arbejder på pumptrack-bane pågår ind i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026. Projektet forventes afsluttet i 2026.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Udbygning af SIK (Skibby Hallen og Skibby Idrætsklub). En del af rådgivningsydelse anvendes først 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Dual-slalombane. En del af entreprisen er udskudt grundet vinter samt manglende myndighedstilladelser i 2025. Mindreforbrug søges overført til 2026.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Maritimt Center. Merforbruget skyldes øgede rådgivningsydelser omkring vandhåndteringsplan, samt andre myndighedskrav. Projektet fortsætter i 2026, hvorfor merforbrug søges overført til 2026.

## Bruttoanlægsindtægter

De oprindelige samlede bruttoanlægsindtægter under Unge, fritid og idræt udgjorde 0,0 mio. kr. i 2025, men blev opjusteret med 0,2 mio. kr. Opjusteringen skyldes primært:

- Øget budget på 0,6 mio. kr., vedrørende overførsel af mindreindtægt fra 2024 til 2025, som dækker over modtagelse af fondsmidler fra Lokale og anlægsfonden (LOA,) til etablering af Maritimt center.
- Øget budget på 0,3 mio. kr., vedrørende Dual Slalombane. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 18/2-2024, som omhandler modtagelse af fondsmidler fra CK Viking i 2025 til delvis finansiering af Dual slalombane.
- Øget budget på 0,2 mio. kr., vedrørende overførsel af mindreindtægt fra 2024 til 2025, vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen, som omhandler modtagelse af fondsmidler til etablering af Bikepark.
- Reduceret budget på 0,6 mio. kr., vedrørende Maritimt Center. Overførsel af mindreindtægt fra 2025 til 2026, som dækker over at fondsmidler fra Lokale og anlægsfonden (LOA,) til etablering af Maritimt center først forventes modtaget i 2026.
- Reduceret budget på 0,3 mio. kr., vedrørende Dual slalombane. Overførsel af mindreindtægt fra 2025 til 2026, som omhandler at fondsmidler fra CK Viking til delvis finansiering af Dual slalombane først modtages i 2026.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne 0,2 mio. kr. og med en indtægt på 0,3 mio. kr. ender årets resultat med en merindtægt på 0,1 mio. kr., der primært skyldes:

- Merindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen for 2024 - 2025. Merindtægten skyldes modtagne fondsmidler for beach-anlæg i Slangerup. Puljen afsluttes i 2025, der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026 under Fritid og Kultur.

## Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Job, erhverv og kultur				
Anlægsudgifter	50.643	54.347	44.652	-9.695
Anlægsindtægter	-36.700	-37.825	-18.660	19.165
<b>Job, erhverv og kultur</b>	<b>13.943</b>	<b>16.522</b>	<b>25.992</b>	<b>9.470</b>

I løbet af 2025 er bruttoanlægsudgifterne under Job, erhverv og kultur opjusteret med 3,7 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 1,1 mio. kr.

## Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Job, erhverv og kultur udgjorde 50,6 mio. kr. i 2025, men blev opjusteret med 3,7 mio. kr., opjusteringen skyldes:

- Øget budget på 3,9 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. vedrørende AM Lab ØST. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 28/5-2025, som dækker over indgåelse af samarbejdsaftale med Dansk AM Hub.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. vedrørende Medfinansiering af Venslev Kulturhus, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.

- Budgetreduktion på 0,6 mio. kr. vedrørende Kultur- og Havnebad, som skyldes overførsel af merforbrug i 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 0,03 mio. kr. vedrørende Medfinansiering af Venslev Kulturhus, som skyldes kassehenlæggelse af anlægsmidler i 2025.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 54,3 mio. kr. og med et forbrug på 44,7 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 9,7 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreforbrug på 11,0 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Mindreforbruget skyldes at totalentreprenør er blevet forsinket i 2025. Arbejderne forventes udført i 2026, hvorfor mindreforbrug søges overført til 2026.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Medfinansiering af Kulturtiltag i Slangerup. Mindreforbruget i 2025 skyldes at projektet er forsinket pga. udskiftning af personale både i kommunen samt hos rådgiver. Mindreforbruget søges overført til 2026 da projektet fortsætter ind i 2026.
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Kultur- og Havnebad skyldes følgende:
  - Negativt budget på 0,6 mio. kr. grundet overførsel af merudgifter fra 2024 til 2025, som ikke er dækket i budget 2025.
  - Merudgifter til fremføring af hovedforsyning fra transformere til Operapladsen
  - Merudgifter grundet ekstraordinære brandkrav fra myndighederne
  - Yderligere forstærkninger af stålkonstruktioner jf. beregninger fra ingeniør.

Anlægget er afsluttet i 2025, der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026 under Fritid og Kultur.

- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende AM Lab ØST, som skyldes at Frederikssund Kommune har betalt første rate for 2026 til Dansk AM Hub i 2025. Projektet fortsætter i 2026 hvorfor merforbrug søges overført til 2026.

### Bruttoanlægsindtægter

På indtægtssiden er budgettet i løbet af 2025 opskrevet med 1,1 mio. kr., som kan henføres til:

- Øget budget på 1,3 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad, som skyldes overførsel af mindreindtægt fra 2024 til 2025, som omhandler modtagelse af fondsmidler til Kultur og havnebadet.
- Reduceret budget på 0,2 mio. kr. vedrørende Kulturtiltag i Slangerup, som skyldes overførsel af mindreindtægt fra 2025 til 2026, som omhandler at tilskudsmidler først modtages i 2026.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør herefter 37,8 mio. kr. og med en indtægt på 18,7 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 19,2 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreindtægt på 19,1 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum, som skyldes endnu ikke modtagne fondsmidler i 2025 grundet forsinkelse af byggeriet. Midlerne forventes modtaget i 2026, hvorfor mindreindtægt søges overført til 2026.
- Mindreindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad, som skyldes mindre modtagne fondsmidler i 2025. Anlægget er afsluttet i

2025, der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026 under Fritid og Kultur.

- Merindtægt på 0,05 mio. kr. vedrørende AM Lab ØST, som skyldes modtaget refusion fra Halsnæs Kommune til dækning af kommunens ratebetaling i 2025 til Dansk AM-Hub.

## Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Social og sundhed				
Anlægsudgifter	0	-136	208	344
Anlægsindtægter	-1.442	-1.442	-1.442	0
<b>Social og sundhed</b>	<b>-1.442</b>	<b>-1.578</b>	<b>-1.234</b>	<b>344</b>

I løbet af 2025 er bruttoanlægsudgifterne under Social og sundhed nedjusteret med 0,1 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne ikke er justeret i 2025.

### Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Social og sundhed udgjorde 0,0 mio. kr. i 2025, men blev nedjusteret med 0,1 mio. kr. Nedjusteringen skyldes:

- Reduceret budget på 0,1 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik, som skyldes overførsel af merforbrug af anlægsmidler fra 2024 til 2025.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne -0,1 mio. kr. og med et forbrug på 0,2 mio. kr. ender årets resultat med et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes:

- Merforbrug på 0,13 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik. Årsagen til merforbrug, skyldes krav fra brandmyndighederne om en opgradering af sprinklingsanlæg over nedhængte lofter. Anlægget er afsluttet i 2025, der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026 under Social og Sundhedsudvalget.
- Merforbrug på 0,08 mio. kr. vedrørende Klintegården - køb af ejendom. Merforbruget skyldes salgsforberedende omkostninger afholdt i 2025. Anlægsprojektet fortsætter i 2026, hvorfor merforbruget på 0,08 mio. kr. overføres til 2026.

### Bruttoanlægsindtægter

De oprindelige bruttoanlægsindtægter under Social og sundhed udgjorde 1,4 mio. kr. i 2025, og er ikke justeret i 2025. Herefter udgør det korrigerede budget 1,4 mio. kr. Og med en indtægt på 1,4 mio. kr., som dækker over tildelte puljemidler fra Indenrigs- og sundhedsministeriet vedrørende flytning af tandklinik, er der balance mellem budget og realiserede indtægter. Anlægget er afsluttet i 2025, der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026 under Social og Sundhedsudvalget.

## Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Omsorg og ældre				
Anlægsudgifter	0	0	131	131
Anlægsindtægter	0	0	0	0
<b>Omsorg og ældre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>131</b>

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Omsorg og ældre udgjorde 0,0 mio. kr. i 2025. Bruttoanlægsudgifterne er ikke blevet justeret i 2025. Herefter udgør det korrigerede budget 0,0 mio. kr. og med et forbrug på 0,1 mio. kr. ender årets resultat med et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes:

- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Rehabilitering. Merforbruget skyldes mindre tømmerentreprise på projektet i 2025. Projektet afventer stillingtagen til videre udførelse i 2026 grundet ny sundhedsreform, hvorfor merforbrug overføres til 2026.

## Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr. budget
Plan og teknik				
Anlægsudgifter	29.867	58.513	55.925	-2.588
Anlægsindtægter	-2.650	-9.129	-1.682	7.447
<b>Plan og teknik</b>	<b>27.217</b>	<b>49.384</b>	<b>54.243</b>	<b>4.859</b>

I løbet af 2025 er bruttoanlægsudgifterne under Plan og teknik opjusteret med 28,6 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 6,5 mio. kr.

### Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Plan og teknik udgjorde 29,9 mio. kr. i 2025, men blev opjusteret med 28,6 mio. kr. Opjusteringen skyldes hovedsageligt:

- Øget budget på 10,0 mio. kr. vedrørende Ejendomsrenovering, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2025. Der overføres 10,0 mio. kr. fra drift til anlæg i 2025 på ejendomsrenovering, idet de omfattede opgaver reelt har anlægsmæssig karakter.
- Øget budget på 6,0 mio. kr. vedrørende Renovering af bro, Strandvangen. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 29/1-2025, som dækker over omisolering og øvrige vedligeholdelsesarbejder af broen mellem jernbanen og Strandvangen i Frederikssund.
- Øget budget på 5,5 mio. kr. vedrørende Cykelsti Strandstræde i Slangerup. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 30/4-2025, som omhandler opstart af projekt.
- Øget budget på 4,7 mio. kr. vedrørende Slidlagsarbejder. Beløbet vedrører overførsel af mindreforbrug fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 3,0 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej Slangerup, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2025. Tillægsbevillingen dækker over etablering af ekstra konstruktion, samt tilhørende projektering og efterspil med krav fra entreprenør.
- Øget budget på 2,4 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej Slangerup. Beløbet vedrører overførsel af mindreforbrug fra 2024 til 2025.
- Øget budget på 2,0 mio. kr. vedrørende Slidlagsarbejder, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2025. Tillægsbevillingen dækker over ekstra slidlagsarbejder i forbindelse med ledningsejernes egne opgravninger.
- Øget budget på 1,7 mio. kr. vedrørende BNBO. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 29/1-2025, som dækker over nødvendige rådgiverydelser og projektansættelse for igangsætning af BNBO (Boringsnære beskyttelsesområder).
- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej Slangerup, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2025.

---

Tillægsbevillingen dækker over et merforbrug der er bundet op på kontrakt med entreprenør.

- Øget budget på 1,1 mio. kr. vedrørende Ejendomsrenovering. Beløbet vedrører overførsel af mindreforbrug fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 5,0 mio. kr. vedrørende Cykelsti Strandstræde i Slangerup. Der er overført 5,0 mio. kr. fra 2025 til 2026 ved budgetopfølgning i 2025.
- Budgetreduktion på 1,2 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje. Beløbet vedrører overførsel af merforbrug fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr. vedrørende Renovering af bro, Strandvangen. Der er overført 1,0 mio. kr. fra 2025 til 2026 ved budgetopfølgning i 2025.
- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr. vedrørende Renovering af bro, Strandvangen. Der er kassehenlagt 1,0 mio. kr. i 2025 ved budgetopfølgning i 2025.
- Budgetreduktion på 0,9 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje. Beløbet er tillægsbevillet ved budgetopfølgning i 2025 og dækker over finansiering af merforbrug på Østby havn.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 58,5 mio. kr. og med et forbrug på 55,9 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært:

- Merforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende Ejendomsrenovering 2025. Anlægsprojektet dækker over hovedvedligeholdelse af kommunens ejendomme på tværs af hele organisationen. Merforbruget skyldes en del akutte skader som er opstået ved årets afslutning, heriblandt utætte tage. Merforbruget søges overført til renoveringspuljen for 2026.
- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup. Anlægsprojektet er fortsætter ind i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026. Overførslen dækker over periodisering af arbejder i 2025, som først faktureres i 2026.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende BNBO, som skyldes at dele af landinspektørarbejdet ikke kunne udføres 2025, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2026.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende færge Columbus. Mindreforbruget skyldes at der ved sæsonstart 2025 var færre reparationer som skulle udføres end forventet. Mindreforbrug søges overført til 2027.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Renovering af bro Strandvangen, som søges overført til 2026. Overførslen skal i 2026 anvendes til restarbejde i forbindelse med etårs-gennemgang af renoveringsarbejdet.
- Mindreforbrug 0,3 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Endelige landinspektør-arbejder mangler i 2025 ift. ekspropriation af matrikler. Arbejderne udføres i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.

### **Bruttoanlægsindtægter**

De oprindelige samlede bruttoanlægsindtægter under Plan og teknik udgjorde 2,7 mio. kr. i 2025, men blev opjusteret med 6,5 mio. kr. Opjusteringen skyldes primært:

- Øget budget på 6,4 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej Slangerup, som skyldes overførsel af mindreindtægt i 2024 til 2025, som omhandler modtagelse af statsligt tilskud til cykelsti.
- Øget budget på 2,8 mio. kr. vedrørende Cykelsti Strandstræde i Slangerup. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 30/4-2025, som dækker over modtagelse af tilskud fra statslig cykelstipulje.

- 
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Kunsten mellem by og fjord, som skyldes overførsel af mindreindtægt i 2024 til 2025.
  - Budgetreduktion på 2,8 mio. kr. vedrørende Renovering af bro, Strandvangen. Der er overført 2,8 mio. kr. fra 2025 til 2026 ved budgetopfølgning i 2025, da modtagelse af statsligt tilskud til cykelsti forventes hjemtaget i 2026.
  - Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. vedrørende Kunsten mellem by og fjord, som skyldes overførsel af mindreindtægt i 2025 til 2026, da tilskudsmidler forventes hjemtaget i 2026.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør 9,1 mio. kr. og med et forbrug på 1,7 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 7,4 mio. kr. Mindreindtægten skyldes hovedsageligt:

- Mindreindtægt på 8,6 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup. Der er ikke modtaget statsligt tilskud i 2025 til projektet, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026.
- Merindtægt på 1,3 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje 2025, som skyldes indkommet statstilskud i 2025 i forbindelse med etablering af lyssignal inklusiv øget busfremkommeligved ved krydset Ågade/Bakkegade. Statstilskuddet blev bevilget i 2023.

## Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr.budget
<b>Skatter</b>	-3.075.916	-3.082.864	-3.085.792	-2.928
<b>Tilskud og udligning</b>	-634.624	-615.664	-616.985	-1.321
<b>I alt</b>	<b>-3.710.540</b>	<b>-3.698.528</b>	<b>-3.702.777</b>	<b>-4.249</b>

Overordnet set har kommunen haft merindtægter på 4,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 2,9 mio. kr. på skatter og 1,3 mio. kr. på tilskud og udligning.

### Skatter

I løbet af 2025 er indtægtsbudgettet blevet øget med 6,9 mio. kr., der skyldes øgede indtægter fra grundskyld som følge af efterreguleringer for perioden 2021-2023.

Herefter udgør det korrigerede 3.082,9 mio. kr. Og med realiserede indtægter på 3.085,8 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 2,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merindtægt på 1,8 mio. kr. vedrørende efterregulering af grundskyld for perioden 2021-2023.
- Merindtægt på 1,1 mio. kr. vedrørende andel af bruttoskat efter kildeskattelovens §48e (skat fra højtloønnede medarbejdere og forskere fra udlandet).

### Tilskud og udligning

I løbet af 2025 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 19,0 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Reduceret indtægtsbudget på 18,2 mio. kr., der skyldes midtvejsreguleringen:
  - Reduceret indtægtsbudget på 23,7 mio. kr. som følge af færre forventede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet på landsplan.
  - Reduceret indtægtsbudget på 7,4 mio. kr. som følge af lavere inflation end forventet ved indgåelse af økonomaftalen for 2025.
  - Øget budget på 0,5 mio. kr. vedrørende bidrag til særligt tilskud til kommuner, hvor ledigheden for forsikrede ledige overstiger udviklingen i landsdelen.
  - Øget indtægtsbudget på 7,1 mio. kr. som følge af statslig kompensation for merudgifter til fordrevne ukrainere.
  - Øget indtægtsbudget på 6,3 mio.kr. som følge af ny lovgivning, der pålægger kommunen nye opgaver/udgifter (lov- og cirkulæreprogrammet).
- Reduceret indtægtsbudget på 0,8 mio. kr. som følge af modregning i det kommunale bloktilskud. I budgetlægningen for 2025 blev de samlede kommunale rammer for service- og anlægsramme overskredet med 100 mio. kr., hvorfor sanktionslovgivningen blev aktiveret. Som konsekvens heraf blev det samlede bloktilskud reduceret med 100 mio. kr. svarende til 0,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Herefter udgør det korrigerede budget 615,7 mio. kr. Og med realiserede indtægter på 617,0 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 1,3 mio. kr., der skyldes følgende:

- 
- Merindtægt på 1,3 mio. kr. på købsmoms. KMD har gennemført en momsgennemgang for perioden 2019-2024, som har resulteret i en indtægt på 1,3 mio. kr.

## Bemærkninger til finansielle poster

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr.budget
Optagne lån	-4.181	0	0	0
Renter mv.	123	-2.042	-9.019	-6.976
Afdrag på lån	61.897	62.351	60.949	-1.402
Øvrige finansforskydninger	0	-6.317	23.775	30.092
<b>I alt</b>	<b>57.840</b>	<b>53.992</b>	<b>75.705</b>	<b>21.714</b>

Overordnet set har kommunen haft merudgifter på 21,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med merudgifter på 30,1 mio. kr. på øvrige finansforskydninger samt mindreudgifter på 7,0 mio. kr. og 1,4 mio. kr. på henholdsvis renter mv. og afdrag på lån.

### Optagne lån

I løbet af 2025 er indtægtsbudgettet blevet nulstillet, hvilket skyldes, at der ikke optages lån i 2025. Noget der blev efterlevet i praksis, hvorfor der er balance mellem budget og forbrug.

### Renter mv.

I løbet af 2025 er budgettet justeret med øgede indtægter på 2,2 mio. kr., hvilket skyldes, at de faktisk opkrævede garantiprovisioner vedrørende 2024 helt ekstraordinært er bogført i 2025.

Herefter udgør det korrigerede indtægtsbudget 2,0 mio. kr. Og med realiserede indtægter på 9,0 mio. kr. giver det anledning til merindtægter på 7,0 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merindtægt på 3,6 mio. kr. på kommunen kapitalforvaltning.
- Nettomerindtægt på 2,8 mio. kr. fra kommunens ind- og udlån.
- Merindtægt på 0,6 mio. kr. vedrørende garantiprovisioner.

### Afdrag på lån

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 0,5 mio. kr., der skyldes overtagelse af gældsforpligtelse i forbindelse med købet af ejendommene Lundevej 18 og Parkvej 12.

Herefter udgør det korrigerede budget 62,4 mio. kr. Og med et forbrug på 60,9 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende afdrag på Lundevej 18 og Parkvej 12, idet overtagelsen af de to ejendomme ikke nåede at falde endeligt på plads i 2025.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende afregning af indefrosne feriemidler.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende afdrag på nye lån, idet kommunen ikke optog nye lån i 2025.

### Øvrige finansforskydninger

I løbet 2025 er budgettet blevet reduceret med 6,3 mio. kr., der skyldes følgende:

- Deponering på 5,3 mio. kr. vedrørende §60-virksomheden Mad til hver dag. Det blev efterfølgende forudsat, at den budgetlagte deponering skulle reduceres med 4,2 mio. kr., idet den på samme tid nulstillede

---

låneramme på 4,2 mio. kr., blev forudsat anvendt til nedbringelse af deponeringsforpligtelsen.

- Øget indtægtsbudget på 6,0 mio. kr. som følge af stigning i de forventede indtægter fra pensionisters indfrielse af tidligere lån til betaling af ejendomsskatter.
- Øget indtægtsbudget på 1,4 mio. kr. som følge af en stigning i de forventede indtægter, der primært skyldes indfrielse af boligejeres obligatoriske indefrysningsskatter for grundskyld.

Herefter udgør det korrigerede indtægtsbudget 6,3 mio. kr. Og med et forbrug på 23,8 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 30,1 mio. kr., der primært kan henføres til en række modsatrettede forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter samt diverse mellemregninger.

## Bemærkninger til forsyningsvirksomheder

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse ift. korr.budget
Forsyningsvirksomheder - drift	-22.373	-22.373	-29.951	-7.578
Forsyningsvirksomheder - anlæg	20.500	25.163	890	-24.273
<b>I alt</b>	<b>-1.873</b>	<b>2.790</b>	<b>-29.061</b>	<b>-31.850</b>

### Drift

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2025, hvorefter det korrigerede indtægtsbudget udgør 22,4 mio. kr. Og med realiserede indtægter på 30,0 mio. kr. giver det anledning til merindtægter på 7,6 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merindtægter på 3,6 mio. kr. fra gebyrer fra producentansvar på emballager.
- Merindtægter på 1,6 mio. kr. fra affaldsgebyrer for husstande.
- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende drift af genbrugsstationer.

### Anlæg

I løbet af 2025 er budgettet blevet øget med 4,7 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,5 mio. kr. vedrørende Renovering af udløbsbassin på Frederikssund Genbrug, der skyldes overførsel til 2025 af ikke forbrugte midler fra 2024.
- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende Opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer, der skyldes overførsel til 2025 af ikke forbrugte midler fra 2024.
- Øget budget på 1,2 mio. kr. vedrørende Lystrupvejens Fyldplads, der skyldes overførsel til 2025 af ikke forbrugte midler fra 2024.
- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende Nedlæggelse af nærgenbrugsstationer, der skyldes overførsel til 2025 af ikke forbrugte midler fra 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget 25,2 mio. kr. Og med et forbrug på 0,9 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 24,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 10,9 mio. kr. vedrørende opgradering af genbrugsplader i Jægerspris og Skibby. Årsag til mindreforbrug skyldes at der afventes myndighedstilladelser i 2026 for projektet, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende renovering af udløbsbassin på Frederikssund Genbrug. Afsluttende arbejder på projektet forventes udført i 2026, som inkluderer håndtering af overskudsjord. Mindreforbrug overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Lystrupvejens Fyldplads. Årsag til mindreforbrug skyldes at der afventes myndighedstilladelser i 2026 for projektet, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Nedlæggelse af nærgenbrugsstationer. Mindreforbruget skyldes at en del af arbejderne er udskudt til 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026. Projektet forventes afsluttet i 2026.
- Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. vedrørende Afværgeforanstaltninger for gamle deponier. Planlægning og screening af området er udskudt til 2026, grundet forsinkelse hos rådgiver hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.

## Fordrevne ukrainere

De samlede merudgifter til fordrevne ukrainere i 2025 udgør 8,6 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Merforbrug ift. opr. budget	Finansieres indenfor området	Tillægsbevilling
Dagtilbudsområdet	1.621	478	1.143
Skole- og klubområdet	5.540	1.720	3.820
Sundhed og forebyggelse	196	196	0
Borgerservice og jobcenter	1.500	1.000	500
Bygningsdrift - herunder energi og rengøring	2.214	314	1.900
Huslejeindtægter og midlertidig indkvartering	-2.750	50	-2.800
Forsikringer	319	0	319
<b>I alt</b>	<b>8.640</b>	<b>3.758</b>	<b>4.882</b>

Af de samlede realiserede udgifter på 8,6 mio. kr. er de 4,9 mio. kr. finansieret via tillægsbevillinger. De resterende 3,8 mio. kr. er finansieret inden for eksisterende rammer.

Udgifterne til fordrevne ukrainere skal ses i lyset af, at Frederikssund Kommune med økonomiaftalen for 2025 blev kompenseret med 6,8 mio. kr. for udgifter til fordrevne ukrainere.

Den 27. februar 2026 har kommunen til KL indberettet de realiserede udgifter. En indberetning, der må forventes at indgå i løbende drøftelser mellem KL og regeringen i forhold til såvel servicerammeoverholdelse i 2025 samt evt. kompensation i 2026.

## Overførsler på drift

Det overordnede formål med overførselsadgangen er at skabe en incitamentsstruktur, der medgår til at sikre, at institutionerne agerer økonomisk og aktivitetsmæssigt rationelt i forhold til deres bevillinger.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-4.172</b>	<b>2.684</b>	<b>0</b>	<b>2.684</b>
Serviceudgifter	-4.421	2.684	0	2.684
Ældreboliger	249	0	0	0
<b>Børn, Skole og Familie</b>	<b>-15.078</b>	<b>3.500</b>	<b>0</b>	<b>3.500</b>
Serviceudgifter	-9.446	3.500	0	3.500
Overførselsudgifter	-1.693	0	0	0
Den centrale refusionsordning	-3.939	0	0	0
<b>Seniorer og Forebyggelse</b>	<b>1.430</b>	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>144</b>
Serviceudgifter	1.613	144	0	144
Den centrale refusionsordning	-8	0	0	0
Ældreboliger	-175	0	0	0
<b>Beskæftigelse, Erhverv og Unge</b>	<b>4.555</b>	<b>434</b>	<b>0</b>	<b>434</b>
Serviceudgifter	-4.512	434	0	434
Overførselsudgifter	9.067	0	0	0
<b>Fritid og Kultur</b>	<b>-2.061</b>	<b>2.041</b>	<b>0</b>	<b>2.041</b>
Serviceudgifter	-2.061	2.041	0	2.041
Overførselsudgifter	0	0	0	0
<b>Teknik og Klima</b>	<b>11.648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Serviceudgifter	11.654	0	0	0
Ældreboliger	-6	0	0	0
<b>Plan og Udvikling</b>	<b>-831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Serviceudgifter	-831	0	0	0
<b>Social og sundhed</b>	<b>-8.601</b>	<b>-1.671</b>	<b>-4.777</b>	<b>-6.448</b>
Serviceudgifter	-2.972	-1.671	-4.777	-6.448
Den centrale refusionsordning	-5.633	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	4	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>-13.110</b>	<b>7.132</b>	<b>-4.777</b>	<b>2.355</b>
heraf serviceudgifter	-10.976	7.132	-4.777	2.355
heraf overførselsudgifter	7.374	0	0	0
heraf central refusionsordning	-9.580	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	4	0	0	0
heraf ældreboliger	68	0	0	0

På driften overføres der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. fra 2025 fordelt med et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. til 2026 og et merforbrug på 4,8 mio. kr. til 2027.

### Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Boligpolitik	282	0	0	0
Beredskab	-26	0	0	0
Politisk organisation	-323	0	0	0
Administration m.v	-4.909	2.684	0	2.684
Lønpuljer og tjenestemandspension	1.038	0	0	0
Rengøring	310	0	0	0
Serviceudgifter	61	0	0	0
Ældreboliger	249	0	0	0
Forsikringer samt udkontering af IT	-544	0	0	0
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-4.172</b>	<b>2.684</b>	<b>0</b>	<b>2.684</b>
heraf serviceudgifter	-4.421	2.684	0	2.684
heraf ældreboliger	249	0	0	0

På Økonomiudvalget var der i 2025 et mindreforbrug på serviceudgifterne på 4,4 mio. kr. Heraf overføres 2,7 mio. kr. til 2026.

Konkret består overførslen af følgende:

## Administration mv.

På administration mv. overføres et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. til 2026, der udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende konsulentytelser i Vinge-sekretariatet, der skal gøre Vinge klar til næste udviklingsfase. Der er fuld overførselsadgang på Vinge-projektet.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende arkiveringspulje, idet der er tale om et tidsbegrænset projekt.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende lokale AKUT-midler. Alternativ til overførsel er tilbagebetaling til staten.

## Børn, Skole og Familie

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Dagtilbud	1.398	-94	0	-94
Familieområdet	-8.861	0	0	0
Serviceudgifter	-3.229	0	0	0
Overførselsudgifter	-1.693	0	0	0
Den centrale refusionsordning	-3.939	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	-7.615	3.594	0	3.594
<b>Børn, Skole og Familie</b>	<b>-15.078</b>	<b>3.500</b>	<b>0</b>	<b>3.500</b>
heraf serviceudgifter	-9.446	3.500	0	3.500
heraf overførselsudgifter	-1.693	0	0	0
heraf central refusionsordning	-3.939	0	0	0

På Børn, Skole og Familie var der i 2025 et mindreforbrug på serviceudgifterne på 9,4 mio. kr. Heraf overføres 3,5 mio. kr. til 2026.

Konkret består overførslen af følgende:

### Dagtilbud

På dagtilbud overføres der et merforbrug på 0,1 mio. kr. til 2026, der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 0,2 mio. kr. på den selvejende institution Sct. Georgsgården.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på specialbørnehaven Åkanden. Der er tale om en KKR-institution og jf. retningslinjer for disse, skal mer- og mindreforbrug anvendes inden for KKR-institutionerne.

I henhold til kommunens overførselsregler skal merforbrug på institutionerne som udgangspunkt overføres fuldt ud. Samtidig fremgår det af reglerne, at en sådan overførsel skal ses i sammenhæng med den økonomiske bæredygtighed på det pågældende område. På de kommunale børnehuse udgør merforbruget 3,0 mio. kr. i 2025. Som følge af den nye mere decentrale ledelsesstruktur, der blev indført primo 2025, har der været nogle overordnede styringsmæssige udfordringer på området. Med henvisning hertil vurderes det ikke rimeligt at overføre dette merforbrug, idet det ville true den økonomiske bæredygtighed på de enkelte børnehuse.

### Skole- og klubområdet

På skole- og klubområdet overføres der et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. til 2026, der udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende skoler, SFO'er, der overføres i henhold til overførselsregler, der giver mulighed for overførsel af mindreforbrug svarende til 2 pct. af det korrigerede budget på de decentrale driftsinstitutioner.

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende fritidsklubberne, der overføres i henhold til overførselsregler.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende KKR-institutioner og jf. retningslinjer for disse skal mer- eller mindreforbrug anvendes indenfor KKR-institutionerne:
  - Der overføres 0,5 mio. kr. til Videnscentret.
  - Der overføres 0,1 mio. kr. til Kølholm.
  - Der overføres 0,6 mio. kr. til Kæret.

## Fritid og Kultur

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Kultur og Fritid	-2.061	2.041	0	2.041
<b>Fritid og Kultur</b>	<b>-2.061</b>	<b>2.041</b>	<b>0</b>	<b>2.041</b>
heraf serviceudgifter	-2.061	2.041	0	2.041

På Unge, fritid og idræt var der i 2025 et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 2,0 mio. kr. til 2026.

Konkret består overførslen af følgende:

### Kultur og fritid

På kultur og fritid overføres der et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. til 2026:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på Willumsens Museum, der i høj grad kan henføres til tilbageholdenhed i 2025, der efter aftale overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på Biblioteket, Lokalhistorisk arkiv og Rejsestalden, der overføres i henhold til overførselsregler, der giver mulighed for overførsel af mindreforbrug svarende til 2 pct. af det korrigerede budget på de decentrale driftsinstitutioner.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på idrætsanlæg, der overføres i henhold til overførselsregler.
- Mindreforbrug på 0,005 mio. kr. på Musikskolen, der overføres i henhold til overførselsregler.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på folkeoplysningsudvalget, hvor der er fuld overførselsadgang i henhold til overførselsregler.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på kulturpuljen, hvor der er fuld overførselsadgang i henhold til overførselsregler.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på foreningshuse, hvor der er fuld overførselsadgang i henhold til overførselsregler.
- Mindreforbrug på 0,03 mio. kr. øvrige teatre, hvor der er fuld overførselsadgang i henhold til overførselsregler.

## Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Social service	-6.823	-2.348	-4.777	-7.125
Serviceudgifter	-1.190	-2.348	-4.777	-7.125
Den centrale refusionsordning	-5.633	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	-1.778	677	0	677
Serviceudgifter	-1.782	677	0	677
Aktivitetsbestemt medfinansiering	4	0	0	0
<b>Social og sundhed</b>	<b>-8.601</b>	<b>-1.671</b>	<b>-4.777</b>	<b>-6.448</b>
heraf serviceudgifter	-2.972	-1.671	-4.777	-6.448
heraf central refusionsordning	-5.633	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	4	0	0	0

På Social og Sundhed var der i 2025 et mindreforbrug på serviceudgifterne på 3,0 mio. kr. På trods heraf overføres der et merforbrug på i alt 6,4 mio. kr. fordelt med 1,7 mio. kr. til 2026 og 4,8 mio. kr. til 2027, idet den største del af overførslerne kan henføres til KKR-institutioner, hvor der gælder særlige overførselsregler.

Konkret består overførslen af følgende:

### Social service

På social service overføres merforbrug på 7,1 mio. kr. fordelt med 2,3 mio. kr. til 2026 og 4,8 mio. kr. til 2027:

- Merforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende driftsherreunderskud på de takstfinansierede KKR-institutioner overføres til 2026 og vil skulle finansieres af fremtidige overskud eller effektiviseringer blandt institutionerne.
- Merforbrug på 4,8 mio. kr., der skal overføres til indregning i taksterne i 2027 på en række KKR-institutioner:
  - 3,0 mio. kr. på Skibbyhøj
  - 0,9 mio. kr. på Lunden
  - 0,4 mio. kr. på Møllehaven
  - 0,2 mio. kr. på Vangedvej
  - 0,2 mio. kr. på Rosenfeldthusene
  - 0,1 mio. kr. på Linde Allé
  - 0,02 mio. kr. på aktivitetstilbuddet Stjernesked
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende socialpsykiatrien og Livskilden overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Rådgivningshuset overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,02 mio. kr. vedrørende §18-pulje overføres til 2027.

### Sundhed og forebyggelse

På sundhed og forebyggelse overføres mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til 2027 vedrørende tandplejen og sundhedsplejen.

### Seniorer og Forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Sundhed og forebyggelse	-144	144	0	144
Ældreområdet	1.574	0	0	0
Serviceudgifter	1.757	0	0	0
Den centrale refusionsordning	-8	0	0	0
Ældreboliger	-175	0	0	0
<b>Seniorer og Forebyggelse</b>	<b>1.430</b>	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>144</b>
heraf serviceudgifter	1.613	144	0	144
heraf central refusionsordning	-8	0	0	0
heraf ældreboliger	-175	0	0	0

På Seniorer og Forebyggelse var der i 2025 et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,1 mio. kr. til 2026.

Konkret består overførslen af følgende:

### Sundhed og forebyggelse

På Sundhed og forebyggelse overføres der mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2025:

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på brugerstyret aktivitet Lundebjerggård og mødestedet Parkvej overføres.

### Ældreområdet

I henhold til kommunens overførselsregler skal merforbrug på institutionerne som udgangspunkt overføres fuldt ud. Samtidig fremgår det af reglerne, at en sådan overførsel skal ses i sammenhæng med den økonomiske bæredygtighed på det pågældende område. På ældreområdets institutioner (primært driften af den kommunale døgnpleje og rehabilitering samt de midlertidige pladser) udgør merforbruget 7,1 mio. kr. i 2025. Grundet den generelle økonomiske situation på ældreområdet indstilles merforbruget ikke overført til 2026 - netop med henvisning til den økonomiske bæredygtighed på området.

### Beskæftigelse, Erhverv og Unge

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Beskæftigelsesindsats	8.187	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	-1.307	0	0	0
<i>Overførselsudgifter</i>	9.494	0	0	0
Erhverv og turisme	16	0	0	0
Skole- og klubområdet	-629	360	0	360
<i>Serviceudgifter</i>	-360	360	0	360
<i>Overførselsudgifter</i>	-269	0	0	0
Social service	-3.019	74	0	74
<i>Serviceudgifter</i>	-2.861	74	0	74
<i>Overførselsudgifter</i>	-158	0	0	0
<b>Beskæftigelse, Erhverv og Unge</b>	<b>4.555</b>	<b>434</b>	<b>0</b>	<b>434</b>
heraf serviceudgifter	-4.512	434	0	434
heraf overførselsudgifter	9.067	0	0	0

På Beskæftigelse, Erhverv og Unge var der i 2025 et mindreforbrug på serviceudgifterne på 4,5 mio. kr. Heraf overføres i alt 0,4 mio. kr. til 2026.

Konkret består overførslen af følgende:

#### Skole- og klubområdet

På skole- og klubområdet overføres der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til 2026, der vedrører aktiviteter og materialer, hvor der bevidst er udvist tilbageholdenhed i 2025 mod at aktiviteterne og materialerne kan gennemføres/købes i 2026.

#### Social service

Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. §85 ungeteamet, der overføres i henhold til overførselsregler, der giver mulighed for overførsel af mindreforbrug svarende til 2 pct. af det korrigerede budget på de decentrale driftsinstitutioner.

### Teknik og Klima

Regnskab 2025 giver ikke anledning til overførsler på Teknik og Klima.

### Plan og Udvikling

Regnskab 2025 giver ikke anledning til overførsler på Plan og Udvikling.

## Overførsler på anlæg

På bruttoanlægsudgifterne overføres et mindreforbrug på 20,0 mio. kr. fordelt med 19,3 mio. kr. til 2026 og 0,7 mio. kr. til 2027.

I forhold til bruttoanlægsindtægterne overføres en mindreindtægt på 28,8 mio. kr. til 2026.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>1.654</b>	<b>-1.741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.741</b>
Anlægsudgifter	796	-883	0	0	-883
Anlægsindtægter	858	-858	0	0	-858
<b>Beskæftigelse, Erhverv og Unge</b>	<b>25</b>	<b>-92</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-92</b>
Anlægsudgifter	75	-92	0	0	-92
Anlægsindtægter	-50	0	0	0	0
<b>Børn, Skole og Familie</b>	<b>-5.672</b>	<b>5.609</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.609</b>
Anlægsudgifter	-5.672	5.609	0	0	5.609
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
<b>Fritid og Kultur</b>	<b>9.051</b>	<b>-7.603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.603</b>
Anlægsudgifter	-10.082	11.509	0	0	11.509
Anlægsindtægter	19.133	-19.112	0	0	-19.112
<b>Seniorer og Forebyggelse</b>	<b>131</b>	<b>-131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-131</b>
Anlægsudgifter	131	-131	0	0	-131
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
<b>Social og Sundhed</b>	<b>344</b>	<b>-78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-78</b>
Anlægsudgifter	344	-78	0	0	-78
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
<b>Teknik og Klima</b>	<b>3.495</b>	<b>-5.480</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>-4.780</b>
Anlægsudgifter	-4.076	3.379	700	0	4.079
Anlægsindtægter	7.571	-8.859	0	0	-8.859
<b>I alt</b>	<b>9.028</b>	<b>-9.516</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>-8.816</b>
Anlægsudgifter	-18.484	19.313	700	0	20.013
Anlægsindtægter	27.512	-28.829	0	0	-28.829

Årets overførsler udspecificeres nærmere i nedenstående udvalgsspecifikke afsnit.

### Økonomiudvalget

På bruttoanlægsudgifterne var der i 2025 et merforbrug på 0,8 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. overføres til 2026.

På bruttoanlægsindtægterne var der i 2025 en mindreindtægt på 0,9 mio. kr., og der overføres en indtægtsbevilling på 0,9 mio. kr. til 2026.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
Økonomiudvalget					
Anlægsudgifter	796	-883	0	0	-883
Anlægsindtægter	858	-858	0	0	-858
<b>I alt</b>	<b>1.654</b>	<b>-1.741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.741</b>

### Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 1,8 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Vinge – område I + C. Projektet fortsætter i 2026, hvor det forventes at de kommunale arealer omkring Inovator og Domea færdiggøres. Merforbruget skyldes at udførelse af belægninger omkring Domeas byggeri er udført og faktureret i 2025. Merforbruget søges overført til 2026.
- 1,0 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape. Merforbruget i 2026 skyldes udgifter til adgangsvej til børnehaven samt

- 
- flytning af jord til Trekanten. Projektet fortsætter ind i 2026, hvorfor merforbruget søges overført til 2026.
- 0,9 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Vinge - Udstyk parcelhusgrunde + Tiny house. Merforbruget skyldes et større asfaltforbrug, samt øgede udgifter til renholdelse af området grundet parcelhusbyggeri. Merforbruget søges overført til 2026.
  - 0,09 mio. kr. (merforbrug) Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret. Arbejdet forventes færdig i 2026, hvorfor merforbruget søges overført til 2026.
  - 0,09 mio. kr. (merforbrug) Vinge den grønne forbindelse. Merforbruget skyldes ekstraomkostninger i forbindelse med planlægning af området. Merforbruget søges overført til 2026, da projektet fortsætter ind i 2026.
  - 0,05 mio. kr. (merforbrug) Vinge – Køb af regnvandsbassin, IKANO. Projektet fortsætter ind i 2026, hvorfor merforbruget søges overført til 2026.
  - 0,03 mio. kr. (merforbrug) Legeplads Bløden - CORO. Projektet fortsætter i 2026, hvorfor merforbruget overføres til 2026.
  - 0,01 mio. kr. Egeparken 6, mageskifte (merforbrug). Projektet fortsætter i 2026, hvorfor merforbruget søges overført til 2026.
  - 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Salg af Thorstedlund. Mindreforbruget søges overført til 2026, som dækker over midler til advokatbistand i forbindelse med konkurs, som ikke blev anvendt i 2025. Midlerne forventes anvendt i 2026.
  - 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - Grønt hjerte. Projektet afsluttes. Der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026 under Økonomiudvalget. Mindreforbruget søges overført til 2026 for opstart af "Grønt hjerte etape II".
  - 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Opgradering af Dalvejen. Mindreforbruget skyldes at projektet afventer bebyggelse af arealet nord for Dalvejen samt planer for DSB Værkstedet. Mindreforbruget søges overført til 2026.
  - 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - Solvænget 29 Understøtning af fællesskab. Projektet forventes igangsat i 2026, hvorfor mindreforbrug søges overført til 2026.
  - 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - Genudbud af storparceller A+B. Projektet fortsætter i 2026, hvorfor mindreforbruget overføres til 2026. Mindreforbruget skal anvendes til mæglersalær, kommunikation og undersøgelser.
  - 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Salg af Marbækvej 56. Projektet fortsætter i 2026, hvorfor mindreforbruget overføres til 2026. Salg afventer lokalplan, der forventes færdigmeldt i 2026. Dernæst igangsættes offentligt udbud.
  - 0,18 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge-Færdiggørelse af Delta, restarbejder. Mindreforbruget søges overført til 2026, til dækning af enkelte udgifter til beplantning på kommunalt fællesareal.
  - 0,15 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge – Parkeringshus. Projektet er ikke afsluttet i 2026, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2026. Udbud af entreprisen pågår, tilbud indkommer 2. kvartal 2026 og der forventes anlæg af p-hus i løbet 2026.
  - 0,09 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Arealer Hornsherred Brugsforening. Mindreforbruget skal anvendes til udgifter ifm mageskifte og arealoverførsel i 2026, hvorfor mindreforbrug søges overført til 2026.
  - 0,09 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge, Adgangsforhold og station, restarbejder. Mindreforbruget skal anvendes til fortov langs Boulevarden og Arkæologi i 2026, hvorfor mindreforbrug søges overført til 2026.
  - 0,08 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Digitalisering-Fokus på velfærdsteknologi 2025. Pulje er afsluttet i 2025. Der aflægges

anlægsregnskab for puljen i kommunens årsregnskab for 2025.  
Mindreforbrug søges overført til ny pulje i 2026.

- 0,03 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Salg af Spangegården. Handel er endnu ikke færdig i 2025 hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.

### Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 0,4 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Salg areal til regnvandsbassin Vinge. Mindreindtægten skyldes at salg først afklares med Novafos i andet kvartal 2026, hvorfor mindreindtægt søges overført til 2026.
- 0,2 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house, som kan henføres til refusionsopgørelser vedrørende ekstra fundering fra salg i 2025, som først udarbejdes i 2026. Mindreindtægten søges overført til 2026.
- 0,16 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Arealer Hornsherred Brugsforening. Mindreindtægten søges overført til 2026, da arbejde med mageskifte og arealoverførsel forgår ind i 2026.
- 0,1 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende salg af regnvandsbassin IKANO i Vinge. Salget gennemføres i 2026, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026.

### Beskæftigelse, Erhverv og Unge

På Beskæftigelse, Erhverv og Unge var der et samlet merforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,1 mio. kr., som overføres til 2026.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet merindtægt på 0,05 mio. kr., som kassehenlægges i 2025.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
Beskæftigelse, Erhverv og Unge					
Anlægsudgifter	75	-92	0	0	-92
Anlægsindtægter	-50	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>25</b>	<b>-92</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-92</b>

### Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,1 mio. kr. (merforbrug) vedrørende AM Lab ØST, som skyldes at Frederikssund Kommune har betalt første rate for 2026 til Dansk AM Hub i 2025. Projektet fortsætter i 2026 hvorfor merforbrug søges overført til 2026.

### Børn, Skole og Familie

På Børn, Skole og Familie var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 5,7 mio. kr., hvoraf mindreforbrug på 5,6 overføres til 2026.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
Børn, Skole og Familie					
Anlægsudgifter	-5.672	5.609	0	0	5.609
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>-5.672</b>	<b>5.609</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.609</b>

Overførslen på bruttoanlægsudgifter vedrører:

- 3,9 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ombygning af dagtilbud. Mindreforbrug i 2025 skyldes manglende byggetilladelse som ikke er opnået i 2025. Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. søges overført til 2026 til udførelse af bygningsarbejder når byggetilladelse er opnået.
- 0,9 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klub. Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. søges overført til 2026 til udførelse af fortsatte kommende renoveringsarbejder på klubberne, som ikke blev udført i 2025.
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - foranalyse skole. Projektet har været forsinket pga. behov for yderligere afklaring i 2025. Mindreforbrug søges overført til 2026 til rådgivningsydelse for EU-udbud.
- 0,07 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Daginstitution Vinge. Projektet er forsinket i 2025 grundet skift af rådgiver, hvorfor mindreforbrug på 0,07 mio. kr. overføres til 2026.

## Fritid og Kultur

På Fritid og Kultur var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 10,1 mio. kr., hvoraf der overføres 11,5 mio. kr. til 2026.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 19,1 mio. kr., som overføres til 2026.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2025	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
Fritid og Kultur					
<i>Anlægsudgifter</i>	-10.082	11.509	0	0	11.509
<i>Anlægsindtægter</i>	19.133	-19.112	0	0	-19.112
<b>I alt</b>	<b>9.051</b>	<b>-7.603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.603</b>

## Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 11,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Mindreforbruget skyldes at totalentreprenør er blevet forsinket i 2025. Arbejderne forventes udført i 2026, hvorfor mindreforbrug søges overført til 2026.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Udbygning af SIK (Skibby Hallen og Skibby Idrætsklub). En del af rådgivningsydelse anvendes først 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Dual-slalombane. En del af entreprisen er udskudt grundet vinter samt manglende myndighedstilladelser i 2025. Mindreforbrug søges overført til 2026.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idrætsby. Arbejder på pumtrack-bane pågår ind i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026. Projektet forventes afsluttet i 2026.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Medfinansiering af Kulturtiltag i Slangerup. Mindreforbruget i 2025 skyldes at projektet er forsinket pga. udskiftning af personale både i kommunen samt hos rådgiver. Mindreforbruget søges overført til 2026 da projektet fortsætter ind i 2026.
- 0,9 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Maritimt Center. Merforbruget skyldes øgede rådgivningsydelse omkring vandhåndteringsplan, samt andre myndighedskrav. Projektet fortsætter i 2026, hvorfor merforbrug søges overført til 2026.

- 0,02 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen for 2024 -2025. Puljen afsluttes i 2025, der aflægges anlægsregnskab på møde i april 2026 under Fritid og Kultur. Der er etableret ny pulje for 2026 til 2029, som varetages fremadrettet af Fritid og Kultur. Merforbruget på 0,02 mio. kr. søges overført til puljen for 2026 – 2029.

### Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 19,1 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Renovering af Willumsens Museum, som skyldes endnu ikke modtagne fondsmidler i 2025 grundet forsinkelse af byggeriet. Midlerne forventes modtaget i 2026, hvorfor mindreindtægt søges overført til 2026.

### Seniorer og Forebyggelse

På Seniorer og Forebyggelse var der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne, som overføres til 2026.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
Seniorer og Forebyggelse					
Anlægsudgifter	131	-131	0	0	-131
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>131</b>	<b>-131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-131</b>

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,1 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Rehabilitering. Merforbruget skyldes mindre tømrerentreprise på projektet i 2025. Projektet afventer stillingtagen til videre udførelse i 2026 grundet ny sundhedsreform, hvorfor merforbrug overføres til 2026.

### Social og Sundhed

På Social og sundhed var der et samlet merforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,3 mio. kr. Der overføres merforbrug på 0,08 mio. kr. til 2026.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
Social og Sundhed					
Anlægsudgifter	344	-78	0	0	-78
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>344</b>	<b>-78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-78</b>

Overførslen på bruttoanlægsudgifter vedrører:

- Merforbrug på 0,08 mio. kr. vedrørende Klintegården - køb af ejendom. Merforbruget skyldes salgsforberedende omkostninger afholdt i 2025. Anlægsprojektet fortsætter i 2026, hvorfor merforbruget på 0,08 mio. kr. overføres til 2026.

### Teknik og Klima

På Teknik og Klima var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 4,1 mio. kr., hvoraf der overføres 3,4 mio. kr. til 2026 og 0,7 mio. til 2027.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 7,6 mio. kr., hvoraf der overføres 8,9 mio. kr. til 2026.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
Teknik og Klima					
<i>Anlægsudgifter</i>	-4.076	3.379	700	0	4.079
<i>Anlægsindtægter</i>	7.571	-8.859	0	0	-8.859
<b>I alt</b>	<b>3.495</b>	<b>-5.480</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>-4.780</b>

## Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 2,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup. Anlægsprojektet er fortsætter ind i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026. Overførslen dækker over periodisering af arbejder i 2025, som først faktureres i 2026.
- 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende BNBO, som skyldes at dele af landinspektørarbejdet ikke kunne udføres 2025, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2026.
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende færgen Columbus, mindreforbruget skyldes at der ved sæsonstart 2025 var færre reparationer som skulle udføres end forventet. Mindreforbrug søges overført til 2027.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Lavbundsjorder. Mindreforbruget skyldes uforbrugte konsulentmidler i 2025 til arbejdet med Grøn trepart. Midler forventes anvendt i 2026, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2026.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klimaplan 2045. Mindreforbruget vedrører indsats "1.6 Grøn varme" og skyldes periodisering af faktura ind i 2026 vedrørende 2025. Der udarbejdes status og tilhørende anlægsregnskab for Klimaplanen på møde i april 2026 under Teknik og Miljø. Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. søges overført til Klimaplan 2045 for 2026 og frem.
- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Digeprojekt - Kignæs. Mindreforbruget skyldes udskydelse af politisk beslutning om fremme af projektet. Mindreforbruget i 2025 søges overført til færdiggørelse af myndighedsprojekt for diget i 2026.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Renovering af bro Strandvangen, som søges overført til 2026. Overførslen skal i 2026 anvendes til restarbejde i forbindelse med etårs-gennemgang af renoveringsarbejdet.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kulhusecykelstien. Endelige landinspektør-arbejder mangler i 2025 ift. ekspropriation af matrikler. Arbejderne udføres i 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Offentligt toilet på Kulhuse Strand. Projektet afventer byggetilladelse, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- 0,18 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Streetfood Kulhuse Havn. Projektet afventer igangsættelse af arealarbejder 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- 0,17 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Forebyggelse af legionella 2025. Anlægsprojektet dækker over forebyggende indsats af legionella i kommunens ejendomme på varmtvands-installationer. Mindreforbruget søges overført til legionellapuljen for 2026, for anvendelse af indsatser i 2026. Der udarbejdes anlægsregnskab for puljen i 2025 i kommunens årsregnskab for 2025.

- 
- 0,12 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelsti Strandstræde i Slangerup. Mindreforbrug søges overført til 2026 til videre planlægning og entrepris for projektet.
  - 0,10 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Medfinansiering Hammergården. Mindreforbrug søges overført til 2026 for realisering af fondens projekt om kommende toiletbygning.
  - 0,08 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Teknisk anlægspulje 2025. Mindreforbruget søges overført til ny pulje for 2026, for anvendelse af blandt andet hastighedsdæmpende foranstaltninger. Der udarbejdes anlægsregnskab for puljen i 2025 i kommunens årsregnskab for 2025.
  - 0,06 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Affaldssortering kommunale arealer. Der var ikke i 2025 behov for yderligere indkøb af sorteringsskraldespande. Indkøb vil ske i 2026, hvorfor mindreforbrug søges overført til 2026.
  - 0,05 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Hammergården, naturstøttepunkt. Mindreforbrug søges overført til 2026 for realisering af fondens projekt om kommende toiletbygning.
  - 0,02 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Bedre bredbånd. Puljen er støtte til bedre bredbånd i kommunen. Puljen afhænger af borgeranmodninger og kan fortsat ansøges i 2026, hvorfor mindreforbruget overføres til 2026.
  - 1,7 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Ejendomsrenovering 2025. Anlægsprojektet dækker over hovedvedligeholdelse af kommunens ejendomme på tværs af hele organisationen. Merforbruget skyldes en del akutte skader som er opstået ved årets afslutning, heriblandt utætte tage. Merforbruget søges overført til renoveringspuljen for 2026. Der udarbejdes status og tilhørende anlægsregnskab for puljen på møde i april 2026 under Teknik og Miljø.
  - 0,3 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Slidlagsarbejder 2025. Anlægsprojektet dækker over vedligehold og udlægning af asfaltslidlag i kommunen. Merforbruget skyldes belægningsarbejde i forbindelse med ledningsarbejder, hvor større renovering er fordelagtig ifm det eksisterende ledningsarbejde (synergieffekt). Merforbruget søges overført til slidlagspuljen for 2026. Der udarbejdes status og tilhørende anlægsregnskab for puljen på møde i april 2026 under Teknik og Miljø.
  - 0,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Kunsten mellem by og fjord. Anlægsprojektet fortsætter i 2026. Merforbruget søges overført til 2026.
  - 0,14 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Cykelstier og fortove. Anlægsprojektet fortsætter i 2026. Merforbruget overføres til 2026. Teknik og Klimaudvalget bliver forelagt en status for puljens projekter indtil dags dato, samt orientering om resterende og kommende arbejder for 2026 på kommende udvalgsmøde i marts/april 2026.
  - 0,13 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Affaldsgårde til kommunal sortering. Anlægsprojektet fortsætter i 2026 hvor fase tre pågår. Merforbruget søges overført til 2026.
  - 0,13 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby. Der udarbejdes status og tilhørende anlægsregnskab for Frederikssund Midtby på møde i april 2026 under Teknik og Miljø. Merforbrug på 0,13 mio. kr. søges overført til ny etape (anlægsdel) for Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby for 2026 og frem.
  - 0,05 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Energiinvesteringer 2025. Der udarbejdes anlægsregnskab for puljen i 2025 i kommunens årsregnskab for 2025. Merforbrug søges overført til ny pulje for 2026.
  - 0,03 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Rekreative stier. Anlægsprojektet fortsætter i 2026. Merforbruget søges overført til 2026.
  - 0,02 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Skift til elbiler inklusive ladestandere. Der udarbejdes status og tilhørende anlægsregnskab for

---

puljen på møde i april 2026 under Teknik og Miljø. Merforbrug søges overført til ny pulje for 2026.

- 0,01 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Medfinansiering Østby Havn. Merforbrug søges overført til 2026, da projektet afventer færdiggørelse af havn i 2026.
- 0,05 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Vandløbsregulativer. Anlægsprojektet fortsætter i 2026. Merforbruget søges overført til 2026.

### **Bruttoanlægsindtægter**

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 8,9 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangørup. Der er ikke modtaget statsligt tilskud i 2025 til projektet, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026. Tilskud forventes hjemtaget i 2026.

## Overførsler på forsyningsvirksomheder

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr.budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
Forsyningsvirksomheder - drift	-7.578	0	0	0	0
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-24.273	24.273	0	0	24.273
<b>I alt</b>	<b>-31.850</b>	<b>24.273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.273</b>

### Drift

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

### Anlæg

På anlæg viser årets resultat et mindreforbrug på 24,3 mio. kr., der overføres til 2026. Da der er tale om det brugerfinansierede områder påvirker overførslen ikke anlægsrammeoverholdelse i 2026. Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på 10,9 mio. kr. vedrørende opgradering af Genbrugsplader i Jægerspris og Skibby. Årsag til mindreforbrug er, at der afventes myndighedstilladelser i 2026 for projektet, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende renovering af Udløbsbassin på Frederikssund Genbrug. Afsluttende arbejder på projektet forventes udført i 2026, som inkluderer håndtering af overskudsjord. Mindreforbrug overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Lystrupvejens Fyldplads. Årsag til mindreforbrug skyldes at der afventes myndighedstilladelser i 2026 for projektet, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Nedlæggelse af nærgenbrugsstationer. Mindreforbruget skyldes at en del af arbejderne er udskudt til 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2026. Projektet forventes afsluttet i 2026.
- Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. vedrørende Afværgeforanstaltninger for gamle deponier. Planlægning og screening af området er udskudt til 2026, grundet forsinkelse hos rådgiver hvorfor mindreforbrug overføres til 2026.

## Afsluttede anlæg

I forhold til afsluttede anlæg bemærkes, at godkendelse af projekter med en bruttoindtægt eller -udgift på mere end 2 mio. kr. sker ved fremlæggelse af særskilt regnskab. I denne oversigt er derfor kun medtaget afsluttede projekter vedrørende bruttoindtægter og -udgifter på under 2 mio. kr.

Beløb i hele 1.000 kr.		Bevilling	Regnskab	Afvigelse
<b>Økonomiudvalg</b>				
Vinge - Udbud af industriområde nord	U	1.885	1.272	613
Digitalisering-Fokus på velf.tek. 2025	U	500	421	79
Udbud af matr.nr. 3a, Esrogårdsvej 1	U	35	17	18
Vinge-Erstatning Regnvandsbassin 920-2	I	-480	-480	0
<b>Klima, natur og energi</b>				
Plan22+	U	400	150	250
Plan22+	I	-300	0	-300
LIFE ACT	U	600	0	600
Energiinvesteringer 2025	U	1.400	1.449	-49
<b>Omsorg og ældre</b>				
Styrke daghjem	U	300	620	-320
<b>Unge, fritid og idræt</b>				
Sammen på sporet		823	806	17
Grønne coloseum Slangerup speedway		300	299	1
<b>Job, erhverv og kultur</b>				
Medfinansiering af Venslev Kulturhus	U	200	166	34
<b>Skole, klub og SFO</b>				
Grønne skolegårde	U	250	273	-23
<b>Plan og teknik</b>				
Teknisk anlægspulje 2025	U	1.439	1.357	82
Teknisk anlægspulje 2025	I	0	-1.233	1.233
Forebyggelse af legionella 2025	U	175	5	170

# Personaleoversigt med bemærkninger

Antal fuldtidsansatte medarbejdere	Regnskab	Regnskab
	2024	2025
<b>Teknik, Erhverv og IT</b>	<b>181,0</b>	<b>197,8</b>
Center for By og Landskab	57,3	61,9
Center for Ejendomme og IT	123,7	136,0
<b>Opvækst, Uddannelse og Kultur</b>	<b>1.400,3</b>	<b>1.377,0</b>
Center for Børn og Skole	1.157,3	1.138,4
Center for Familie og Rådgivning	137,2	134,1
Center for Kultur og Fritid	105,7	104,5
<b>Strategi, Service og Koordination</b>	<b>70,7</b>	<b>74,4</b>
Center for Politik og HR	31,1	34,1
Center for Økonomi	39,6	40,4
<b>Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed</b>	<b>1.128,7</b>	<b>1.110,5</b>
Center for Bænkæftigelse og Social	408,6	406,2
Center for Sundhed, Forebyggelse og Ældre	720,1	704,3
<b>Total for alle direktørområder</b>	<b>2.780,8</b>	<b>2.759,8</b>
<b>Kommunens elever</b>	<b>149,3</b>	<b>137,7</b>
Pædagogstuderende og PAU/PGU-elever	39,1	29,3
Social- og sundhedselever	103,1	98,6
Diverse elever	4,0	2,0
Kontorelever	3,0	7,8
<b>Total personaleforbrug</b>	<b>2.930,1</b>	<b>2.897,5</b>

Personaleoversigten viser det faktiske antal fuldtidsansatte pr. 31. december 2024 og 31. december 2025, fordelt på kommunens administrative inddeling. Oversigten inkluderer ikke timelønnede eller ansatte, der er på orlov uden løn.

Antallet af fuldtidsansatte på fagområderne er samlet set faldet med 33 fra ultimo 2024 til ultimo 2025, hvilket i regnskabet for 2025 udgør 2.898 fuldtidsansatte. Faldet svarer til 1,11 pct. i forhold til antallet af fuldtidsansatte ved udgangen af 2024.

Det samlede fald på 33 fuldtidsansatte fra ultimo 2024 til ultimo 2025 skyldes primært:

- En stigning på 17 fuldtidsansatte under Teknik, Erhverv og IT
- Et fald på 23 fuldtidsansatte under Opvækst, Uddannelse og Kultur:
- En stigning på 4 fuldtidsansatte under Strategi, Service og Koordination.
- Et fald på 18 fuldtidsansatte under Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed.
- Et fald på 11 fuldtidsansatte elever.

---

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Frederikssund Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Derudover er kommunens regnskabspraksis beskrevet i "Principper for økonomistyring for Frederikssund Kommune". Nedenfor er en præcisering af de fælles retningslinjer fra ministeriet for opgørelse af aktiver og passiver.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Kommunens regnskab føres efter transaktionsprincippet, hvilket betyder at udgifter og indtægter medtages i det regnskabsår hvor varen/ydelsen er leveret eller udført og ikke nødvendigvis i det regnskabsår som fakturaen er dateret. Dette gælder også udgifter og indtægter i forbindelse med indkomstoverførsler, skatter og afgifter, refusion m.v

## Anvendt dokumentation for ejerskab eller brugsret til aktivet

Dokumentationen for ejerskab/brugsret findes i form af eksisterende fakturaer, inventarfortegnelser, ejendomsfortegnelse, leasingkontrakter, elektronisk indhentede tingbogsattester m.m. i de enkelte decentrale institutioner/fagområder. Selvejende institutioner med driftsoverenskomst er medtaget på samme vilkår som kommunens egne institutioner.

Nye aktiver aktiveres årligt i forbindelse med regnskabsafslutningen; ejendomme og grunde i forhold til køb og salg, anlægsprojekter ved hjælp af oversigt over alle udgifter registreret på anlæg (dranst 3) og de øvrige anlægsaktiver via en oversigt over udgifter på større anskaffelser (art 2.7 og 2.9).

## Materielle anlægsaktiver

Frederikssund Kommune benytter den generelle værdigrænse på 100.000 kr. for at aktivet optages i anlægskartoteket. Som hovedregel er anvendt kostprisen som afskrives over den forventede levetid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Alle aktiver afskrives lineært over den forventede levetid.

Levetiden er indarbejdet med de af Indenrigs- og Sundhedsministeriets udmeldte levetider og ligger i følgende intervaller:

Bygninger – administrative formål	45 – 50 år
Bygninger – øvrige formål	25 – 30 år
Kiosker og pavilloner m.v.	15 år
Indretning af lejede lokaler	10 år eller lejekontraktens varighed
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 15 år
Inventar, it-udstyr m.v.	3 – 10 år

Der afskrives ikke på materielle anlæg under opførelse og grunde. Nye anlæg afskrives fra ibrugtagningstidspunktet over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

---

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o.lign. der overstiger 100.000 kr., men som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, tilskrives ikke aktivet.

Nedskrivning af et aktiv foretages som følge af en faktisk hændelse eller ændret lovgivning, hvorved aktivet forringes betydeligt, og det skønnes, at denne ændring i aktivets værdi vil være permanent. Der foretages nedskrivning til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

Leasingkontrakter indregnes i balancen til den kapitaliserede restleasingforpligtelse som en gældsforpligtelse, og ændringen i forpligtelsen registreres direkte over egenkapitalen.

Leasingkontrakter, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til nutidsværdien af leasingydelse. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for kommunens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og ændringen i forpligtelsen registreres direkte over egenkapitalen.

## Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver som skal registreres drejer sig om erhvervede patenter, rettigheder eller licenser til software som kommunen selv har udviklet eller fået udviklet samt øvrige udviklingsprojekter. Det immaterielle aktiv skal klart kunne defineres og aktivets værdi skal kunne opgøres pålideligt. Som udgangspunkt skal der afskrives over 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

## Langfristede tilgodehavender

Børsnoterede aktier indregnes til kursværdien pr. 31. december. Ikke-noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser, indskudsbeviser o.l.) indregnes efter den indre værdis metode. Metoden indebærer, at der i balancen er indregnet en andel af selskabets indre værdi svarende til kommunens ejerandel. Indre værdis metode finder ligeledes anvendelse på ejerandele i fælleskommunale selskaber. Såfremt egenkapitalen er negativ, opgøres værdien til 0 i balancen.

Langfristede tilgodehavender og udlån indregnes i balancen til nominel værdi. Derudover foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealiseringsværdien. Frederikssund Kommunes indestående i Landsbyggefonden er iflg. Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke medtaget. Dog nævnes beløbets størrelse i noter til regnskabet.

## Omsætningsaktiver

Udstykningsarealer og andre grunde og bygninger, der er besluttet til videresalg, indregnes som omsætningsaktiver.

Som hovedregel skal grunde og bygninger til videresalg ligesom øvrige anlægsaktiver optages til kostprisen tillagt eventuelle udgifter til byggemodning og andre forarbejdningssomkostninger. Såfremt den forventede salgspris afviger væsentligt fra dette bør aktivet i stedet optages til den forventede salgspris. De optagne grunde og bygninger fremgår også af ejendomsfortegnelsen som udstykningsarealer.

---

## Balancen

Det er den bogførte værdi ultimo regnskabet for anlægsaktiverne og de bogførte værdier iflg. den finansielle status, der danner grundlag for Frederikssund Kommunes samlede opgørelse.

### Likvide aktiver

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger, bankindsud og obligationer optaget til kursværdien ultimo året.

### Kort- og langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominal værdi.

Forudbetalte beløb, der er betalt, eller hvor faktura er modtaget efter starten af forsupplementsperioden (december måned), men som vedrører året efter regnskabsåret, indregnes i balancen.

Værdipapirer, som omfatter pantebreve, indregnes i balancen til nominal værdi.

I forbindelse med regnskabsafslutningen vurderes posteringerne på funktion 09.28.17 (mellemregning mellem årene), for at sikre at det kun er periodisering mellem regnskabsårene som fremgår.

### Nedskrivning af tilgodehavender med forventet tab (hovedfunktion 9.22, 9.23, 9.25 og 9.52)

Kommunen skal for hovedfunktionerne 9.22, 9.23, 9.25 og 9.52 i kommunens status foretage nedskrivning med forventet tab af kommunens tilgodehavender.

Forventet tab på beboerindsudslån og lån til betaling af ejendomsskatter beregnes i forhold til en konkret vurdering.

For beboerindsudslån beregnes tilsvarende nedskrivning af statens andel, som bogføres på funktion 9.52.

Forventet tab på anden tilbagebetalingspligtig hjælp, langfristede udlån og øvrige tilgodehavender foretages ud fra konkret vurdering.

Økonomiafdelingen udarbejder noter til regnskabet, hvor der redegøres for de nominelle værdier af de pågældende tilgodehavender.

### Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v. (hovedfunktion 9.38 til 9.48)

I balancen indregnes aktiver og passiver tilhørende fonds, legater og deposita samt beløb til opkrævning eller udbetaling for andre kommuner, regioner eller staten. Den samlede nettoværdi er udtryk for mellemværende med fonde og legater m.v. samt beløb opkrævet for kommuner, regioner eller staten, som ikke er afregnet pr. 31. december.

### Kort- og Langfristede gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes i balancen med den nominelle værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser registreres med den nominelle restgæld. For gæld i udenlandsk valuta foretages en eventuel kursregulering.

Skyldige beløb, der er betalt, eller hvor faktura er modtaget inden udløbet af supplementsperioden, indregnes i balancen.

---

### **Hensatte forpligtelser**

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, indregnes i balancen på grundlag af en aktuarmæssig opgørelse. Denne aktuarmæssige beregning skal minimum foretages hvert 5 år.

Der foretages en beregning af pensionsforpligtelse for "lærere i den lukkede gruppe" samt medfinansiering af lærere over trin 44.

Arbejdsskadeforpligtelser er indregnet i hensatte forpligtelser. Forpligtelsen er optaget ud fra aktuarmæssig beregning, som foretages ultimo regnskabsåret.

Øvrige typer af forpligtelser, såsom retssager, erstatningskrav og miljøforurening m.m., optages i regnskabet ud fra en konkret vurdering.

### **Egenkapital**

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

# Kautions- og garantiforpligtelser

<b>Beløb i hele 1.000 kr.</b>	<b>Ultimo 2025</b>
<b>Garanti-/regarantiforpligtelser i forhold til lov om boligbyggeri</b>	
Jyske Realkredit	55.069
Realkredit Danmark	376.738
Nykredit	74.696
<b>I alt</b>	<b>506.503</b>
<b>Garantiforpligtelser i forhold til vand, spildevand og varme</b>	
KommuneKredit	420.551
<b>I alt</b>	<b>420.551</b>
<b>Garantiforpligtelser i forhold til kystbeskyttelseslag</b>	
KommuneKredit	21.953
<b>I alt</b>	<b>21.593</b>
<b>Fælleskommunale selskaber</b>	
Vestforbrænding – KommuneKredit	258.230
Movia - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	88.631
Udbetaling Danmark - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	390.000
AV Miljø	4.722
Mad til hver dag	280
<b>I alt</b>	<b>741.863</b>
<b>Øvrige eventualforpligtelser og kautionsforpligtelser</b>	
Opsat momsforpligtigelse vedr. udstykningsregnskaber	0
Leasingforpligtigelse vedr. operationel leasing	0
Kautionsforpligtelser på boligindskudslån	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>
<b>Kommunens samlede kautions- og garantiforpligtelser pr. 31/12-2025</b>	<b>1.690.510</b>

---

## Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kommuner, der udfører opgaver for andre offentlige myndigheder, skal for hver enkelt opgave foretage en løbende registrering af de med opgaven forbundne indtægter og omkostninger.

I kommunens årsregnskab optages hvert år, hvor en opgave afsluttes, en regnskabsmæssig redegørelse for opgaven, herunder for eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen.

I den regnskabsmæssige redegørelse sammenholdes de forventede omkostninger, som kommunen har beregnet i forkalkulationen, med de faktiske omkostninger ved udførelsen af opgaven. Der redegøres for afvigelser mellem forkalkulationen og de faktiske omkostninger ifølge regnskabet.

Den regnskabsmæssige redegørelse bør ligeledes indeholde oplysninger om opgavens karakter, hvem den er udført for og andre forhold af generel interesse.

Der skal laves en redegørelse for hver enkelt opgave. Redegørelsen skal også omfatte eventuelle supplerende opgaver, som ikke var omfattet af den oprindelige opgave.

Frederikssund Kommune udfører p.t. ikke sådanne opgaver for andre myndigheder.

# Hovedoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>A. Driftsvirksomhed</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt. Heraf refusion	134.315	-113.173	64.348	-41.422	-6.515	-3.981
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	110.461	-140.412	111.957	-134.330	0	0
2. Transport og infrastruktur	80.242	-4.411	79.586	-3.489	-2.931	0
3. Undervisning og kultur Heraf refusion	786.286	-92.795	788.393	-88.351	6.207	0
4. Sundhedsområdet	313.569	-2.891	317.528	-915	-1.355	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse Heraf refusion	2.656.866	-565.113	2.654.581	-602.469	42.027	-1.548
6. Fællesudgifter og administration m.v.	384.988	-11.152	409.098	-9.724	-19.227	0
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.466.727</b>	<b>-929.946</b>	<b>4.425.492</b>	<b>-880.699</b>	<b>18.206</b>	<b>-5.529</b>
<b>Heraf refusion</b>		<b>-270.929</b>		<b>-230.212</b>		<b>-1.000</b>
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	44.670	-23.180	40.118	-10.150	11.740	-13.936
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	890	0	20.500	0	4.663	0
2. Transport og infrastruktur	49.369	-1.233	53.280	-2.500	-2.650	-6.359
3. Undervisning og kultur	51.636	-17.721	53.273	-36.700	5.921	0
4. Sundhedsområdet	130	-1.442	0	-1.442	-136	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	8.424	0	13.062	0	-1.991	0
6. Fællesudgifter og administration m.v.	458	0	1.136	0	-582	0
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>155.577</b>	<b>-43.575</b>	<b>181.369</b>	<b>-50.792</b>	<b>16.965</b>	<b>-20.295</b>
<b>C. Renter</b>						
	<b>9.262</b>	<b>-18.281</b>	<b>6.313</b>	<b>-6.190</b>	<b>44</b>	<b>-2.210</b>
<b>D. Finansforskydninger</b>						
/Ændring af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-21.712	0	-22.670	0	-17.511	0
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	172	23.603	0	0	-6.317	0
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>-21.540</b>	<b>23.603</b>	<b>-22.670</b>	<b>0</b>	<b>-23.828</b>	<b>0</b>
<b>E. Afdrag på lån</b>						
	<b>60.949</b>	<b>0</b>	<b>61.897</b>	<b>0</b>	<b>454</b>	<b>0</b>
<b>Sum (A+B+C+D+E)</b>						
	<b>4.670.975</b>	<b>-968.199</b>	<b>4.652.402</b>	<b>-937.681</b>	<b>11.841</b>	<b>-28.034</b>
<b>F. Finansiering</b>						
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	0	0	-4.181	0	4.181
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.89)	185.448	-801.327	167.268	-801.892	0	18.960
Refusion af købsmoms (7.65.87)	174.963	-176.069	0	0	0	0
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	804	-3.086.596	764	-3.076.680	40	-6.988
<b>Finansiering i alt</b>	<b>361.215</b>	<b>-4.063.992</b>	<b>168.032</b>	<b>-3.882.753</b>	<b>40</b>	<b>16.153</b>
<b>BALANCE</b>	<b>5.032.191</b>	<b>-5.032.191</b>	<b>4.820.434</b>	<b>-4.820.434</b>	<b>11.881</b>	<b>-11.881</b>

# Tværgående artsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2025
1.Lønninger	1.815.773
2.2 Fødevarer	17.869
2.3 Brændsel og drivmidler	37.368
2.5 Køb af jord og bygninger	112
2.7 Anskaffelser	2.286
2.9 Øvrige varekøb	77.014
4.0 Tjenesteydelser u/moms	477.377
4.5 Entreprenør og håndværkerydelser	128.031
4.6 Betalinger til staten	504.015
4.7 Betalinger til kommuner	223.095
4.8 Betalinger til regioner	288.654
4.9 Øvrige tjenesteydelser	471.247
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	14.376
5.2 Overførsler til personer	489.353
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	75.734
6 Finansudgifter	409.887
7.1 Egne huslejeindtægter	-33.198
7.2 Salg af produkter og ydelser	-146.776
7.6 Betalinger fra staten	-2.014
7.7 Betalinger fra kommuner	-262.258
7.8 Betalinger fra regioner	-698
7.9 Øvrige indtægter	-233.396
8 Finansindtægter	0
8.6 Statstilskud	-471.249
8.9 Øvrige finansindtægt	-3.882.601
9.1 Overførte lønninger	30.579
9.2 Overførte varekøb	8
9.4 Overførte tjenesteydelser	433.549
9.7 Interne indtægter	-464.136
<b>Total</b>	<b>0</b>

## Finansiell status, aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
<b>Aktiver</b>	<b>4.038.019,3</b>	<b>3.913.496,1</b>
<b>22 Likvide aktiver</b>	<b>158.934,7</b>	<b>137.222,3</b>
01 Kontante beholdninger	184,8	414,4
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-208.435,4	-238.708,4
07 Investerings- og placeringsforeninger	367.185,3	375.516,3
<b>25 Tilgodehavender hos staten</b>	<b>19.299,0</b>	<b>38.478,5</b>
12 Refusionstilgodehavender	19.299,0	38.478,5
<b>28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>120.280,7</b>	<b>130.818,2</b>
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	95.198,7	89.892,6
15 Andre tilgodehavender	6,5	1,1
17 Mellemlægninger med følgende regnskabsår	24.260,8	40.478,0
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. med overenskomst	814,7	446,5
<b>32 Langfristede tilgodehavender</b>	<b>1.762.472,5</b>	<b>1.726.927,5</b>
20 Pantebreve	2.186,8	2.186,8
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.528.356,5	1.513.844,4
23 Udlån til beboerindskudsån	8.879,8	8.133,3
24 Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	217.549,4	202.763,1
27 Deponerede beløb for lån m.v.	5.500,0	0,0
<b>35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder</b>	<b>38.578,9</b>	<b>9.518,3</b>
35 Andre forsyningsvirksomheder	38.578,9	9.518,3
<b>38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>-103,2</b>	<b>-70,1</b>
37 Staten	-103,2	-70,1
<b>42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>152.010,4</b>	<b>135.076,4</b>
42 Legater	6.466,9	6.565,3
43 Deposita	145.543,5	128.511,1
<b>58 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.765.930,8</b>	<b>1.714.515,4</b>
80 Grunde	523.180,5	522.526,9
81 Bygninger	1.133.943,4	1.057.514,4
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	71.792,5	64.468,3
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	5.014,2	4.422,0
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse	32.000,2	65.583,8
<b>62 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>376,0</b>	<b>188,0</b>
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	376,0	188,0
<b>68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>20.239,5</b>	<b>20.821,6</b>
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	20.239,5	20.821,6

# Finansiell status, passiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
<b>Passiver</b>	<b>-4.038.019,3</b>	<b>-3.913.496,1</b>
<b>45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-162.688,6</b>	<b>-145.795,9</b>
46 Legater	-6.466,9	-6.565,3
47 Deposita	-156.221,7	-139.230,6
<b>48 Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>-66,3</b>	<b>-99,4</b>
49 Staten	-66,3	-99,4
<b>50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
50 Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0
<b>51 Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-9.433,1</b>	<b>-9.393,1</b>
52 Anden gæld	-9.433,1	-9.393,1
<b>52 Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-243.927,4</b>	<b>-228.330,4</b>
53 Kirkelige skatter og afgifter	-0,1	0,4
55 Skyldige feriepenge	0,0	0,0
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-183.463,7	-161.091,0
59 Mellemløbsregnskonti	-59.654,4	-66.798,6
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-809,3	-441,2
<b>55 Langfristet gæld</b>	<b>-648.882,3</b>	<b>-594.809,6</b>
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-252,7	-261,7
70 Kommunekredit	-261.963,8	-223.751,9
71 Pengeinstitutter	-416,8	-250,0
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-139.506,8	-139.562,3
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-199.723,4	-189.420,0
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-47.018,8	-41.563,7
<b>72 Hensatte forpligtigelser</b>	<b>-401.509,9</b>	<b>-397.026,0</b>
90 Hensatte forpligtigelser	-401.509,9	-397.026,0
<b>75 Egenkapital</b>	<b>-2.571.511,7</b>	<b>-2.538.041,7</b>
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-14.825,7	-13.817,3
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1.117,7	-1.052,1
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.770.387,4	-1.690.639,2
94 Reserve for opskrivning	-215,5	-30.016,5
99 Balancekonto	-784.965,3	-802.516,7

# Regnskab på bevillingsniveau

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
<b>DRIFTSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERT OMRÅDE</b>	<b>3.567.166</b>	<b>12.677</b>	<b>3.579.843</b>	<b>3.566.732</b>	<b>13.112</b>
<b>Økonomiudvalg</b>	<b>253.583</b>	<b>-20.406</b>	<b>233.176</b>	<b>229.014</b>	<b>4.162</b>
Boligpolitik	1.171	0	1.171	1.453	-282
Serviceudgifter	1.171	0	1.171	1.453	-282
Beredskab	12.866	0	12.866	12.840	26
Serviceudgifter	12.866	0	12.866	12.840	26
Politisk organisation	11.188	175	11.364	11.051	313
Serviceudgifter	11.188	175	11.364	11.051	313
Administration m.v.	124.465	-4.144	120.321	115.412	4.908
Serviceudgifter	124.465	-4.144	120.321	115.412	4.908
Lønpuljer og tjenestemandspensioner m.v.	52.032	-20.681	31.351	32.389	-1.038
Serviceudgifter	52.032	-20.681	31.351	32.389	-1.038
Rengøring	36.606	542	37.148	37.458	-310
Serviceudgifter	35.468	542	36.011	36.072	-62
Ældreboliger	1.137	0	1.137	1.386	-248
Forsikringer samt udkontering af IT og løn m.v.	15.254	3.702	18.956	18.412	544
Serviceudgifter	15.254	3.702	18.956	18.412	544
<b>Børn, familier og forebyggelse</b>	<b>431.819</b>	<b>24.908</b>	<b>456.727</b>	<b>448.965</b>	<b>7.762</b>
Dagtilbud	217.652	4.284	221.936	223.334	-1.398
Serviceudgifter	217.652	4.284	221.936	223.334	-1.398
Familieområdet	205.315	20.467	225.782	216.921	8.861
Serviceudgifter	210.714	13.967	224.681	221.452	3.229
Overførsler	21.523	6.500	28.023	26.330	1.693
Den centrale refusionsordning	-26.922	0	-26.922	-30.861	3.939
Sundhed og forebyggelse	8.853	157	9.010	8.710	300
Serviceudgifter	8.853	157	9.010	8.710	300
<b>Skole, klub og SFO</b>	<b>550.875</b>	<b>7.170</b>	<b>558.045</b>	<b>550.430</b>	<b>7.616</b>
Skole og klubområdet	550.875	7.170	558.045	550.430	7.616
Serviceudgifter	550.875	7.170	558.045	550.430	7.616
<b>Omsorg og ældre</b>	<b>557.460</b>	<b>5.705</b>	<b>563.164</b>	<b>564.595</b>	<b>-1.431</b>
Sundhed og forebyggelse	1.586	63	1.649	1.505	144
Serviceudgifter	1.586	63	1.649	1.505	144
Ældreområdet	555.874	5.641	561.515	563.090	-1.575
Serviceudgifter	583.360	4.058	587.418	589.175	-1.757
Den centrale refusionsordning	-2.170	1.000	-1.170	-1.178	8
Ældreboliger	-25.316	583	-24.733	-24.908	175
<b>Job, erhverv og kultur</b>	<b>846.567</b>	<b>-9.288</b>	<b>837.279</b>	<b>843.956</b>	<b>-6.677</b>
Beskæftigelsesindsats	793.982	-6.457	787.526	795.737	-8.211
Serviceudgifter	58.218	-357	57.862	56.579	1.282
Overførselsudgifter	735.764	-6.100	729.664	739.158	-9.494
Erhverv og turisme	9.270	-50	9.220	9.236	-17
Serviceudgifter	9.270	-50	9.220	9.236	-17
Kultur og fritid	41.515	319	41.834	40.729	1.104
Serviceudgifter	41.515	319	41.834	40.729	1.104
Social service	1.800	-3.100	-1.300	-1.747	447
Serviceudgifter	1.486	-3.100	-1.614	-1.903	288
Overførselsudgifter	314	0	314	156	158
<b>Unge, fritid og idræt</b>	<b>87.552</b>	<b>-1.500</b>	<b>86.052</b>	<b>81.868</b>	<b>4.184</b>
Beskæftigelsesindsats	8.808	-200	8.608	8.583	25
Serviceudgifter	8.808	-200	8.608	8.583	25
Kultur og fritid	28.504	-1.922	26.582	25.625	957
Serviceudgifter	28.504	-1.922	26.582	25.625	957
Social service	18.056	-528	17.528	14.956	2.572
Serviceudgifter	18.056	-528	17.528	14.956	2.572
Skole og klubområdet	32.184	1.150	33.334	32.705	630
Serviceudgifter	28.678	1.150	29.828	29.468	361
Overførselsudgifter	3.506	0	3.506	3.237	269
<b>Plan og teknik</b>	<b>222.144</b>	<b>-9.873</b>	<b>212.271</b>	<b>223.677</b>	<b>-11.406</b>
Jordforsyning	452	0	452	696	-244
Serviceudgifter	452	0	452	696	-244
Ejendom og trafik	28.881	656	29.537	33.152	-3.615
Serviceudgifter	28.881	656	29.537	33.152	-3.615
Hovedvedligeholdelse	14.416	-10.000	4.416	10.356	-5.941
Serviceudgifter	11.357	-10.000	1.357	7.298	-5.941
Ældreboliger	3.059	0	3.059	3.059	0
Servicekorps	35.939	328	36.267	35.409	859
Serviceudgifter	33.594	328	33.922	33.062	860
Ældreboliger	2.345	0	2.345	2.347	-1
Udenomsarealer	39.335	-290	39.045	38.329	716
Serviceudgifter	38.820	-290	38.530	37.904	626
Ældreboliger	515	0	515	424	91
Energi	31.021	1.050	32.071	32.655	-584
Serviceudgifter	29.709	1.050	30.759	31.260	-502
Ældreboliger	1.312	0	1.312	1.395	-83
Veje og grønne områder	7.708	-1.150	6.558	11.191	-4.633
Serviceudgifter	7.708	-1.150	6.558	11.191	-4.633
Færgedrift	1.994	1.450	3.444	2.285	1.159
Serviceudgifter	1.994	1.450	3.444	2.285	1.159
Kollektiv transport	38.797	-2.841	35.956	36.024	-68
Serviceudgifter	38.797	-2.841	35.956	36.024	-68
By og landskab	23.528	924	24.452	23.581	871
Serviceudgifter	23.528	924	24.452	23.581	871
Affaldshåndtering	73	0	73	0	73
Serviceudgifter	73	0	73	0	73
<b>Klima, natur og energi</b>	<b>20.284</b>	<b>-203</b>	<b>20.081</b>	<b>19.481</b>	<b>600</b>
By og Landskab	20.284	-203	20.081	19.481	600
Serviceudgifter	20.284	-203	20.081	19.481	600
<b>Social og sundhed</b>	<b>596.883</b>	<b>16.164</b>	<b>613.047</b>	<b>604.745</b>	<b>8.302</b>
Social service	316.595	17.481	334.077	327.253	6.823
Serviceudgifter	357.452	19.481	376.933	375.743	1.190
Den centrale refusionsordning	-40.856	-2.000	-42.856	-48.489	5.633
Sundhed og forebyggelse	280.288	-1.317	278.971	277.492	1.478
Serviceudgifter	47.844	-1.317	46.527	45.045	1.482
Aktivitetsbestemt medfinansiering	232.443	0	232.443	232.447	-4
<b>DRIFTSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERT OMRÅDE</b>	<b>-22.373</b>	<b>0</b>	<b>-22.373</b>	<b>-29.951</b>	<b>7.578</b>
<b>Plan og teknik</b>	<b>-22.373</b>	<b>0</b>	<b>-22.373</b>	<b>-29.951</b>	<b>7.578</b>
Affaldshåndtering	-22.373	0	-22.373	-29.951	7.578
Brugerfinansieret område	-22.373	0	-22.373	-29.951	7.578

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2025	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
<b>ANLÆGSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>110.077</b>	<b>-7.993</b>	<b>102.084</b>	<b>111.112</b>	<b>-9.028</b>
Skift til elbiler indl. ladestandere	0	0	0	17	-17
Bedre bredbånd	0	57	57	38	19
Salg af Thorstedlund	-10.000	11.000	1.000	317	683
Ombygning til dagtålbud	2.138	2.614	4.752	861	3.891
Daginstitution, Vinge	10.424	-5.424	5.000	4.928	71
Kulhusecykelstien	1.134	-634	500	251	250
Støttepunkter til friluftsliv	0	83	83	84	0
Cykelstier og fortove	693	12	705	844	-139
Natur og vandløb	1.271	-1.271	0	0	0
Rekreative stier	0	790	790	822	-33
Renovering af Willumsens Museum	13.743	3.945	17.688	25.807	-8.118
Maritimt Center	2.000	-73	1.927	2.849	-922
Idrætsby	0	851	851	586	265
Kulturtiltag i Slangerup	200	198	398	177	221
Klub	500	819	1.319	401	918
Kultur- og Havnebad	0	-1.930	-1.930	-400	-1.531
Kystbeskyttelse af Frsund Midtby	3.770	-2.016	1.754	1.856	-102
Samling af administration	0	30	30	30	0
Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret	0	1.540	1.540	1.629	-89
Vinge - Opgradering af Dalvejen	0	1.000	1.000	616	384
Vinge - omr. 1 + C, vej og parkering	8.653	-5.653	3.000	4.780	-1.779
Vinge - Udstyk parcel.grund + Tiny house	2.500	3.763	6.263	7.154	-891
Vinge den grønne forbindelse	0	385	385	472	-86
Affaldssortering kom. arealer	234	-170	64	0	64
Affaldsgårde til kom. sortering	922	-162	760	894	-134
Vinge - Salg + udbud kom.erhverv	0	16	16	16	0
Vinge - Boulevarden 1-3 etape	15.900	-12.400	3.500	4.486	-985
Vinge - Parkeringshus	3.789	-3.031	758	610	149
Vinge - Grønt hjerte	7.892	-1.376	6.516	5.969	547
TM - Vinge - Kom. udstyk parcelhusgrunde	0	-18.470	-18.470	-18.254	-216
Klintegården - køb af ejendom	0	0	0	78	-78
Udbud af matr.nr. 3a, Esrogårdsvej 1	0	9	9	0	9
Færger Columbus	1.471	315	1.786	1.086	700
Vinge - Foranalyse skole	600	370	970	241	729
Cykelstier på Kbh.vej Slangerup	7.061	499	7.560	14.048	-6.488
Vandløbsregulativer	0	11	11	16	-5
Rehabilitering	0	0	0	131	-131
Grønne skolegårde	0	70	70	70	0
TM - Salg areal til regnvandsbasin Vinge	0	-385	-385	0	-385
Flytning af tandklinik	-1.442	-136	-1.578	-1.312	-266
Ombyg Adalens skole. (Gl. tandklinik)	0	92	92	29	63
Salg af Marbækvej 56	1.169	-969	200	0	200
Salg af Spangegården	0	31	31	0	31
Idræts- og Spejderfacilitetspuljen 2024	2.030	-230	1.800	1.741	59
Teknisk anlægspulje 2025	3.631	-2.192	1.439	124	1.315
Energiinvesteringer 2025	2.981	-1.581	1.400	1.449	-49
Ejendomsrenovering 2025	3.448	10.703	14.151	15.884	-1.733
Sidløbsarbejder 2025	7.748	6.688	14.436	14.717	-281
Medfinansiering Østby Havn	0	763	763	773	-10
Medfinansiering Hammegården	0	600	600	498	102
Medfinansiering af Venslev Kulturhus /mu	0	166	166	166	0
Udbygning af SIK	528	0	528	52	476
Egeparken 6, mageskifte	0	30	30	42	-12
LIFE ACT	100	-100	0	0	0
Plan22+	0	0	0	150	-150
Vinge, Køb af areal IKANO, regnvandsbas	0	0	0	145	-145
Digeprojekt - Kignæs	0	574	574	132	442
Lavbundsgrunde	1.000	0	1.000	524	476
Vinge-Færdiggørelse af Delta, Restarbejd	0	718	718	540	178
Vinge, Adgangsforhold og station, restar	700	-400	300	215	85
Sammen på sporet	0	24	24	8	17
Kunsten mellem by og fjord	0	-104	-104	-81	-22
Forebyggelse af legionella 2025	875	-700	175	5	170
Klimaplan 2045	10.819	-1.355	9.464	9.013	450
Offentligt toilet på Kulhuse Strand	309	0	309	10	299
Hammegården, naturstøttepunkt	150	0	150	97	53
Digitalisering-Fokus på velf.tek. 2025	1.136	-636	500	421	79
Vinge-Erstatning Regnvandsbassin 920-2	0	-480	-480	-480	0
Renovering af bro, Strandvængen	0	4.000	4.000	3.747	253
BNBO	0	1.700	1.700	923	777
Cykelsti Strandstræde i Slangerup	0	500	500	384	116
Legeplads Bløden - CORO	0	0	0	30	-30
Salg af Saltsøvej 7a	0	-2.624	-2.624	-2.704	80
Arealer Hornsherred Brugsforening	0	-73	-73	0	-73
Vinge - Gendubud af storparceller A+B	0	300	300	0	300
Streetfood Kulhuse Havn	0	290	290	106	184
Vinge - Solvænget 29 Underst. fællesskab	0	315	315	0	315
Dual slalom bane	0	510	510	11	499
AM Lab ØST	0	200	200	242	-42
<b>ANLÆGSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>20.500</b>	<b>4.663</b>	<b>25.163</b>	<b>890</b>	<b>24.273</b>
Renov. udløbsbassin Frs. genbrug	0	527	527	-1.072	1.599
Opgradering Jægerspris og Skibby genbrug	10.500	1.477	11.977	1.092	10.885
Lystrupvejens Fyldplads	0	1.160	1.160	715	445
Afvægerforanstn. for gl. deponier	10.000	0	10.000	0	10.000
Nedlæggelse af nærgenbrugsstationer	0	1.500	1.500	155	1.345
<b>FINANSIELLE BEVILLINGER</b>	<b>-3.675.370</b>	<b>-9.347</b>	<b>-3.684.717</b>	<b>-3.648.784</b>	<b>-35.934</b>
<b>Økonomiudvalg</b>	<b>-3.675.370</b>	<b>-9.347</b>	<b>-3.684.717</b>	<b>-3.648.784</b>	<b>-35.934</b>
Renter	123	-2.166	-2.042	-9.019	6.976
Likvide aktiver	-22.670	-17.511	-40.181	-21.712	-18.469
Øvrige finansforskydninger	0	-6.317	-6.317	23.775	-30.092
Afdrag på lån	61.897	454	62.351	60.949	1.402
Låneoptagelse	-4.181	4.181	0	0	0
Generelle tilskud	-634.624	18.960	-615.664	-616.985	1.321
Skatter	-3.075.916	-6.948	-3.082.864	-3.085.792	2.928
<b>BALANCE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

