

Overførsler 2025

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne gennemgået årets resultat på drift, anlæg og finans i 2025 med henblik på en opgørelse af resultatets konsekvens for overførsler til efterfølgende år.

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

Samlet overførsel

NOTAT

17. marts 2026

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30.14-000-10-
25

Tabel 1. Samlet overførsel fra 2025

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Skatter, tilskud og udligning	-4.249	-	-	-
Skatter	-2.928	-	-	-
Tilskud og udligning	-1.321	-	-	-
Drift	-13.110	7.132	-4.777	2.355
Serviceudgifter	-10.976	7.132	-4.777	2.355
Overførselsudgifter	7.374	-	-	-
Den centrale refusionsordning	-9.580	-	-	-
Aktivtetsbestemt medfinansiering	4	-	-	-
Ældreboliger	68	-	-	-
A. Strukturel driftsbalance	-17.359	7.132	-4.777	2.355
Anlæg	9.028	-9.516	700	-8.816
Bruttoanlægsudgifter	-18.485	19.313	700	20.013
Bruttoanlægsindtægter	27.513	-28.829	-	-28.829
B. Anlæg	9.028	-9.516	700	-8.816
A+B Resultat af det skattefinan. o	-8.331	-2.384	-4.077	-6.461
Forsyningsvirksomheder	-31.851	24.273	-	24.273
Forsyningsvirksomheder - drift	-7.578	-	-	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-24.273	24.273	-	24.273
C. Forsyningsvirksomheder	-31.851	24.273	-	24.273
Finansielle poster	21.713	-	-	-
Optagne lån	-	-	-	-
Renter mv.	-6.977	-	-	-
Afdrag på lån	-1.402	-	-	-
Øvrige finansfor skydninger	30.092	-	-	-
D. Finansielle poster	21.713	-	-	-
A+B+C+D. Kassetræk/opsparing	-18.469	21.889	-4.077	17.812



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.

I forhold til 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.

Endelig overføres en mindreudgift på 24,3 mio. kr. vedrørende forsyningen til 2026. En overførsel, der ikke påvirker anlægsrammeoverholdelse i 2026.

Samlet set overføres der således et mindreforbrug på 17,8 mio. kr. fra 2025.

Drift

Tabel 2. Samlet overførsel fra 2025 på drift

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

Økonomiudvalget

Tabel 3. Overførsler på driften under Økonomiudvalget

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Boligpolitik	282	-	-	-
Beredskab	-26	-	-	-
Politisk organisation	-323	-	-	-
Administration mv.	-4.909	2.684	-	2.684
Lønpuljer og tjenestemandspension	1.038	-	-	-
Rengøring	310	-	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	61	-	-	-
<i>Ældreboliger</i>	249	-	-	-
Forsikringer samt udkontering af IT	-544	-	-	-
I alt	-4.172	2.684	-	2.684
Heraf serviceudgifter	-4.421	2.684	-	2.684
Heraf ældreboliger	249	-	-	-

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

Tabel 4. Overførsler på driften under Børn, Skole og Familie

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Dagtilbud	1.398	-94	-	-94
Familieområdet	-8.861	-	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	-3.229	-	-	-
<i>Overførselsudgifter</i>	-1.693	-	-	-
<i>Den centrale refusionsordning</i>	-3.939	-	-	-
Skole- og klubområdet	-7.615	3.594	-	3.594
I alt	-15.078	3.500	-	3.500
Heraf serviceudgifter	-9.446	3.500	-	3.500
Heraf overførselsudgifter	-1.693	-	-	-
Heraf central refusionsordning	-3.939	-	-	-

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

Tabel 5. Overførsler på driften på Fritid og Kultur

	1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
- = mindreforbrug					
+ = merforbrug					
Kultur og fritid		-2.061	2.041	-	2.041
I alt		-2.061	2.041	-	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

Tabel 6. Overførsler på driften under Social- og Sundhed

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Social service	-6.823	-2.348	-4.777	-7.125
<i>Serviceudgifter</i>	<i>-1.190</i>	<i>-2.348</i>	<i>-4.777</i>	<i>-7.125</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-5.633</i>	-	-	-
Sundhed og forebyggelse	-1.778	677	-	677
<i>Serviceudgifter</i>	<i>-1.782</i>	<i>677</i>	-	<i>677</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>4</i>	-	-	-
I alt	-8.601	-1.671	-4.777	-6.448
Heraf serviceudgifter	-2.972	-1.671	-4.777	-6.448
Heraf central refusionsordning	-5.633	-	-	-
Heraf aktivitetsbestemt medfinansiering	4	-	-	-

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 Stjernes kud
- 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

Tabel 7. Overførsler på driften under Seniorer og Forebyggelse

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Sundhed og forebyggelse	-144	144		144
Ældreområdet	1.574	-	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	1.757	-	-	-
<i>Den centrale refusionsordning</i>	-8	-	-	-
<i>Ældreboliger</i>	-175	-	-	-
I alt	1.430	144	-	144
Heraf serviceudgifter	1.613	144	-	144
Heraf central refusionsordning	-8	-	-	-
Heraf ældreboliger	-175	-	-	-

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

Table 8. Overførsler på driften under Beskæftigelse, Erhverv og Unge

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Beskæftigelsesindsats	8.187	-	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>-1.307</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>9.494</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Erhverv og turisme	16	-	-	-
Skole- og klubområdet	-629	360	-	360
<i>Serviceudgifter</i>	<i>-360</i>	<i>360</i>	<i>-</i>	<i>360</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>-269</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Social service	-3.019	74	-	74
<i>Serviceudgifter</i>	<i>-2.861</i>	<i>74</i>	<i>-</i>	<i>74</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>-158</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I alt	4.555	434	-	434
Heraf serviceudgifter	-4.512	434	-	434
Heraf overførselsudgifter	9.067	-	-	-

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.

Anlæg

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

På bruttoanlægsindtægterne overføres der en mindreindtægt på 28,8 mio. kr. til 2026.

Tablet 9. Samlet overførsel fra 2025 på anlæg

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
ØU	1.654	-1.741	-	-	-1.741
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>796</i>	<i>-883</i>			<i>-883</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>858</i>	<i>-858</i>			<i>-858</i>
BEU	25	-92	-	-	-92
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>75</i>	<i>-92</i>			<i>-92</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-50</i>				<i>-</i>
BSF	-5.672	5.609	-	-	5.609
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>-5.672</i>	<i>5.609</i>			<i>5.609</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>				<i>-</i>
FKU	9.051	-7.603	-	-	-7.603
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>-10.082</i>	<i>11.509</i>			<i>11.509</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>19.133</i>	<i>-19.112</i>			<i>-19.112</i>
SFO	131	-131	-	-	-131
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>131</i>	<i>-131</i>			<i>-131</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>				<i>-</i>
SOS	344	-78	-	-	-78
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>344</i>	<i>-78</i>			<i>-78</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>				<i>-</i>
TKL	3.495	-5.480	700	-	-4.780
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>-4.076</i>	<i>3.379</i>	<i>700</i>		<i>4.079</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>7.571</i>	<i>-8.859</i>			<i>-8.859</i>
I alt	9.028	-9.516	700	-	-8.816
Heraf anlægsudgifter	-18.484	19.313	700	-	20.013
Heraf anlægsindtægter	27.512	-28.829	-	-	-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.

Tabel 10. Overførsler på anlæg under Økonomiudvalget

1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
ØU					
<i>Anlægsudgifter</i>	796	-883			-883
<i>Anlægsindtægter</i>	858	-858			-858
I alt	1.654	-1.741	-	-	-1.741

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.

Tabel 11. Overførsler på anlæg under Beskæftigelse, Erhverv og Unge

1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
BEU					
Anlægsudgifter	75	-92	-	-	-92
Anlægsindtægter	-50	-	-	-	-
I alt	25	-92	-	-	-92

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.

Tabel 12. Overførsler på anlæg under Børn, Skole og Familie

1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
BSF					
<i>Anlægsudgifter</i>	-5.672	5.609	-	-	5.609
<i>Anlægsindtægter</i>		-	-	-	-
I alt	-5.672	5.609	-	-	5.609

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.

Tabel 13. Overførsler på anlæg under Fritid og Kultur

1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
FKU					
<i>Anlægsudgifter</i>	-10.082	11.509	-	-	11.509
<i>Anlægsindtægter</i>	19.133	-19.112	-	-	-19.112
I alt	9.051	-7.603	-	-	-7.603

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 pumptrack-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 rådgivningsydelser 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.

Tabel 14. Overførsler på anlæg under Seniorer og Forebyggelse

1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
SFO					
Anlægsudgifter	131	-131	-	-	-131
Anlægsindtægter	-	-	-	-	-
I alt	131	-131	-	-	-131

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,1 mio. kr. (merforbrug) 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.

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.

Tabel 15. Overførsler på anlæg under Social og sundhed

1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
SOS					
Anlægsudgifter	344	-78	-	-	-78
Anlægsindtægter	-	-	-	-	-
I alt	344	-78	-	-	-78

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.

Tabel 16. Overførsler på anlæg under Teknik og klima

1.000 kr.	Afvigelse ifht. korr. budget	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel til 2028	Overførsel i alt
TKL					
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>-4.076</i>	<i>3.379</i>	<i>700</i>	<i>-</i>	<i>4.079</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>7.571</i>	<i>-8.859</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-8.859</i>
I alt	3.495	-5.480	700	-	-4.780

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 færger 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 landinspektørarbejder 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 entreprise 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 sorteringskraldespande. 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 Ejendomsreovering 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 reoveringspuljen 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 reovering er fordelagtig brug 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 ladestander. 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 Slangerup. Der er ikke modtaget statsligt tilskud i 2025 til projektet, hvorfor mindreindtægt overføres til 2026. Tilskud forventes hjemtaget i 2026.

Skatter, tilskud og udligning

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Finansielle poster

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Forsyningsvirksomheder

Tabel 17. Overførsler på forsyningen

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Forsyningsvirksomheder - drift	-7.578	-	-	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-24.273	24.273	-	24.273
I alt	-31.851	24.273	-	24.273

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 anlægssammeoverholdelse 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.