

Budgetopfølgning pr. 30. juni 2026

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. juni 2026, der gennemgås i det følgende.

NOTAT

18. august 2026

Samlet resultat

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30.14-000-68-
25

Tabel 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2026

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2026	Korr. budget pr. 30/6	Budgetopf. pr. 30/6	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.924.553	-3.936.553	-24.432	-3.960.985	-36.432
Skatter	-3.259.813	-3.259.813	-	-3.259.813	-
Tilskud og udligning	-664.740	-676.740	-24.432	-701.172	-36.432
Drift	3.700.079	3.720.628	43.559	3.764.187	64.108
Serviceudgifter	2.760.998	2.780.517	21.059	2.801.576	40.578
Overførselsudgifter	794.697	799.697	27.000	826.697	32.000
Den centrale refusionsordning	-76.727	-80.727	-4.500	-85.227	-8.500
Aktivitetsbestemt medfinansiering	238.583	238.583	-	238.583	-
Ældreboliger	-17.472	-17.442	-	-17.442	30
A. Strukturel driftsbalance	-224.474	-215.925	19.127	-196.798	27.676
Anlæg	179.526	219.474	-21.161	198.313	18.787
Bruttoanlægsudgifter	179.716	253.031	-30.287	222.744	43.028
Bruttoanlægsindtægter	-190	-33.557	9.126	-24.431	-24.241
B. Anlæg	179.526	219.474	-21.161	198.313	18.787
A+B Resultat af det skattefinan. område	-44.948	3.549	-2.034	1.515	46.463
Forsyningsvirksomheder	-32.085	-7.812	-	-7.812	24.273
Forsyningsvirksomheder - drift	-36.425	-36.425	-	-36.425	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	4.340	28.613	-	28.613	24.273
C. Forsyningsvirksomheder	-32.085	-7.812	-	-7.812	24.273
Finansielle poster	58.151	58.151	-	58.151	-
Optagne lån	-6.912	-6.912	-	-6.912	-
Renter mv.	3.656	3.656	-	3.656	-
Afdrag på lån	61.617	61.617	-	61.617	-
Øvrige finansforskydninger	-210	-210	-	-210	-
D. Finansielle poster	58.151	58.151	-	58.151	-
A+B+C+D. Kassetræk/opsparing	-18.882	53.888	-2.034	51.854	70.736



Den likviditetsmæssige udvikling

Budgetopfølgningen giver anledning til et forventet underskud på 51,9 mio. kr., hvilket er en forværring på 70,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. En forværring, der primært kan henføres til følgende:

- Øgede indtægter fra tilskud og udligning på 36,4 mio. kr.
- Øgede serviceudgifter på 40,6 mio. kr.
- Øgede udgifter til overførselsudgifter på 32,0 mio. kr.
- Øgede indtægter fra den centrale refusionsordning på 8,5 mio. kr.
- Øgede bruttoanlægsudgifter på 43,0 mio. kr.
- Øgede bruttoanlægsindtægter på 24,2 mio. kr.
- Øgede anlægsudgifter vedrørende forsyningen på 24,3 mio. kr.

Overholdelse af service- og anlægsramme

Serviceramme

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 21,1 mio. kr.

Tabel 2. Indstillede tillægsbevillinger vedrørende serviceudgifter

Tillægsbevillinger på serviceudgifter - 1.000 kr.	
Økonomiudvalget	-6.937
Mindreforbrug på den centrale reservepulje	-6.937
Børn, Skole og Familie	9.800
Mindreforbrug på dagtilbudsområdet - lavere gennemsnitsløn	-1.000
Merforbrug på skoleområdet - fordrevne ukrainere og flere visiteret til hjerneskadecentre	4.800
Merforbrug på familieområdet - dyre anbringelser, flere aflastningssager og prisstigning til regionale børnehuse	6.000
Seniorer og Forebyggelse	4.245
Merforbrug på omsorgscentrene	4.245
Beskæftigelse, Erhverv og Unge	-2.600
Mindreforbrug (lejeindtægter) vedr. fordrevne ukrainere	-2.600
Social og Sundhed	13.750
Merforbrug på voksenhandicapområdet - primært vedr. botilbud	13.750
Teknik og Klima	2.801
Merforbrug vedr. indkvartering af fordrevne ukrainere	2.801
Samlet	21.059

Herefter udgør de forventede serviceudgifter 2.801,6 mio. kr. svarende til kommunens serviceramme.

En balance, der imidlertid, som det fremgår af tabel 2, dækker over et budgetpres på nogle af de store velfærdsområder - særligt:

- Voksenhandicapområdet – tillægsbevilling på 13,8 mio. kr. ved nærværende budgetopfølgning.
- Familieområdet – tillægsbevilling på 6,0 mio. kr. ved nærværende budgetopfølgning.
- Ældreområdet – tillægsbevilling på 4,2 mio. kr. ved nærværende budgetopfølgning.

Et udgiftspres, hvortil der i budgetopfølgningen er anvist finansiering fra bl.a. den centrale reservepulje således, at der nu er anvendt 13,2 mio. kr. ud af 15,0 mio. kr.

Anlægsramme

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 30,3 mio. kr.

Tabel 3. Indstillede tillægsbevillinger vedrørende bruttoanlægsudgifter

Tillægsbevillinger på bruttoanlægsudgifter - 1.000 kr.	2026	2027	2028
Økonomiudvalget	-16.508	8.093	10.500
Salg af Thorstedlund	-683	683	0
Vinge - Opgradering af Dalvejen	-284	284	0
Vinge - Område I og C, vej og parkering	-2.109	2.109	0
Akut-pakke FBBR-andel	1.270	0	0
Akut-pakke Frederikssund-andel	815	0	0
Vinge - Den grønne forbindelse	-220	220	0
Vinge - Parkeringshus	-11.533	11.533	0
Vinge - Opgradering af Dalvejen etape 2	-500	-10.000	10.500
Salg af Marbækvej 56	-1.312	1.312	0
Vinge - Adgangsforhold og station, restarbejder	-152	152	0
Reduktion af bygningsmassen	-800	800	0
Digitalisering - Fokus på velfærdsteknologi 2026	-1.000	1.000	0
Teknik og Miljø	-12.011	10.958	0
Rekreative stier	-1.785	1.785	0
Affaldsgårde til kommunal sortering	-1.389	1.389	0
Naturhandleplan	-88	88	0
Medfinansiering Hammergården	-102	102	0
Lavbundsjorder	-494	494	0
Kunsten mellem by og fjord	-229	229	0
Renovering af bro, Strandvangen	-1.053	0	0
Ejendomsrenovering 2026	-1.414	1.414	0
Energiinvesteringer 2026	-1.000	1.000	0
Klimaplan 2045 (26->)	-4.457	4.457	0
Børn, Skole og Familie	-970	1.991	0
Ombygning af dagtilbud	-791	791	0
Ombygning af skole i Kæret	0	1.000	0
Daginstitution, Vinge	21	0	0
Ungdomsklub	-147	147	0
Skuldelev - arkitekttegning af udenomsarealer	-53	53	0
Fritid og Kultur	-1.658	1.658	0
Adgangsvej til idrætsbyen fra Strandvang	-428	428	0
Udbygning af SIK	-254	254	0
Kunststofbane i Skibby renoveres	-476	476	0
Jægerspris Mølle	-500	500	0
Social og Sundhed	860	0	0
Ombygning af Højagergård	1.250	0	0
Klintegården - køb af ejendom	-390	0	0
Samlet	-30.287	22.700	10.500

Herefter udgør det korrigerede budget 222,7 mio. kr. svarende til et merforbrug på 43,0 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

Traditionelt er det imidlertid sådan, at man i anden halvdel af et budgetår ofte ser, at det er nødvendigt at omperiodisere en række udgifter til efterfølgende år. Det kan være begrundet i tekniske og vejrmæssige forhold eller markedsmæssige forhold vedrørende bl.a. entreprenørers og leverandørers leveringsdygtighed. Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2026 vil der være et mere fuldstændigt overblik over behovet for sådanne omperiodiseringer.

Endvidere vil der selvsagt – med henblik på anlægsrammeoverholdelse – blive foretaget en tæt økonomiopfølgning på de enkelte anlægsprojekter.

Drift

Kommunens driftsudgifter er opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 75 pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 21 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning – ca. 2 pct. af driftsudgifterne
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – ca. 6 pct. af driftsudgifterne
- Ældreboliger – 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 2026 udgør 342,0 mia. kr. Såfremt de samlede serviceudgifter i kommunerne overstiger dette beløb, vil sanktionslovgivningen træde i kraft. Sanktionen vil dels være af kollektiv karakter (40 pct.) og dels af individuel karakter (60 pct.). Der kan maksimalt blive tale om, at kommunerne under ét skal tilbagebetale tre mia. kr. Hvorvidt den enkelte kommune vil blive ramt af den individuelle sanktion afhænger af, om det kommunespecifikke sigtepunkt overskrides. Sanktionen træder dog under alle omstændigheder kun i kraft, hvis den samlede serviceramme overskrides.

Kommunens oprindelige serviceramme i 2026 udgjorde 2.761,0 mio. kr. svarende til oprindeligt budget. I midtvejsreguleringen blev servicerammen øget med 32,9 mio. kr., hvilket primært kan henføres til ændrede pris- og lønforudsætninger samt midler til bedre og billigere dagtilbud.

Som en del af økonomiaftalen for 2027 bliver kommunerne i 2026 kompenseret med i alt 1,0 mia. kr. i forhold til udgifter til fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceramme på 1,0 mia. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceramme til 7,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Frederikssund Kommunes serviceramme udgør således de facto 2.801,6 mio. kr. i 2026.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til, at de forventede serviceudgifter i 2026 øges med 21,1 mio. kr., hvilket primært kan henføres til merudgifter på det specialiserede børne- og voksenområde, ældreområdet og fordrevne ukrainere samt en modgående kassehenlæggelse fra den centrale reservepulje.

Herefter udgør det forventede forbrug 2.801,6 mio. kr. svarende til kommunens serviceramme.

Overførselsudgifter

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

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en stigning i de forventede udgifter med 27,0 mio. kr., der kan henføres til beskæftigelsesområdet samt tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.

Herefter udgør det forventede forbrug 826,7 mio. kr., hvilket er 32,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 4,0 pct.
--

Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning medfører, at kommunerne får refunderet en del af udgifterne til særlige dyre enkeltsager fra staten. Når de årlige udgifter til en person (voksen eller barn) i en konkret sag overstiger 0,99 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,93 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50. Og for udgifter over 2,43 mio. kr. udgør refusionssatsen 75.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en stigning i de forventede indtægter med 4,5 mio. kr., der dækker over merindtægter på familieområdet på 2,0 mio. kr. og 2,5 mio. kr. på voksenhandicapområdet.

Herefter udgør de forventede indtægter 85,2 mio. kr., hvilket er 8,5 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 11,0 pct.
--

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Aktivitetsbestemt medfinansiering vedrører kommunernes medfinansiering af de regionale sundhedsydelse, som den enkelte kommunes borgere modtager. Der kan eksempelvis være tale om skadestuebesøg, indlæggelser samt undersøgelse og behandling hos speciallæger. Frederikssund Kommune kompenseres for merudgifter, hvis der er tale om en generel tendens i Region Hovedstaden. Omvendt vil en samlet mindreudgift for kommunerne i Region Hovedstaden give anledning til at kommunerne modregnes tilskud. Der er således – på samme måde som ved overførselsudgifter – muligt at generere et "overskud" i en situation, hvor udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering stiger i Region Hovedstaden, mens den enkelte kommune oplever en relativ svag stigning eller status quo. Omvendt kan den enkelte kommune opleve et "underskud" i den modsatte situation. Der er således et incitament for den enkelte kommune til at forebygge indlæggelser mv.

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

Herefter udgør det forventede forbrug 238,6 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Ældreboliger

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

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

Herefter udgør de forventede indtægter 17,4 mio. kr., hvilket er 0,03 mio. kr. mindre end oprindeligt budget svarende til 0,2 pct.
--

Tabel 4. Samlet forventet resultat i 2026 på driften

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Økonomiudvalget	267.563	261.113	-6.937	254.176
<i>Serviceudgifter</i>	<i>266.194</i>	<i>259.744</i>	<i>-6.937</i>	<i>252.807</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.369</i>	<i>1.369</i>	<i>-</i>	<i>1.369</i>
Børn, Skole og Familie	1.018.918	1.048.350	9.800	1.058.150
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.025.110</i>	<i>1.052.542</i>	<i>9.800</i>	<i>1.062.342</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>21.942</i>	<i>26.942</i>	<i>2.000</i>	<i>28.942</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-28.134</i>	<i>-31.134</i>	<i>-2.000</i>	<i>-33.134</i>
Seniorer og Forebyggelse	583.832	585.400	4.245	589.645
<i>Serviceudgifter</i>	<i>611.684</i>	<i>613.222</i>	<i>4.245</i>	<i>617.467</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-1.277</i>	<i>-1.277</i>	<i>-</i>	<i>-1.277</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-26.575</i>	<i>-26.545</i>	<i>-</i>	<i>-26.545</i>
Beskæftigelse, Erhverv og Unge	897.066	898.359	22.400	920.759
<i>Serviceudgifter</i>	<i>124.311</i>	<i>125.604</i>	<i>-2.600</i>	<i>123.004</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>772.755</i>	<i>772.755</i>	<i>25.000</i>	<i>797.755</i>
Fritid og Kultur	67.707	69.570	-	69.570
<i>Serviceudgifter</i>	<i>67.707</i>	<i>69.570</i>	<i>-</i>	<i>69.570</i>
Teknik og Miljø	227.025	211.653	2.801	214.454
<i>Serviceudgifter</i>	<i>219.291</i>	<i>203.919</i>	<i>2.801</i>	<i>206.720</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>7.734</i>	<i>7.734</i>	<i>-</i>	<i>7.734</i>
Plan og Udvikling	13.168	21.904	-	21.904
<i>Serviceudgifter</i>	<i>13.168</i>	<i>21.904</i>	<i>-</i>	<i>21.904</i>
Social- og Sundhed	624.800	624.279	11.250	635.529
<i>Serviceudgifter</i>	<i>433.533</i>	<i>434.012</i>	<i>13.750</i>	<i>447.762</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-47.316</i>	<i>-48.316</i>	<i>-2.500</i>	<i>-50.816</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>238.583</i>	<i>238.583</i>	<i>-</i>	<i>238.583</i>
I alt	3.700.079	3.720.628	43.559	3.764.187
heraf serviceudgifter	2.760.998	2.780.517	21.059	2.801.576
heraf overførselsudgifter	794.697	799.697	27.000	826.697
heraf central refusionsordning	-76.727	-80.727	-4.500	-85.227
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	238.583	238.583	-	238.583
heraf ældreboliger	-17.472	-17.442	-	-17.442

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 43,6 mio. kr., der består af merudgifter vedrørende serviceudgifter på 21,1 mio. kr., merudgifter vedrørende overførselsudgifter på 27,0 mio. kr. samt merindtægter vedrørende den centrale refusionsordning på 4,5 mio. kr.

Økonomiudvalget

Tabel 5. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Økonomiudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Boligpolitik	1.179	1.179	-	1.179
Beredskab	13.182	13.182	-	13.182
Politisk organisation	11.545	12.645	-	12.645
Administration mv.	128.875	126.405	-	126.405
Lønpuljer og tjenestemandspension	59.273	52.702	-6.937	45.765
Rengøring	36.959	37.350	-	37.350
<i>Serviceudgifter</i>	<i>35.590</i>	<i>35.981</i>	<i>-</i>	<i>35.981</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.369</i>	<i>1.369</i>	<i>-</i>	<i>1.369</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	16.550	17.650	-	17.650
I alt	267.563	261.113	-6.937	254.176
heraf serviceudgifter	266.194	259.744	-6.937	252.807
heraf ældreboliger	1.369	1.369	-	1.369

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 6,9 mio. kr., der alene kan henføres til lønpuljer og tjenestemandspension.

Lønpuljer og tjenestemandspension

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 6,9 mio. kr., der kan henføres til mindreforbrug på den centrale reservepulje som følge af kassehenlæggelse af 6,9 mio. kr. til finansiering af merudgifter på øvrige områder. Herefter udgør puljen 1,8 mio. kr.

Forsikringer samt udkontering af IT

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til præmier til byggeforsikringer på bygninger, hvor fordrevne ukrainere genhuses, som finansieres indenfor eksisterende rammer.

Børn, Skole og Familie

Tabel 6. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Børn, Skole og Familie

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Dagtilbud	238.753	251.585	-1.000	250.585
Familieområdet	210.355	222.152	6.000	228.152
Serviceudgifter	216.547	226.344	6.000	232.344
Overførselsudgifter	21.942	26.942	2.000	28.942
Den centrale refusionsordning	-28.134	-31.134	-2.000	-33.134
Skole- og klubområdet	569.810	574.613	4.800	579.413
I alt	1.018.918	1.048.350	9.800	1.058.150
heraf serviceudgifter	1.025.110	1.052.542	9.800	1.062.342
heraf overførselsudgifter	21.942	26.942	2.000	28.942
heraf central refusionsordning	-28.134	-31.134	-2.000	-33.134

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 9,8 mio. kr. fordelt med 6,0 mio. kr. på familieområdet og 4,8 mio. kr. på skole- og klubområdet samt færre udgifter på 1,0 mio. kr. på dagtilbud.

Dagtilbud

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der kan henføres til en mindre andel af faguddannede pædagoger end budgetlagt grundet rekrutteringsudfordringer. Den realiserede andel udgør således 55 pct. mod det budgetlagte 62 pct.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært udgøres af udgifter til personale i børnehuse. Grundet færre børn end budgetlagt vurderes det, at merforbruget kan finansieres indenfor eksisterende rammer.

Familieområdet

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 6,0 mio. kr. fordelt med øgede udgifter på 6,0 mio. kr. og 2,0 mio. kr. under henholdsvis serviceudgifter og overførselsudgifter samt øgede indtægter på 2,0 mio. kr. under den centrale refusionsordning.

Serviceudgifter

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

- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende anbringelser grundet særligt dyre enkeltsager.
- Merforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende forebyggelse, hvilket primært skyldes et øget antal aflastningssager samt en generel prisstigning til objektiv finansiering af de regionale børnehuse.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende familieafdelingen grundet ansættelse af ekstra børne- og ungerådgivere til imødegåelse af sagspres.

Overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,0 mio. kr. som følge af et øget antal modtagere af tabt arbejdsfortjeneste.

Den centrale refusionsordning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 2,0 mio. kr., der skal i sammenhæng med de øgede serviceudgifter til meget dyre anbringelsessager.

Skole- og klubområdet

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 4,8 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 3,3 mio. kr. som følge af udgifter til fordrevne ukrainere – primært i forhold til modtageklasser.
- Merforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af et øget antal elever visiteret til genoptræning efter sundhedslovens §140 på et hjerneskadecenter.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. grundet overførsel af til anlæg til ombygning på Skolen i Kæret.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 4,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til modtageklasser. Heraf kan 1,4 mio. kr. finansieres indenfor eksisterende rammer, mens de resterende 3,3 mio. kr. giver anledning til et merforbrug. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 1,0 mia. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2026 svarende til 7,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Fritid og Kultur

Tabel 7. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Fritid og Kultur

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Kultur og fritid	67.707	69.570	-	69.570
I alt	67.707	69.570	-	69.570

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Social- og Sundhed

Tabel 8. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Social- og Sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Social service	327.202	326.095	11.250	337.345
<i>Serviceudgifter</i>	<i>374.518</i>	<i>374.411</i>	<i>13.750</i>	<i>388.161</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-47.316</i>	<i>-48.316</i>	<i>-2.500</i>	<i>-50.816</i>
Sundhed og forebyggelse	297.598	298.184	-	298.184
<i>Serviceudgifter</i>	<i>59.015</i>	<i>59.601</i>	<i>-</i>	<i>59.601</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>238.583</i>	<i>238.583</i>	<i>-</i>	<i>238.583</i>
I alt	624.800	624.279	11.250	635.529
heraf serviceudgifter	433.533	434.012	13.750	447.762
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	238.583	238.583	-	238.583
heraf central refusionsordning	-47.316	-48.316	-2.500	-50.816

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 11,3 mio. kr., der alene kan henføres til social service og fordeler sig med et merforbrug på 13,8 mio. kr. under serviceudgifter og en merindtægt på 2,5 mio. kr. under den centrale refusionsordning.

Social service – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 13,8 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 11,2 mio. kr. på botilbudsområdet, hvor både aktivitet og enhedspriser er stigende.
 - Der er tale om fire nye helårssager, mens de stigende enhedspriser primært ses på de private botilbud.
- Merforbrug på 2,0 mio. kr. på misbrugsbehandling dels på grund af forsinkelser i godkendelse af eget tilbud hos tilsynet, og dels på grund af mindre effekt end forventet af overdragelse af dobbeltdiagnoser til regionen.
- Merforbrug på 1,2 mio. kr. på aktivitets- og beskæftigelsesområdet dels grundet øgede enhedspriser, og dels som følge af en konkret sag med en fordreven ukrainer.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. til klargøring og etablering af afklaringspladser som en del af 10-årsplanen for psykiatrien.
- Mindreforbrug på de takstfinansierede institutioner på 1,3 mio. kr., der skyldes budgetoverførsel fra drift til anlæg til finansiering af ombygning af Højagergård.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. til fordrevne ukrainere som følge af bevilling til et aktivitets- og samværstilbud. Et merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 1,0 mia. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2026 svarende til 7,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Social service - den centrale refusionsordning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 2,5 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med de øgede enhedspriser på botilbud.

Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 0,123 mio. kr. vedrørende den kommunale tand- og sundhedspleje, som afholdes indenfor eksisterende rammer.

Seniorer og Forebyggelse

Tabel 9. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Seniorer og Forebyggelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.624	1.768	-	1.768
Ældreområdet	582.208	583.632	4.245	587.877
<i>Serviceudgifter</i>	<i>610.060</i>	<i>611.454</i>	<i>4.245</i>	<i>615.699</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-1.277</i>	<i>-1.277</i>	<i>-</i>	<i>-1.277</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-26.575</i>	<i>-26.545</i>	<i>-</i>	<i>-26.545</i>
I alt	583.832	585.400	4.245	589.645
heraf serviceudgifter	611.684	613.222	4.245	617.467
heraf central refusionsordning	-1.277	-1.277	-	-1.277
heraf ældreboliger	-26.575	-26.545	-	-26.545

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 4,2 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter på ældreområdet.

Ældreområdet – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 4,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 5,5 mio. kr. på omsorgscentrene – primært vedrørende lønudgifter.

- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på Attendo som følge af færre Frederikssund-borgene.

Beskæftigelse, Erhverv og Unge

Tabel 10. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Beskæftigelse, Erhverv og Unge

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	835.067	835.067	24.500	859.567
<i>Serviceudgifter</i>	<i>65.553</i>	<i>65.553</i>	<i>-500</i>	<i>65.053</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>769.514</i>	<i>769.514</i>	<i>25.000</i>	<i>794.514</i>
Erhverv og turisme	8.819	8.819	-	8.819
Skole- og klubområdet	33.710	34.179	1.000	35.179
<i>Serviceudgifter</i>	<i>30.798</i>	<i>31.267</i>	<i>1.000</i>	<i>32.267</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>2.912</i>	<i>2.912</i>	<i>-</i>	<i>2.912</i>
Social service	19.470	20.294	-3.100	17.194
<i>Serviceudgifter</i>	<i>19.141</i>	<i>19.965</i>	<i>-3.100</i>	<i>16.865</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>329</i>	<i>329</i>	<i>-</i>	<i>329</i>
I alt	897.066	898.359	22.400	920.759
heraf serviceudgifter	124.311	125.604	-2.600	123.004
heraf overførselsudgifter	772.755	772.755	25.000	797.755

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 22,4 mio. kr. fordelt med et merforbrug på overførselsudgifter på 25,0 mio. kr. og et mindreforbrug på serviceudgifter på 2,6 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,5 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 1,8 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til lønudgifter i jobcenter. Merforbruget finansieres indenfor eksisterende rammer.

Beskæftigelsesindsats - overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 25,0 mio. kr., der primært kan henføres til en stigning i antallet af førtidspensionister.

En stigning, der skal ses i sammenhæng med at kommunernes samlede overførselsudgifter i 2027 i midtvejsreguleringen ventes at blive 0,7 mia. kr. lavere end oprindeligt forventet i 2026 svarende til 5,3 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Skole- og klubområdet

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

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. grundet øget aktivitet på FGU-området.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere som følge af 18 elever i særlig undervisning. Merforbruget tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 1,0 mia. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2026 svarende til 7,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Social service - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 3,1 mio. kr., der alene kan henføres til fordrevne ukrainere.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes merindtægter på 3,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Merudgifter, der kan henføres til lejeindtægter. Indtægterne lægges i kassen ved nærværende budgetopfølgning og medgår således til at finansiere merudgifter til fordrevne ukrainere generelt.

Teknik og Klima

Tabel 11. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Teknik og Klima

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Jordforsyning	438	325	-	325
Ejendom og trafik	30.006	28.567	2.465	31.032
Hovedvedligeholdelse	14.565	8.750	-	8.750
<i>Serviceudgifter</i>	<i>11.200</i>	<i>5.385</i>	<i>-</i>	<i>5.385</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>3.365</i>	<i>3.365</i>	<i>-</i>	<i>3.365</i>
Servicekorps	37.552	37.084	251	37.335
<i>Serviceudgifter</i>	<i>35.199</i>	<i>34.731</i>	<i>251</i>	<i>34.982</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>2.353</i>	<i>2.353</i>	<i>-</i>	<i>2.353</i>
Udenomsarealer	38.606	38.606	85	38.691
<i>Serviceudgifter</i>	<i>38.170</i>	<i>38.170</i>	<i>85</i>	<i>38.255</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>436</i>	<i>436</i>	<i>-</i>	<i>436</i>
Energi	30.776	30.776	-	30.776
<i>Serviceudgifter</i>	<i>29.196</i>	<i>29.196</i>	<i>-</i>	<i>29.196</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.580</i>	<i>1.580</i>	<i>-</i>	<i>1.580</i>
Veje og grønne områder	7.601	7.601	-	7.601
Færge drift	3.914	3.914	-	3.914
Kollektiv transport	30.418	31.618	-	31.618
By og landskab	33.076	24.412	-	24.412
Affaldshåndtering	73	-	-	-
I alt	227.025	211.653	2.801	214.454
heraf serviceudgifter	219.291	203.919	2.801	206.720
heraf ældreboliger	7.734	7.734	-	7.734

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,8 mio. kr. fordelt med 2,5 mio. kr. under ejendom og trafik, 0,2 mio. kr. under servicekorps samt 0,1 mio. kr. under udenomsarealer.

Ejendom og trafik

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning på 2,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende bygningsdrift. I forbindelse med budgetaftalen for 2025 blev der indarbejdet en bygningsdriftsbesparelse på 0,5 mio. kr. som følge af kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet. En tilpasning, der imidlertid blev annulleret, hvorfor bygningsdriftsbesparelsen ligeledes annulleres i 2026.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainerne er indkvarteret. Er merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 1,0 mia. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2026 svarende til 7,7 mio. kr. Frederikssund Kommune.

Servicekorps

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,2 mio. kr., der alene kan henføres til fordrevne ukrainere.

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainerne er indkvarteret. Er merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 1,0 mia. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2026 svarende til 7,7 mio. kr. Frederikssund Kommune.

Udenomsarealer

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

Fordrevne ukrainere

I 2026 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainerne er indkvarteret. Er merforbrug, der tillægsbevilliges ved nærværende budgetopfølgning set i lyset af, at kommunerne under et er blevet kompenseret med 1,0 mia. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2026 svarende til 7,7 mio. kr. Frederikssund Kommune.

Plan og Udvikling

Tabel 12. Samlet forventet resultat på driften i 2026 på Plan og Udvikling

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
By og landskab	13.168	21.904	-	21.904
I alt	13.168	21.904	-	21.904

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

Anlæg

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de samlede anlægsudgifter på 21,2 mio. kr. fordelt med en reduktion på 30,3 mio. kr. vedrørende bruttoanlægsudgifterne og en reduktion på 9,1 mio. kr. vedrørende bruttoanlægsindtægterne.

Bruttoanlægsindtægter

Herefter udgør de korrigerede bruttoanlægsudgifter 221,5 mio. kr. svarende til et merforbrug på 43,0 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

Traditionelt er det imidlertid sådan, at man i anden halvdel af et budgetår ofte ser, at det er nødvendigt at omperiodisere en række udgifter til efterfølgende år. Det kan være begrundet i tekniske og vejrmæssige forhold eller markedsmæssige forhold vedrørende bl.a. entreprenørers og leverandørers leveringsdygtighed. Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2026 vil der være et mere fuldstændigt overblik over behovet for sådanne omperiodiseringer.

Endvidere vil der selvsagt – med henblik på anlægsrammeoverholdelse – blive foretaget en tæt økonomiopfølgning på de enkelte anlægsprojekter.

Tabel 13. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter

1.000 kr.	Opr. budget 2026	Korr. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter	Konsekvens budget 2027	Konsekvens budget 2028
ØU	20.612	51.794	-16.508	35.286	8.093	10.500
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>20.612</i>	<i>53.145</i>	<i>-16.508</i>	<i>36.637</i>	<i>8.093</i>	<i>10.500</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-1.351</i>		<i>-1.351</i>		
BSF	28.271	36.338	-970	35.368	1.991	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>28.271</i>	<i>36.338</i>	<i>-970</i>	<i>35.368</i>	<i>1.991</i>	
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
FKU	13.589	9.825	7.468	17.293	733	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>13.589</i>	<i>30.062</i>	<i>-1.658</i>	<i>28.404</i>	<i>1.658</i>	
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-20.237</i>	<i>9.126</i>	<i>-11.111</i>	<i>-925</i>	<i>-</i>
SOS	13.296	13.218	860	14.078	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>13.296</i>	<i>13.218</i>	<i>860</i>	<i>14.078</i>		
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SFO	-251	1.000	-	1.000	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>-251</i>	<i>1.000</i>	<i>-</i>	<i>1.000</i>		<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BEU	450	1.458	-	1.458	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>450</i>	<i>1.458</i>	<i>-</i>	<i>1.458</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TKL	103.559	105.841	-12.011	93.830	10.958	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>103.749</i>	<i>117.810</i>	<i>-12.011</i>	<i>105.799</i>	<i>10.958</i>	
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-190</i>	<i>-11.969</i>		<i>-11.969</i>		<i>-</i>
I alt	179.526	219.474	-21.161	198.313	21.775	10.500
Heraf anlægsudgifter	179.716	253.031	-30.287	222.744	22.700	10.500
Heraf anlægsindtægter	-190	-33.557	9.126	-24.431	-925	-

Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet reduceres med 16,5 mio. kr. i 2026, som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,15 mio. kr. vedrørende Vinge, Adgangsforhold og station, restarbejder. Der er indgået kontrakt på etablering af belysning ved Vinge station.

Mindreforbrug overføres til 2027 grundet at supplerende belysning først forventes udført i 2027.

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Vinge – Den grønne forbindelse. Projekteringsarbejde for landskabsbroen pågår ind i 2027, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Vinge - Opgradering af Dalvejen, etape 1 Mindreforbruget overføres til 2027 til etablering af fortov mellem Deltavej og Stationen, som færdiggøres i løbet af 1. kvartal 2027.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Vinge - Opgradering af Dalvejen, etape 2. Byggeriet langs Dalvejen er forsinket i 2026. Detailprojektering forventes gennemført i 2027. På baggrund heraf overføres mindreforbrug til 2028. Endvidere periodiseres der 10,0 mio. kr. fra 2027 til 2028 som følge af forsinkelse.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Salg af Thorstedlund. Der forventes ikke yderligere forbrug i 2026, da retssag om Thorstedlund ligger stille resten af 2026. Mindreforbruget overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Reduktion af bygningsmassen. Der er ikke truffet beslutning om anvendelse af de afsatte anlægsmidler i 2026 i forhold til reduktion af bygningsmassen. På baggrund heraf overføres mindreforbrug til 2027.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Digitaliseringspulje, fokus på velfærdsteknologi 2026. Det forventes ikke at hele puljen udmøntes i 2026, hvorfor der overføres 1,0 mio. kr. til 2027.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Salg af Marbækvej 56. Der forventes først af salg af grund i 2027. Mindreforbrug overføres til 2027 til brug for tilhørende salgsomkostninger.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende Vinge - omr. I + C, vej og parkering. Fortov og cykelstier omkring højhusene i Vinge C færdiggøres i 2026. Resterende anlægsbudget forventes anvendt i 2027, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 11,5 mio. kr. vedrørende Vinge – Vinge parkeringshus. Der er indgået kontrakt for hele anlægsopgaven som opstartes ultimo 2026, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende AKUT-plan FKR-andel. Merforbruget søges tillægsbevillet i nærværende budgetopfølgning og dækker over akutpakke, til indkøb af kapaciteter og materiel for styrkelse af beredskabsområdet på det kommunale område. Tillægsbevillingen er afledt af sag 131 på ØU 17/6-26.
- Merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende AKUT-plan FBBR-andel. Merforbruget søges tillægsbevillet i nærværende budgetopfølgning og dækker over akutpakke, til indkøb af kapaciteter og materiel for styrkelse af beredskabsområdet for Frederiksborg brand og redning. Tillægsbevillingen er afledt af sag 131 på ØU 17/6-26.

Børn, Skole og Familie

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet på 1,0 mio. kr. i 2026, som udelukkende vedrører bruttoanlægsgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,05 mio. kr. vedrørende Skuldelev - arkitekttegning af udenomsarealer Mindreforbruget overføres til 2027, grundet mindreforbruget ikke forventes anvendt i 2026, og det endeligt prioriteres i 2027.
- Mindreforbrug på 0,15 mio. kr. vedrørende Klub. Mindreforbruget forventes ikke disponeret i 2026, og der er endnu ikke truffet politisk beslutning om, hvordan midlerne skal anvendes, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Ombygning af dagtilbud. Mindreforbruget forventes ikke disponeret i 2026, og der er endnu ikke truffet politisk beslutning om, hvordan midlerne skal anvendes, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Merforbrug på 0,02 mio. kr. vedrørende Daginstitution, Vinge. Merforbruget søges tillægsbevillet i nærværende budgetopfølgning og dækker over endelig regulering af kontrakt for byggeri i 2026.
- Merforbrug i 2027 på 1,0 mio. kr. vedrørende Ombygning Skolen i Kæret. Merforbruget søges tillægsbevillet i nærværende budgetopfølgning og dækker over etablering af

lokaler til specialskoleområdet. Merforbruget i 2027 finansieres af tilsvarende besparelse på driften i 2026 for Skolen i Kæret.

Fritid og Kultur

Budgetopfølgningen giver anledning, til at anlægsbudgettet reduceres med 7,5 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 1,7 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 9,1 mio. kr.

Tillægsbevilling på bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Udbygning af SIK. Mindreforbruget overføres til 2028, da indgået kontraktsum i 2026 for udbygningen udgør 0,2 mio. kr. Projektet afventer muligt fondstilskud i 2026, svarende til den indgåede kontraktsum i 2026.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Adgangsvej Idrætsby fra Strandvangen. Mindreforbruget overføres til 2027, da projektet afventer udarbejdelse af helhedsplan for Idrætsbyen.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Renovering af kunstgræsbane i Skibby. Mindreforbruget overføres til 2027, da afklaring af myndighedstilladelser først forventes i 2027.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Jægerspris Mølle. Fondsdonation afventes for projektet. Som følge heraf, afventes igangsætning af renovering af møllen, hvorfor mindreforbruget overføres til 2027.

Tillægsbevilling på bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 0,6 mio. kr. vedrørende Maritimt Center. Fondsmidler fra Lokale- og Anlægsfonden forventes først modtaget i 2027, hvorfor mindreindtægt overføres til 2027.
- Mindreindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende Dual slalom bane. Mindreindtægten skyldes, at fonds- og puljemidler først forventes modtaget i 2027, hvorfor mindreindtægt overføres til 2027.
- Mindreindtægt på 8,2 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Mindreindtægten skyldes afregning og opgørelse af fondsmoms i 2026 på baggrund af forventede indkomne fondstilskud i 2026. Mindreindtægten reguleres over kassen i 2026.

Social og Sundhed

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet øges med 0,9 mio. kr. i 2026, som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Højagergård. Merforbruget anvendes til bygningsmæssige tilpasninger vedrørende flytning af AKU-center Gnisten til Højagergård samt etablering af nyt STU-tilbud i Gnistens nuværende bygninger.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Klintegården - køb af ejendom. Den endelige udgift til Køb af Klintegården, forventes at udgøre 12,8 mio. kr. inklusive købsomkostninger, hvorfor budgettet nedskrives og kassehenlægges med 0,4 mio. kr. i 2026.

Teknik og Klima

Budgetopfølgningen giver anledning til at anlægsbudgettet reduceres med 12,0 mio. kr. i 2026, som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Naturhandleplan. Mindreforbruget skyldes, at midlerne endnu ikke er disponeret til konkrete projekter i puljen for 2026, hvorfor mindreforbruget overføres til 2027.

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Medfinansiering Hammergården. Mindreforbrug overføres til 2027, da midler først søges udbetalt til ejendomsfond i 2027.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Kunsten mellem by og fjord. Mindreforbrug overføres til 2027, grundet anlæg af kunstdel for kystbeskyttelsesprojektet Frederikssund Midtby først udføres i 2027.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Lavbundsjorder. Mindreforbruget skyldes, at midlerne endnu ikke er disponeret til konkrete projekter i 2026, hvorfor mindreforbruget overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Renovering af bro, Strandvangen. Der skal anvendes 0,2 mio. kr. til afsluttende manglearbejde i 2026, hvorfor mindreforbrug tilgår kassen i 2026.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i 2026 vedrørende Energiinvesteringer. Dele af området afventer ny lovgivning i 2027 inden disponering, hvorfor mindreforbrug overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Affaldsgårde til kommunal sortering. Udbud pågår med budfrist medio juli hvorefter der indgås kontrakt. Projekt er forsinket i 2026 hvorfor mindreforbruget overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i 2026 vedrørende Ejendomsrenovering. Mindreforbruget skyldes forsinkelse hos entreprenører i flere mindre projekter.
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende Rekreative stier. Mindreforbruget skyldes, at midlerne endnu ikke er disponeret til konkrete projekter i puljen for 2026, hvorfor mindreforbruget overføres til 2027.
- Mindreforbrug på 4,5 mio. kr. i 2026 vedrørende Klimaplan 2045. Indsatser omkring energirenoveringer, solceller m.v. i kommunens egne bygninger afventer ny lovgivning, som forventes fremsat i september 2026. På baggrund heraf overføres mindreforbruget til 2027.

Skatter, tilskud og udligning

Tabel 14. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2026

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Skatter	-3.259.813	-3.259.813	-	-3.259.813
Tilskud og udligning	-664.740	-676.740	-24.432	-701.172
I alt	-3.924.553	-3.936.553	-24.432	-3.960.985

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 24,4 mio. kr., der alene kan henføres til tilskud og udligning.

Tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 24,4 mio. kr., der alene kan henføres midtvejsreguleringen for 2026. Mere konkret er der tale om følgende:

- Merindtægt på 15,4 mio. kr. grundet højere pris- og lønstigninger end forventet. Oprindeligt budget for 2026 er baseret på en forventet stigning fra 2025 til 2026 på 3,1 pct. I midtvejsreguleringen er den forventede stigning ændret til 3,7 mio. kr. En ændring, der samlet set øger det kommunale tilskud i 2026 med 2,0 mia. kr. svarende til 15,4 mio. kr. for Frederikssund Kommune.
- Merindtægt på 7,9 mio. kr. til fordrevne ukrainere. Som en del af økonomiaftalen for 2027 er det aftalt, at kommunerne samlet set kompenseres med 1,0 mia. kr. vedrørende udgifter til fordrevne ukrainere i 2026 svarende til 7,9 mio. kr. for Frederikssund Kommune.
- Merindtægt på 7,2 mio. kr. vedrørende lov- og cirkulæreprogram samt andre reguleringer. Som følge af nye opgaver øges kommunens indtægter med 7,2 mio. kr. i 2026.
- Mindreindtægt på 5,3 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter. Nyeste skøn over de samlede kommunale udgifter til overførsler på landsplan viser, at der forventes et fald på 0,7 mia. kr. svarende til 5,3 mio. kr. for Frederikssund Kommune.
- Mindreindtægt på 0,8 mio. kr. vedrørende særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden. Grundet kommunens udvikling i ledighed skal der bidrages til ordningen i 2026.

Finansielle poster

Tabel 15. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2026

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Optagne lån	-6.912	-6.912	-	-6.912
Renter mv.	3.656	3.656	-	3.656
Afdrag på lån	61.617	61.617	-	61.617
Øvrige finansforskydninger	-210	-210	-	-210
I alt	58.151	58.151	-	58.151

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter og indtægter.

Forsyningsvirksomheder

Tabel 16. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2026

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2026	Korr. vedt. budget 2026	TB 30. juni	Budget herefter
Forsyningsvirksomheder - drift	-36.425	-36.425	-	-36.425
Forsyningsvirksomheder - anlæg	4.340	28.613	-	28.613
I alt	-32.085	-7.812	-	-7.812

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

De samlede forventede udgifter til fordrevne ukrainere udgør 9,2 mio. kr. i 2026.

Tabel 17. Forventede nettoerudgifter til fordrevne ukrainere

1.000 kr.	Merforbrug 2026 fordrevne ukrainere ift. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB
Dagtilbudsområdet	2.000	2.000	-
Skole- og klubområdet	5.400	1.400	4.000
Sundhed- og forebyggelse	123	123	-
Voksenhandicap	500	-	500
Jobcenter	1.750	1.750	-
Bygningsdrift - herunder energi og rengøring	2.300	-	2.300
Huslejeindtægter	-3.100	-	-3.100
Forsikringer	236	236	-
I alt	9.209	5.509	3.700

I tabellen ses det, hvordan de 9,2 mio. kr. fordeler sig på områder.

Som en del af økonomiaftalen for 2027 bliver kommunerne i 2026 kompenseret med i alt 1,0 mia. i forhold til udgifter til fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede servicramme på 1,0 mia. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede servicramme til 7,7 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Set i lyset af denne kompensation er det valgt at indstille tillægsbevillinger til finansiering af merudgifter, som ikke kan finansieres indenfor eksisterende rammer, ved nærværende budgetopfølgning svarende til en tillægsbevilling på 3,7 mio. kr.