

Budgetopfølgning pr. 31. marts

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 31. marts 2022, der gennemgås i det følgende.

NOTAT

3. maj 2022

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30-Ø00-72-20

Samlet resultat

Tabel 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2022

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2022	Korr. budget pr. 31/3	Budgetopf. pr. 31/3	Forventede overførsler	Politisk ved- taget i april	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.257.391	-3.257.391	84	-	-	-3.257.307	84
Skatter	-2.633.184	-2.633.184	-	-	-	-2.633.184	-
Tilskud og udligning	-624.207	-624.207	84	-	-	-624.123	84
Drift	3.061.845	3.058.094	-448	-8.627	8.627	3.057.646	-4.199
Serviceudgifter	2.267.683	2.263.932	1.052	-8.627	8.627	2.264.984	-2.699
Overførselsudgifter	638.742	638.742	4.600	-	-	643.342	4.600
Den centrale refusionsordning	-39.684	-39.684	-6.100	-	-	-45.784	-6.100
Aktivitetsbestemt medfinansiering	211.338	211.338	-	-	-	211.338	-
Ældreboliger	-16.234	-16.234	-	-	-	-16.234	-
A. Strukturel driftsbalance	-195.546	-199.297	-364	-8.627	8.627	-199.661	-4.115
Anlæg	139.000	127.364	14.478	-23.116	10.548	129.274	-9.726
Bruttoanlægsudgifter	140.000	163.181	4.478	-23.116	23.116	167.659	27.659
Bruttoanlægsindtægter	-1.000	-35.817	10.000	-	-12.568	-38.385	-37.385
B. Anlæg	139.000	127.364	14.478	-23.116	10.548	129.274	-9.726
A+B Resultat af det skattefinan. område	-56.546	-71.933	14.114	-31.743	19.175	-70.387	-13.841
Forsyningsvirksomheder	8.527	8.527	-	-	2.363	10.890	2.363
Forsyningsvirksomheder - drift	-15	-15	-	-	-	-15	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	8.542	8.542	-	-	2.363	10.905	2.363
C. Forsyningsvirksomheder	8.527	8.527	-	-	2.363	10.890	2.363
Finansielle poster	54.756	57.388	-172	-	-	57.216	2.460
Optagne lån	-3.730	-3.730	-	-	-	-3.730	-
Renter mv.	-995	-995	-172	-	-	-1.167	-172
Afdrag på lån	60.182	62.113	-	-	-	62.113	1.931
Øvrige finansfor skydninger	-701	-	-	-	-	-	701
D. Finansielle poster	54.756	57.388	-172	-	-	57.216	2.460
A+B+C+D. Kassetræk/opsparing	6.737	-6.018	13.942	-31.743	21.538	-2.281	-9.018

Samlet set giver budgetopfølgningen anledning til et forventet overskud på 2,3 mio. kr. i 2022, hvilket er en forbedring på 9,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. De primære ændringer til oprindeligt budget kan henføres til flere bruttoanlægsindtægter og flere bruttoanlægsudgifter.



Drift

Kommunens driftsudgifter er opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 74 pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 21 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning – ca. 1 pct. af driftsudgifterne
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – ca. 7 pct. af driftsudgifterne
- Ældreboliger – ca. 0,5 pct. af driftsudgifterne

Serviceudgifter

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kerneområder såsom skoler, børnepasning, ældre, udsatte grupper mv. Områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede serviceniveau og dermed også udgiftsniveauet. Derfor er de samlede serviceudgifter i kommunerne underlagt en udmeldt serviceramme, der i 2022 udgør 275,4 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.

Stort pres på servicerammeoverholdelse i 2022

For Frederikssund Kommune udgør sigtepunktet 2.267,7 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Nærværende budgetopfølgning giver som udgangspunkt anledning til, at de forventede serviceudgifter i 2022 skal øges med 24,1 mio. kr., hvilket primært skyldes en forventet merudgift på ældreområdet på 25,1 mio. kr.

Herefter udgør de forventede serviceudgifter i 2022 2.288,0 mio. kr. svarende til en overskridelse af sigtepunktet på 20,3 mio. kr.

Med udgangspunkt heri indarbejdes der en overførsel fra drift til anlæg på i alt 23,0 mio. kr. vedrørende hovedvedligeholdelse (11,4 mio. kr.) og slidlag (11,6 mio. kr.), idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.

Efter korrektion herfor øges de samlede serviceudgifter med 1,1 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgningen.

Politisk vedtaget i april + forventet overførsel til efterfølgende år

Herudover blev der på byrådsmøde den 27. april 2022 besluttet, at overføre et mindreforbrug fra 2021 på 8,6 mio. kr. Der er i budgetopfølgningen indarbejdet en tilsvarende forventet overførsel fra 2022 til efterfølgende år.

Herefter udgør det forventede forbrug 2.265,0 mio. kr., hvilket er 2,7 mio. kr. mindre end sigtepunktet.

Et resultat, der dækker over en række områder, hvor budgetoverholdelse er under pres, men hvor der arbejdes fokuseret på, at merforbrug finansieres inden for eksisterende rammer.

Pres på voksenhandicapområdet

På voksenhandicapområdet viser budgetopfølgningen, at der som udgangspunkt er forventet merforbrug på 6,8 mio. kr. primært vedrørende øget aktivitet på botilbud. I ovenstående resultat forudsættes dette merforbrug finansieret inden for området via følgende budgethåndtag, der er indarbejdet i budget 2022:

- Forhandling på det specialiserede voksenområde – effektivisering på 2,0 mio. kr. i 2022.

- Hyppigere og tættere opfølgning i sager på voksensocialområdet – effektivisering på 2,5 mio. kr. i 2022.
- Fastholdelse i egen bolig med støtte – effektivisering på 1,8 mio. kr. i 2022.

Pres på specialundervisningsområdet

På specialundervisningsområdet viser budgetopfølgningen et forventet merforbrug på 3,5 mio. kr. som følge af øget visitering. I ovenstående resultat forudsættes dette merforbrug finansieret inden for området bl.a. via vakante stillinger på almenskoleområdet.

Administration

På administrationen presses budgetterne af en række forhold, der forsøges finansieret inden for eksisterende rammer. Som eksempler herpå kan nævnes:

- Forventet merforbrug på kommunens forsikringer på 1,8 mio. kr.
- Forventet merforbrug på pulje til barselskompensation på 0,5 mio. kr.

Energi

I 2022 forventes merudgifter på energi i størrelsesorden 15-20 mio. kr. grundet stigende priser. Estimatet er forbundet med stor usikkerhed, hvorfor udviklingen følges tæt frem mod næste budgetopfølgning, hvor der vil være viden om i hvor stort omfang kommunen kompenseres for merudgifterne som en del af økonomiaftalen for 2023. Samtidig reserveres den centrale reservepulje på 15,0 mio. kr. i første omgang til at finansiere ikke-kompenserede merudgifter til energi i 2022.

Ukraine

Situationen omkring Ukraine vil medføre merudgifter i Frederikssund Kommune som følge af ankomsten af flygtninge. Disse merudgifter vil blive fulgt tæt frem mod næste budgetopfølgning, hvor der vil være viden om i hvor stort omfang kommunen kompenseres for merudgifterne som en del af økonomiaftalen for 2023. Af aftalepapir mellem regeringen og KL af 11. marts fremgår det således, at: "Regeringen og KL er enige om at følge udviklingen tæt og håndtere de økonomiske merudgifter, også i forhold til serviceområderne, for 2022 i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2023.

Stormen Malik

Stormen Malik gav anledning til merudgifter på i alt 1,7 mio. kr. til ibrugtagning af watertubes, sandsække, aflønning af frivillige mv., der forsøges finansieret indenfor eksisterende rammer.

COVID-19 situationen

Det samlede forventede merforbrug i 2022 i relation til COVID-19 udgør 6,1 mio. kr., der er indeholdt i de forventede serviceudgifter på 2.265,0 mio. kr.

Som det fremgår af nedenstående tabel kan 1,5 mio. kr. af de 6,1 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer, mens de resterende 4,6 mio. kr. forslås finansieret ved tillægsbevillinger.

Tabel 2. Samlede forventede merudgifter til COVID-19 i 2022.

1.000 kr.	Merforbrug 2022 COVID-19 ift. oprindeligt budget	Finansieres indenfor område	TB	Tillægsbevilling givet/indstillet ved:
Dagtilbudsområdet	300	300	-	
Skole- og klubområdet	800	800	-	
Sundhed og forebyggelse	900	-	900	Indstillet ved 31/3
Ældreområdet	3.700	-	3.700	Indstillet ved 31/3
Teknisk område	400	400	-	
I alt	6.100	1.500	4.600	

Af økonomiaftalen for 2022 fremgår, at "Parterne er enige om, at der i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2023 foretages en samlet efterregulering af kommunernes nettomerudgifter til håndtering af COVID-19 i 2020 og 2021." I forlængelse heraf

kan det oplyses, at KL har bedt kommunerne om at indberette realiserede nettomerudgifter pr. 31. marts 2022 den 21. april 2022, der udgør 3,8 mio. kr. for Frederikssund.

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, at det forventede forbrug – rent bevillingsmæssigt – øges med 4,6 mio. kr.

Herefter udgør det forventede forbrug 643,3 mio. kr., hvilket er 4,6 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret svarende til 0,7 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 0,860 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,680 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50, og for udgifter over 2,120 mio. kr. refunderes 75 pct. af udgifterne.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til, at de forventede indtægter – rent bevillingsmæssigt – øges med 6,1 mio. kr.

Herefter udgør de forventede indtægter 45,8 mio. kr., hvilket er 6,1 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 15,4 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 211,3 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Ældreboliger

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

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

Herefter udgør de forventede indtægter 16,2 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Tablet 3. Samlet forventet resultat i 2022 på driften

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Økonomiudvalget	227.923	223.522	-400	-	-400	223.122	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>227.054</i>	<i>222.653</i>	<i>-400</i>	-	<i>-400</i>	<i>222.253</i>	-	-
<i>Overførselsudgifter</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>869</i>	<i>869</i>	-	-	-	<i>869</i>	-	-
<i>Lønmodtagers feriemidler</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Børn, familier og forebyggelse	359.819	359.819	3.828	-	3.828	363.647	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>361.951</i>	<i>361.951</i>	<i>-772</i>	-	<i>-772</i>	<i>361.179</i>	-	-
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>9.366</i>	<i>9.366</i>	<i>5.600</i>	-	<i>5.600</i>	<i>14.966</i>	-	-
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-11.498</i>	<i>-11.498</i>	<i>-1.000</i>	-	<i>-1.000</i>	<i>-12.498</i>	-	-
Skole, klub og SFO	479.213	479.863	-	-	-	479.863	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>479.213</i>	<i>479.863</i>	-	-	-	<i>479.863</i>	-	-
Omsorg og ældre	455.672	455.672	23.978	-	23.978	479.650	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>478.986</i>	<i>478.986</i>	<i>25.078</i>	-	<i>25.078</i>	<i>504.064</i>	-	-
<i>Overførselsudgifter</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-1.941</i>	<i>-1.941</i>	<i>-1.100</i>	-	<i>-1.100</i>	<i>-3.041</i>	-	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>-21.373</i>	<i>-21.373</i>	-	-	-	<i>-21.373</i>	-	-
Job, erhverv og kultur	731.936	726.818	-	-	-	726.818	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>107.052</i>	<i>101.934</i>	-	-	-	<i>101.934</i>	-	-
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>624.884</i>	<i>624.884</i>	-	-	-	<i>624.884</i>	-	-
<i>Forsikrede ledige</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Unge, fritid og idræt	71.033	80.643	-1.000	-	-1.000	79.643	-1.000	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>71.033</i>	<i>76.151</i>	-	-	-	<i>76.151</i>	-	-
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>4.492</i>	<i>4.492</i>	<i>-1.000</i>	-	<i>-1.000</i>	<i>3.492</i>	<i>-1.000</i>	-
Plan og teknik	207.570	207.318	-23.754	-	-23.754	183.564	-1.100	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>203.300</i>	<i>203.048</i>	<i>-23.754</i>	-	<i>-23.754</i>	<i>179.294</i>	<i>-1.100</i>	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>4.270</i>	<i>4.270</i>	-	-	-	<i>4.270</i>	-	-
Klima, natur og energi	13.975	14.227	-	-	-	14.227	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>13.975</i>	<i>14.227</i>	-	-	-	<i>14.227</i>	-	-
Social- og sundhedsudvalget	510.212	510.212	-3.100	-	-3.100	507.112	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>325.119</i>	<i>325.119</i>	<i>900</i>	-	<i>900</i>	<i>326.019</i>	-	-
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-26.245</i>	<i>-26.245</i>	<i>-4.000</i>	-	<i>-4.000</i>	<i>-30.245</i>	-	-
<i>Aktivtetsbestemt medfinansiering</i>	<i>211.338</i>	<i>211.338</i>	-	-	-	<i>211.338</i>	-	-
I alt	3.057.353	3.058.094	-448	-	-448	3.057.646	-2.100	-
heraf serviceudgifter	2.267.683	2.263.932	1.052	-	1.052	2.264.984	-1.100	-
heraf overførselsudgifter	638.742	638.742	4.600	-	4.600	643.342	-1.000	-
heraf lønmodtagers feriemidler	-	-	-	-	-	-	-	-
heraf central refusionsordning	-39.684	-39.684	-6.100	-	-6.100	-45.784	-	-
heraf aktivtetsbestemt medfinan.	211.338	211.338	-	-	-	211.338	-	-
heraf ældreboliger	-16.234	-16.234	-	-	-	-16.234	-	-

Rent bevillingsmæssigt giver budgetopfølgningen anledning til en reduktion i det forventede forbrug på 0,4 mio. kr., der består af merudgifter vedrørende serviceudgifter på 1,1 mio. kr., merudgifter vedrørende overførselsudgifter på 4,6 mio. kr. og merindtægter vedrørende den centrale refusionsordning på 6,1 mio. kr.

Derudover er der på byrådsmøde den 27. april 2022 besluttet at overføre 8,6 mio. kr. fra 2021 til 2022 vedrørende serviceudgifter, mens der ligeledes er indarbejdet en forudsætning om, at der overføres 8,6 mio. kr. fra 2022 til efterfølgende år på serviceudgifterne.

Økonomiudvalget

Tabel 4. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Økonomiudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Boligpolitik	1.728	1.728	-	-	-	1.728	-	-
Beredskab	11.253	11.253	-	-	-	11.253	-	-
Politisk organisation	9.272	9.272	1.600	-	1.600	10.872	-	-
Administration mv.	114.823	115.623	-2.000	-	-2.000	113.623	-	-
Lønpuljer og tjenestemandspension	49.438	44.237	-	-	-	44.237	-	-
Rengøring	30.732	30.732	-	-	-	30.732	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>29.863</i>	<i>29.863</i>	-	-	-	<i>29.863</i>	-	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>869</i>	<i>869</i>	-	-	-	<i>869</i>	-	-
Forsikringer samt udkontering af IT	10.677	10.677	-	-	-	10.677	-	-
I alt	227.923	223.522	-400	-	-400	223.122	-	-
heraf serviceudgifter	227.054	222.653	-400	-	-400	222.253	-	-
heraf ældreboliger	869	869	-	-	-	869	-	-

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,4 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter.

Politisk organisation

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,6 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug til eftervederlag til politikere på 1,1 mio. kr.
- Forventet merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende folkeafstemning om forsvarsforbehold den 1. juni 2022.

Administration mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,0 mio. vedrørende leasingrammen, der anvendes til finansiering af it-udstyr.

Øvrige opmærksomhedspunkter

Derudover opleves et budgetpres bl.a. vedrørende:

- Forventet merforbrug på kommunens forsikringer på 1,8 mio. kr.
- Forventet merforbrug vedrørende barselskompensation på 0,5 mio. kr.

Et budgetpres, der forventes finansieret inden for eksisterende rammer bl.a. via vakante stillinger.

Skole, klub og SFO

Tabel 5. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Skole, klub og SFO

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Skole- og klubområdet	479.213	479.863	-	-	-	479.863	-	-
I alt	479.213	479.863	-	-	-	479.863	-	-

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

Der gøres imidlertid opmærksom på, at der på specialundervisningsområdet forventes et merforbrug på 3,5 mio. kr. grundet flere visiterede elever til specialundervisning. Et merforbrug, der i 2022 forventes finansieret inden for eksisterende rammer via vakante stillinger, færre børn indmeldt på SFO mv. Der er igangsat et analysearbejde med henblik på, at området i fremtiden kan imødegå udfordringerne med øgede udgifter på specialundervisningsområdet.

COVID-19

I 2022 forventes der COVID-19 merudgifter på 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til vikarudgifter. Merudgiften finansieres indenfor eksisterende rammer.

Børn, familier og forebyggelse

Tablet 6. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Børn, familier og forebyggelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Dagtilbud	188.309	188.309	-772	-	-772	187.537	-	-
Familieområdet	163.487	163.487	4.600	-	4.600	168.087	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>165.619</i>	<i>165.619</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>165.619</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>9.366</i>	<i>9.366</i>	<i>5.600</i>	<i>-</i>	<i>5.600</i>	<i>14.966</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-11.498</i>	<i>-11.498</i>	<i>-1.000</i>	<i>-</i>	<i>-1.000</i>	<i>-12.498</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Sundhed og forebyggelse	8.023	8.023	-	-	-	8.023	-	-
I alt	359.819	359.819	3.828	-	3.828	363.647	-	-
heraf serviceudgifter	361.951	361.951	-772	-	-772	361.179	-	-
heraf overførselsudgifter	9.366	9.366	5.600	-	5.600	14.966	-	-
heraf central refusionsordning	-11.498	-11.498	-1.000	-	-1.000	-12.498	-	-

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 3,8 mio. kr., der består af færre serviceudgifter på 0,8 mio. kr. under dagtilbud samt flere overførselsudgifter på 5,6 mio. kr. og flere indtægter fra den centrale refusionsordning på 1,0 mio. kr. under familieområdet.

Dagtilbud – kun serviceudgifter

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

- Forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende mellemkommunale betalinger, idet der i 2022 bogføres indtægter vedrørende 2021.
- Forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende special- og udviklingspædagoger som følge af vakante stillinger.

COVID-19

I 2022 forventes der COVID-19 merudgifter på 0,3 mio. kr., der kan henføres til vikarudgifter. Merudgiften finansieres indenfor eksisterende rammer.

Familieområdet

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter. Et resultat, der imidlertid dækker over øgede udgifter til dyre enkeltsager samt øgede udgifter til anbringelse på sikrede institutioner grunder flere sager. Merudgifter, som forventes at kunne finansieres inden for eksisterende rammer via vakancer på området.

Overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 5,6 mio. kr., der alene kan henføres til tabt arbejdsfortjeneste. Et område, der er i kraftig stigning på landsplan i forhold til såvel antal modtagere som størrelsen af de tilkendte beløb. Frederikssund følger denne tendens, idet udgifter og antal har været støt stigende over en årrække.

Den centrale refusionsordning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 1,0 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager, hvilket modsvarer af et tilsvarende udgiftspres under serviceudgifter.

Unge, fritid og idræt

Tabel 7. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Unge, fritid og idræt

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Beskæftigelsesindsats	-	5.118	-	-	-	5.118	-	-
Kultur og fritid	25.364	25.364	-	-	-	25.364	-	-
Social service	21.420	21.420	-	-	-	21.420	-	-
Skole- og klubområdet	28.741	28.741	-1.000	-	-1.000	27.741	-1.000	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>24.249</i>	<i>24.249</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>24.249</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>4.492</i>	<i>4.492</i>	<i>-1.000</i>	<i>-</i>	<i>-1.000</i>	<i>3.492</i>	<i>-1.000</i>	<i>-</i>
I alt	75.525	80.643	-1.000	-	-1.000	79.643	-1.000	-
heraf serviceudgifter	71.033	76.151	-	-	-	76.151	-	-
heraf overførselsudgifter	4.492	4.492	-1.000	-	-1.000	3.492	-1.000	-

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der alene kan henføres til overførselsudgifter under skole- og klubområdet. Mindreforbruget skyldes færre FGU-elever end forventet. Budgettet tilrettes ligeledes i 2023 og frem.

Social service – kun serviceudgifter

Derudover viser budgetopfølgningen et forventet merforbrug under social service på 0,9 mio. kr., der kan henføres til den særligt tilrettelagte ungdomsuddannelse (STU), hvor enhedspriserne er steget. Merforbruget søges finansieret indenfor eksisterende rammer på bevillingsområdet.

Social- og sundhed

Tabel 8. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Social- og sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Social service	259.900	259.900	-4.000	-	-4.000	255.900	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>286.145</i>	<i>286.145</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>286.145</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-26.245</i>	<i>-26.245</i>	<i>-4.000</i>	<i>-</i>	<i>-4.000</i>	<i>-30.245</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Sundhed og forebyggelse	250.312	250.312	900	-	900	251.212	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>38.974</i>	<i>38.974</i>	<i>900</i>	<i>-</i>	<i>900</i>	<i>39.874</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>211.338</i>	<i>211.338</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>211.338</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I alt	510.212	510.212	-3.100	-	-3.100	507.112	-	-
heraf serviceudgifter	325.119	325.119	900	-	900	326.019	-	-
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	211.338	211.338	-	-	-	211.338	-	-
heraf central refusionsordning	-26.245	-26.245	-4.000	-	-4.000	-30.245	-	-

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 3,1 mio. kr., der består af flere serviceudgifter på 0,9 mio. kr. under sundhed og forebyggelse samt flere indtægter fra den centrale refusionsordning på 4,0 mio. kr. under social service.

Social service

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 5,9 mio. kr. primært som følge af højere aktivitet vedrørende botilbud, der forsøges finansieret inden for eksisterende rammer via arbejdet med følgende tre effektiviseringstiltag:

- Fastholdelse i egen bolig (vedtaget med budget 2019-2022) – effektivisering på 1,8 mio. kr. i 2022.
- Hyppigere og tættere opfølgning i sager på voksensocialområdet (vedtaget med budget 2020-2023) – effektivisering på 2,5 mio. kr. i 2022.
- Forhandling på det specialiserede voksenområde (vedtaget med budget 2022-2025) – effektivisering på 2,0 mio. kr. i 2022.

Den centrale refusionsordning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 4,0 mio. kr. Opjusteringen sker med udgangspunkt i et øget refusionsniveau i regnskab 2021.

Sundhed og forebyggelse

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,9 mio. kr., der kan henføres til centralt afholdte COVID-19 merudgifter bl.a. til tests og værnemidler.

Omsorg og ældre

Tabel 9. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Omsorg og ældre

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Sundhed og forebyggelse	1.388	1.388	-	-	-	1.388	-	-
Ældreområdet	454.284	454.284	23.978	-	23.978	478.262	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>477.598</i>	<i>477.598</i>	<i>25.078</i>	-	<i>25.078</i>	<i>502.676</i>	-	-
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-1.941</i>	<i>-1.941</i>	<i>-1.100</i>	-	<i>-1.100</i>	<i>-3.041</i>	-	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>-21.373</i>	<i>-21.373</i>	-	-	-	<i>-21.373</i>	-	-
I alt	455.672	455.672	23.978	-	23.978	479.650	-	-
heraf serviceudgifter	478.986	478.986	25.078	-	25.078	504.064	-	-
heraf central refusionsordning	-1.941	-1.941	-1.100	-	-1.100	-3.041	-	-
heraf ældreboliger	-21.373	-21.373	-	-	-	-21.373	-	-

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 24,0 mio. kr., der består af flere serviceudgifter på 25,1 mio. kr. og flere indtægter fra den centrale refusionsordning på 1,1 mio. kr. under ældreområdet.

Ældreområdet

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 25,1 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende visiterede ydelser til hjemmeplejen som følge af flere visiterede borgere samt øget plejetyngde.
- Merforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende specialiseret rehabilitering som følge af større aktivitet.
- Merforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende Lærkevej – Attendo, der primært kan henføres til, at Frederikssund fra og med 2022 – i henhold til gældende lovgivning – finansierer udgifter til sundhedslovsydelser for udenbys-borgere på Lærkevej. Derudover ses en mindre aktivitetsstigning i forhold til kommunens egne borgere på Lærkevej.
- Merforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende mellemkommunale refusioner i forhold til plejeboliger. Ligesom i forhold til Lærkevej – Attendo kan en del af merforbruget henføres til, at Frederikssund fra og med 2022 – i henhold til gældende lovgivning – finansierer udgifter til sundhedslovsydelser for udenbys-borgere på de kommunale plejeboliger. Endvidere er der færre udenbys-borgere, der anvender plejeboliger i Frederikssund.
- Merforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende mellemkommunale refusioner i forhold til hjemmepleje, der primært kan henføres til, at Frederikssund Kommune har flere udgifter til kommunens borgere, som er visiteret til hjemmepleje i andre kommuner.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede patienter, der skyldes ventedage i forbindelse med hjemtagning af færdigbehandlede patienter.
- Merforbrug på 7,2 mio. kr. vedrørende hjemme- og sygeplejen, hvoraf 2,7 mio. kr. kan henføres til delegeret sygepleje og 4,5 mio. kr. kan henføres til driften af den kommunale hjemmepleje.

- Merforbrug på 8,5 mio. kr. vedrørende de kommunale omsorgscentre, der skyldes tilførsel af budget i henhold til resultat af budgetanalyse forlagt Omsorg og ældre samt Økonomiudvalget henholdsvis 3. og 23. marts 2022.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende rehabiliteringen og de midlertidige pladser, der skyldes opnormering på rehabiliteringsafdelingen med henblik på hjemtagning af færdigbehandlede patienter samt merudgifter vedrørende COVID-19 i første kvartal af 2022.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende visitationen, der kan henføres til lavere aktivitet i forhold til særligt komplekse og plejekrævende borgere.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende plejevederlag og pasning af nærtstående som følge af færre timer visiteret til §94 – Personlig hjælp eller støtte, §95 – Kontant tilskud til hjælp og §118 – Pasning af nærtstående.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende ældreområdet fællesudgifter, der kan henføres til forbrugstilbageholdenhed i forhold til driftsudgifter, der ikke påvirker serviceniveauet.

COVID-19

I 2022 forventes der COVID-19 merudgifter på 3,7 mio. kr., der indgår som en del af ovenstående merudgifter. Konkret er der tale om:

- 2,1 mio. kr. vedrørende personale (fravær og erstatningspersonale).
- 0,1 mio. kr. vedrørende rengøring.
- 0,4 mio. kr. vedrørende tests.
- 0,5 mio. kr. vedrørende værnemidler – herunder logistik.
- 0,1 mio. kr. vedrørende kompensation af private leverandører af hjemmeplejeydelser.
- 0,5 mio. kr. vedrørende kompensation af Lærkevej – Attendo.

Den centrale refusionsordning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 1,1 mio. kr. som følge af stigning i antallet af særligt dyre enkeltsager.

Job, erhverv og kultur

Tabel 10. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Job, erhverv og kultur

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Administration mv.	10.151	10.151	-	-	-	10.151	-	-
Beskæftigelsesindsats	673.980	668.862	-	-	-	668.862	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>49.389</i>	<i>44.271</i>	-	-	-	<i>44.271</i>	-	-
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>624.591</i>	<i>624.591</i>	-	-	-	<i>624.591</i>	-	-
Erhverv og turisme	8.764	8.764	-	-	-	8.764	-	-
Kultur og fritid	36.781	36.781	-	-	-	36.781	-	-
Social service	2.260	2.260	-	-	-	2.260	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.967</i>	<i>1.967</i>	-	-	-	<i>1.967</i>	-	-
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>293</i>	<i>293</i>	-	-	-	<i>293</i>	-	-
I alt	731.936	726.818	-	-	-	726.818	-	-
heraf serviceudgifter	107.052	101.934	-	-	-	101.934	-	-
heraf overførselsudgifter	624.884	624.884	-	-	-	624.884	-	-

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i det forventede forbrug.

Der gøres imidlertid opmærksom på, at kommunerne i 2022 som udgangspunkt er blevet overkompenseret vedrørende overførselsudgifter under beskæftigelsesindsatsen, da forventningen til antallet af ledige har vist sig at være højere end det faktisk antal ledige. Derfor må det forventes, at kommunerne kommer til at betale nogle af midlerne tilbage som en del af midtvejsreguleringen i forbindelse med økonomiaftalen for 2023. Frem mod budgetopfølgningen pr. 30. juni vil der derfor ske en tæt opfølgning på de forventede overførselsudgifter i Frederikssund i 2022 således, at der så vidt muligt sikres sammenhæng mellem udviklingen i kommunens forbrug og den beskrevne midtvejsregulering.

Plan og teknik

Tabel 11. Samlet forventet resultat på driften i 2021 på Teknisk udvalg

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Jordforsyning	387	387	-	-	-	387	-	-
Ejendom og trafik	20.174	20.174	-	-	-	20.174	-	-
Hovedvedligeholdelse	15.183	15.183	-11.372	-	-11.372	3.811	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>13.638</i>	<i>13.638</i>	<i>-11.372</i>	-	<i>-11.372</i>	<i>2.266</i>	-	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.545</i>	<i>1.545</i>	-	-	-	<i>1.545</i>	-	-
Servicekorps	31.755	31.755	-	-	-	31.755	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>30.494</i>	<i>30.494</i>	-	-	-	<i>30.494</i>	-	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.261</i>	<i>1.261</i>	-	-	-	<i>1.261</i>	-	-
Udenomsarealer	37.308	37.308	-800	-	-800	36.508	-1.100	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>37.001</i>	<i>37.001</i>	<i>-800</i>	-	<i>-800</i>	<i>36.201</i>	<i>-1.100</i>	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>307</i>	<i>307</i>	-	-	-	<i>307</i>	-	-
Energi	25.191	25.191	-	-	-	25.191	-	-
<i>Serviceudgifter</i>	<i>24.034</i>	<i>24.034</i>	-	-	-	<i>24.034</i>	-	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.157</i>	<i>1.157</i>	-	-	-	<i>1.157</i>	-	-
Veje og grønne områder	18.940	18.940	-11.582	-	-11.582	7.358	-	-
Færgedrift	1.023	1.023	-	-	-	1.023	-	-
Kollektiv transport	28.840	28.840	-	-	-	28.840	-	-
By og landskab	28.706	28.454	-	-	-	28.454	-	-
Affaldshåndtering	63	63	-	-	-	63	-	-
I alt	207.570	207.318	-23.754	-	-23.754	183.564	-1.100	-
heraf serviceudgifter	203.300	203.048	-23.754	-	-23.754	179.294	-1.100	-
heraf ældreboliger	4.270	4.270	-	-	-	4.270	-	-

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 23,8 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter. Heraf omplaceres 23,0 mio. kr. til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.

Ejendom og trafik

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede merudgifter på 0,4 mio. kr. vedrørende leje af lokale i Nygade til COVID-19 testcenter. Merudgiften søges finansieret inden for eksisterende rammer.

Hovedvedligeholdelse

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede serviceudgifter som følge af omplacering af 11,4 mio. kr. fra drift til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.

Udenomsarealer

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede serviceudgifter på 0,8 mio. kr. Primært som følge af dobbeltbudgettering af optioner (en del af Hede-Danmark-kontrakten) ses et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvoraf de 0,6 mio. kr. anvendes til finansiering af merudgifter i forbindelse med stormen Malik bl.a. til sandsække og mandskabstimer.

Optioner er ligeledes dobbeltbudgetteret i 2023 og frem, hvilket giver anledning til at budgettet reduceres med 1,1 mio. kr. årligt i 2023 og frem.

Energi

Der forventes øgede serviceudgifter vedrørende energi i størrelsesorden 15-20 mio. kr. i 2022 grundet de stigende energipriser. Estimatet er forbundet med stor usikkerhed, hvorfor udviklingen følges tæt frem mod næste budgetopfølgning, hvor der vil være viden om i hvor stort omfang kommunen kompenseres for merudgifter til energi som en del af økonomiaftalen for 2023. Samtidig reserveres den centrale reservepulje til uforudsete udgifter på 15 mio. kr. i første omgang til at finansiere ikke-kompenserede merudgifter til energi.

Veje og grønne områder

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede serviceudgifter som følge af omplacering af 11,6 mio. kr. fra drift til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.

By og landskab

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede serviceudgifter på 0,9 mio. kr., der skyldes ibrugtagning af watertubes i forbindelse med stormen Malik. Merudgifter forsøges finansieret inden for eksisterende rammer via forventet mindreforbrug på kontrol af badevand samt afværgeforanstaltninger.

Klima, natur og energi

Tabel 12. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Klima, natur og energi

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
By og landskab	13.975	14.227	-	-	-	14.227	-	-
I alt	13.975	14.227	-	-	-	14.227	-	-

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

Anlæg

Budgetopfølgningen giver samlet set anledning til en stigning i nettoforbruget på 14,5 mio. kr.

En stigning der dækker over stigende bruttoanlægsudgifter på 4,5 mio. kr. og reducerede bruttoanlægsindtægter for 10 mio. kr.

Af bruttoanlægsudgifterne overføres 20,4 mio. kr. til 2023, mens der overføres 23 mio. kr. fra drift til anlæg og der gives en egentlig tillægsbevilling på 1,9 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne i 2022, der vedrører opgradering af Dalvejen – Vinge under Økonomiudvalget.

Vedrørende bruttoanlægsindtægterne overføres indtægtsbevillingen på 10 mio. kr. til 2023.

Stort pres på bruttoanlægsrammeoverholdelse i 2022

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede bruttoanlægsudgifter i 2022 på 167,7 mio. kr. Et udgiftsniveau, der ligger 27,7 mio. kr. over kommunens anlægsramme på 140 mio. kr. (oprindeligt budget). Hertil kommer, at der i budgetopfølgningen indarbejdes, at overførslen fra 2021 på 23,1 mio. kr. (besluttet på byrådsmøde den 27. april 2022) modsvares af en tilsvarende overførsel fra 2022 til efterfølgende år.

Samlet viser budgetopfølgningen således, at der skal annulleres eller udskydes budgetlagt forbrug vedrørende bruttoanlægsudgifter på i alt 50,8 mio. kr. for at kommunen overholder sin anlægsramme i 2022.

Derfor har administrationen gennemgået investeringsplanen og identificeret budgetterede bruttoanlægsudgifter i 2022, der rent juridisk kan annulleres eller udskydes. En gennemgang, der viser, at det er muligt for i alt 39,3 mio. kr.

Tabel 13 nedenfor viser de samlede bruttoanlægsudgifter og -indtægter samt de bevillingsmæssige konsekvenser af budgetopfølgningen på udvalgsniveau.

Tabel 13. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter.

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Tillægsbevillinger	Nyt korr. budget 2022	Konsekvens budget 2023
ØU	19.800	-3.325	4.922	1.597	-3.034
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>19.800</i>	<i>30.743</i>	<i>-5.078</i>	<i>25.665</i>	<i>6.966</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-34.068</i>	<i>10.000</i>	<i>-24.068</i>	<i>-10.000</i>
SKS	2.100	4.330	-3.100	1.230	3.100
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>3.100</i>	<i>5.330</i>	<i>-3.100</i>	<i>2.230</i>	<i>3.100</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-</i>	<i>-1.000</i>	<i>-</i>
BFF	5.215	9.667	-	9.667	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>5.215</i>	<i>9.667</i>	<i>-</i>	<i>9.667</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
KNE	15.674	18.132	470	18.602	-470
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>15.674</i>	<i>18.882</i>	<i>470</i>	<i>19.352</i>	<i>-470</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-750</i>	<i>-</i>	<i>-750</i>	<i>-</i>
UFI	32.231	32.731	-10.768	21.963	10.768
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>32.231</i>	<i>32.731</i>	<i>-10.768</i>	<i>21.963</i>	<i>10.768</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
JEK	22.666	22.666	-	22.666	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>22.666</i>	<i>22.666</i>	<i>-</i>	<i>22.666</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SS	-	250	-	250	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>-</i>	<i>250</i>	<i>-</i>	<i>250</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
OÆ	1.797	1.797	-	1.797	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>1.797</i>	<i>1.797</i>	<i>-</i>	<i>1.797</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
PT	39.518	41.118	22.954	64.072	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>39.518</i>	<i>41.118</i>	<i>22.954</i>	<i>64.072</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I alt	139.001	127.365	14.478	141.843	10.364
<i>Heraf anlægsudgifter</i>	<i>140.001</i>	<i>163.183</i>	<i>4.478</i>	<i>167.661</i>	<i>20.364</i>
<i>Heraf anlægsindtægter</i>	<i>-1.000</i>	<i>-35.818</i>	<i>10.000</i>	<i>-25.818</i>	<i>-10.000</i>

I det følgende redegøres nærmere for resultatet fordelt på udvalg.

Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til en opskrivning af anlægsbudgettet på 4,9 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 5,1 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 10 mio. kr.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Merforbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende Opgradering af Dalvejen – Vinge. Merforbruget skyldes til dels et "blødbundshul", generel dårlig jord i området samt en meget våd februar. Finansieringen sker til dels via en ændret periodisering fra 2023 til 2022 på 1,8 mio. kr. og til dels via en egentlig tillægsbevilling på 1,9 mio. kr.
- Mindreforbrug på 1 mio. kr. vedrørende Vinge – anlægsarbejde almene boliger område I. Domea's byggeri er forsinket, hvorfor mindreforbruget overføres til 2023.
- Mindreforbrug på 1 mio. kr. vedrørende Vinge – kommunal udstykning af parcelhusgrunde. Der er behov for ændret periodisering, hvorfor mindreforbruget overføres til 2023.
- Mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedrørende Vinge – Boulevarden etape 1-3. Der er behov for ændret periodisering, hvorfor mindreforbruget overføres til 2023.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende Vinge – Parkeringshus. Domea's byggeri er forsinket, hvorfor parkeringshuset først skal opføres i 2023, og mindreforbruget overføres derfor til 2023.

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Vinge – anlægsarbejde almene boliger områder C. Mindreforbruget overføres til 2023, som følge af forsinkelse af Domea's byggeri.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreindtægt på 10 mio. kr. vedrørende Salg af Thorstedlund. Køber bestrider restbetaling, og har varslet et modkrav. Der afventes en sag, som er berammet til domsforhandling i 2023, hvorfor indtægtsbevillingen overføres her til.

Skole, klub og SFO

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

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedrørende Klub. Klub Mix er flyttet til midlertidige lokaler på Trekløverskolens afd. Falkenborg.

Børn, familier og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Børn, familier og forebyggelse.

Klima, natur og energi

Budgetopfølgningen giver anledning til en opskrivning af anlægsbudgettet med 0,5 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekt:

- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet. Merforbruget finansieres af et tilsvarende mindreforbrug på anlægsprojektet i 2023.
Det er konkret på kystbeskyttelsesprojekterne vedrørende Kulhuse og Hyllingeriis, hvor ekspropriationsprocesserne kræver en tillægsbevilling.

Unge, fritid og idræt

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet på 10,8 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 7,8 mio. kr. vedrørende Adgangsvej til Idrætsbyen fra Strandvang. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor anlægsprojektet forventes afsluttet.
- Mindreforbrug på 3 mio. kr. vedrørende Maritimt Center. Mindreforbruget overføres til 2023.

Job, erhverv og kultur

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Job, erhverv og kultur.

Social og sundhed

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Social og sundhed.

Omsorg og ældre

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Omsorg og ældre.

Plan og teknik

Budgetopfølgningen giver anledning til en opskrivning af anlægsbudgettet på 23 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Merudgift på 11,4 mio. kr. vedrørende ejendomsrenovering. Der er tale om en overførsel fra drift til anlæg, idet projekterne har anlægsmæssig karakter.
- Merudgift på 11,6 mio. kr. vedrørende slidlagspuljen. Der er tale om en overførsel fra drift til anlæg, idet projekterne har anlægsmæssig karakter.

Skatter, tilskud og udligning

Tabel 14. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2022

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Skatter	-2.633.184	-2.633.184	-	-	-	-2.633.184	-	-
Tilskud og udligning	-624.207	-624.207	84	-	84	-624.123	-	-
I alt	-3.257.391	-3.257.391	84	-	84	-3.257.307	-	-

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede indtægter på 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til lavere bloktilskud under tilskud og udligning som følge af skattesanktion. I forbindelse med vedtagelsen af budget 2022 lykkedes det ikke for kommunerne under ét at leve op til økonomaftalen for 2022 i forhold til skatteudskrivning. Kommunernes budgetvedtagelse for 2022 indebar således en samlet skatteforhøjelse på 41,9 mio. kr., som bloktilskuddet skal reduceres med i henhold til sanktionsreglerne. Frederikssunds andel af den kollektive sanktion udgør 0,1 mio. kr. Kommunen rammes ikke af en individuel sanktion, idet skatten ved budgetvedtagelsen 2022 blev holdt konstant i Frederikssund.

Finansielle poster

Tabel 15. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2022

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Optagne lån	-3.730	-3.730	-	-	-	-3.730	-	-
Renter mv.	-995	-995	-172	-	-172	-1.167	-	-
Afdrag på lån	60.182	62.113	-	-	-	62.113	-	-
Øvrige finansforskydninger	-701	-	-	-	-	-	-	-
I alt	54.756	57.388	-172	-	-172	57.216	-	-

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 0,2 mio. kr., der alene kan henføres til øgede renteindtægter i form af garantprovision som følge af flere garantistillelser.

Forsyningsvirksomheder

Tabel 16. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2021

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 31. marts			Budget herefter	Konsekvenser i 2023	
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total		Egentlig	Mellem udvalg
Forsyningsvirksomheder - drift	-15	-15	-	-	-	-15	-	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	8.542	8.542	-	-	-	8.542	-	-
I alt	8.527	8.527	-	-	-	8.527	-	-

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter i 2022.