

## Oversigt over samtlige teknisk rettelsler:

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021 - 2024
Bilag A - Tekniske rettelsler til Byrådets 2. behandling	1.605	-6.249	-3.501	-3.112	-11.257
Bilag B - Teknisk rettelsler til Byrådets 1. behandling	-5.763	99.201	28.837	139.535	261.808
I alt	-4.158	92.952	25.336	136.423	250.551

## Bilag A - Teknisk rettelsler til 2. behandlingen

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021 - 2024
I alt	1.605	-6.249	-3.501	-3.112	-11.257

<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	0	-5.359	-2.491	-2.113	-9.963
Skatter - opdateret tilskud- og udligningsmodel, herunder ny slutligning		-5.359	-2.491	-2.113	-9.963
					0
<b>Drift - skattefinansieret</b>	1.103	103	103	103	1.412
Vinge konsulentydelse - overført fra 2020 - 2021	1.000				1.000
Udgiftsstigning som følge af ny KKR aftale for Klinisk funktion og Sundhedskoordinatorer	103	103	103	103	412
					0
<b>Drift - Forsyningsområdet</b>	502	507	387	398	1.794
Nyt budget for affaldsområdet	502	507	387	398	1.794
					0
<b>Anlæg (Indtægter/udgifter)</b>	0	-1.500	-1.500	-1.500	-4.500
AKU center Slangerup - overført fra 2020 - 2021	800				800
Færdiggørelse af Deltakvarteret - overført fra 2020 - 2021	700				700
Fremrykning af anlægsinvesteringer - indkøb af inventar til folkeskolen	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-6.000
					0

## Bilag B - Tekniske rettelser til 1. behandlingen

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
A. Politiske beslutninger	-11.100	54.683	20.045	19.694	83.322
B. Tekniske ændringsforslag	32.212	80.515	54.266	95.672	262.665
C. Lov- og cirkulæreprogram	1.286	226	-767	-1.031	-288
D. Pris- og lønstigninger	-28.161	-36.223	-44.707	25.200	-83.891
I alt	-5.763	99.201	28.837	139.535	261.808

A. Politiske beslutninger	-11.100	54.683	20.045	19.694	83.322
---------------------------	---------	--------	--------	--------	--------

A1: Drift	14.925	15.273	15.013	14.673	59.884
-----------	--------	--------	--------	--------	--------

### Økonomiudvalget:

BY 26. februar 2020 - sag 36 Oplæg vedr. budget 2021 - 2024 - med henblik på at sikre en robusthed i forhold til eventuelle uforudsete udgifter budgetlægges med en årlig implementeringspulje.

	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000
BY 29. april 2020 pkt. 76 - Overførsel af uforbrugte bevillinger fra 2019	600	600	340		1.540
BY 24 juni 2020 pkt. 133 - Bycirkelkontingent ændres fra 6 til 2 kr. pr. indbygger	-195	-195	-195	-195	-780

### Uddannelsesudvalget:

BY 29. april pkt. 76 - Overførsel af uforbrugte bevillinger fra 2019

	1.400				1.400
--	-------	--	--	--	-------

### Fritids- og Kulturudvalget:

BY 29. april pkt. 76 - Overførsel af uforbrugte bevillinger fra 2019

	90				90
--	----	--	--	--	----

BY 27. maj pkt. 100 Budgetopfølgning pr. 31.3 - Driftsmidler vedr. Havnebadet lægges i kassen, idet proriteringen af havnebadet med en opdateret økonomi, indgår som en del af arbejdet med investeringsplanen for 2021 - 2030.

	-865	-865	-865	-865	-3.460
--	------	------	------	------	--------

### Social- og Sundhedsudvalget:

BY 29. april pkt. 76 - Overførsel af uforbrugte bevillinger fra 2019

	1.138				1.138
--	-------	--	--	--	-------

### Velfærdsudvalget:

BY 29. april pkt. 76 Overførsel 2019/20 - ældreområdet merudgifter

	-2.767				-2.767
--	--------	--	--	--	--------

### Teknisk udvalg:

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
BY 24. Juni Pkt. 120 Bygningdrift til Kølholm, i forbindelse med at denne ombygges til daginstitution, idet disse tidligere er reduceret til minimumsdrift, i forbindelse med skolen fraflytning.(skal fordeles på korrekte udvalg)	524	733	733	733	2.723
<b>A2: Anlæg</b>	<b>-36.352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-36.352</b>
BY 29. april Pkt. 76 Overførsel fra 2019 - 2020 - Indtægter fra salg af Thorstedlund	-10.000				-10.000
BY 27. maj pkt. 100 Budgetopfølgning pr. 31.3 - Der overflyttes 6,4 mio. kr. i anlægsmidler vedrørende adgang til station i Vinge, samt 1,564 mio. kr. vedr. fællesmagasinet - fra 2020 til 2021. Modsvares derfor af en tilsvarende mindreudgift i2020.	7.964				7.964
BY 24. juni pkt. 118 aktivitetsplads ved Idrætsbyen					
Bruttoanlægsudgifter	6.000				6.000
Støtte fra lokal- og anlægsfonden	-6.000				-6.000
BY 24. juni Pkt. 120 Ombygning af Kølholm					
Ombygning af den tidligere skole til daginstitution	19.293				19.293
Opførelse af midlertidig pavillionløsning	2.857				2.857
Anlægsudgifterne modregnes i den afsatte anlægspulje til udmøntning, idet forslaget indgik i første forslag til udmøntning.	-22.150				-22.150
BY 26. august 2020 - Byrådet forventes på mødet at godkende skema A, omkring opførelse af 198 almene boliger i Vinge. Godkendelsen vil indebærer at der afsættes bevilling til salg af kommunale byggeretter for samlet -34,316 mio.kr. Beslutningen indbærer desuden at der bevilges et kommunalt grundkapitalindskud på 34,494 mio.kr., samt et ekstraordinært afdrag for de afhændede arealer på 0,6 mio.kr., idet arealerne oprindeligt er lånefinansieret. Disse bevillinger optræder imidlertid under finansielle poster.	-34.316				-34.316
<b>A3: Finansielle poster (Finansforskydninger, renter, afdrag og låneoptagelse)</b>	<b>5.441</b>	<b>39.410</b>	<b>5.032</b>	<b>5.021</b>	<b>54.904</b>
BY 18. december 2019 Byrådet besluttede at frigive deponerede HMN midler, i stedet for at hjemtage lån til låneberettigede udgifter i 2019, hvilket bevirker at der sker en nedskrivning af de budgetterede forventninger til ydelser på nye lån. Idet de deponerede midler var forudsat frigivet over en 10 årig periode, er disse budgetterede deponeringsfrigivelser desuden slettet.					
Sparede renter/afdrag - svarende til den budgetterede låneoptagelse	-712	-712	-712	-712	-2.848
Sletning af den forventede frigivelse af deponerede midler	3.351	3.351	3.351	3.351	13.404
BY 29. april og 27. maj 2020 Samlet låneoptagelse på 43,3 mio. kr. i 2020, til finansiering af fremrykkede anlægsinvesteringer, som følge af Covid 19 (renter 25 årigt lån, med variabel rente, svarende til skøn fra Kommunekredit)	1.772	1.832	1.925	1.916	7.445

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
BY 24. juni 2020 Lån til ombygning af Kølholm til daginstitution, samt etablering af midlertidig pavillionløsning. Der er modtaget et lånetilsagn til udgifterne i 2020 på 10,5 mio. kr. - 25 årigt med variabel rente					
Renter - for lån optaget i 2020	10	25	48	46	129
Afdrag for begge lån optaget i 2020/21	420	420	420	420	1.680
BY 26. august 2020 - Byrådet forventes på mødet at godkende skema A, omkring opførelse af 198 almene boliger i Vinge. Godkendelsen vil indebærer at der bevilges et kommunalt grundkapitalindskud, samt et ekstraordinært afdrag for de afhændede arealer, idet disse er lånefinansieret. Konkret beregning af det ekstraordinære afdrag vil først kunne ske, når der foreligger en opmåling ved landmåler. Beslutningen indebærer endvidere at der sælges byggeretter for samlet 34,316 mio.kr, som bevillingsmæssigt er medtaget under anlægsindtægter.					
Grundkapitalindskud		34.494			34.494
Skønnet ekstraordinært afdrag	600				600
<b>A4: Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>4.886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.886</b>
BY 26. august 2020 - Der er i budget 2020 afsat 4,886 mio. kr. som en forventet modregning i det kommunale bloktilskud, med baggrund i en tidligere udlodning af HMN midler. BY vil på august mødet blive anmodet om at overflytte denne bevilling fra 2020 til 2021, idet beløbet først forventes at skulle afregnes via den kommunale midtvejsregulering i 2021.	4.886				
<b>B. Tekniske ændringsforslag</b>	<b>32.212</b>	<b>80.515</b>	<b>54.266</b>	<b>95.672</b>	<b>262.665</b>
<b>B1: Drift</b>	<b>91.300</b>	<b>88.692</b>	<b>94.123</b>	<b>107.710</b>	<b>381.825</b>
<b>Økonomiudvalget:</b>					
Ny ferielov - Udbetaling af feriemidler for medarbejdere, der har nået folkepensionsalderen.	5.955	1.895	4.347	5.166	17.363
Tilretning af Kommunens forsikringsbudget på baggrund af skadesstatistik og aktuarrapport (skøn over nødvendige hensættelser til arbejdsskader)	-413	-210	-526	-526	-1.675
Monopolbrud - faste afgifter til kommunale IT systemer - De samlede IKT udgifter vil blive nærmere analyseret frem imod budgetseminaret, hvorfor der kan fremkomme reviderede skøn når konklusionerne foreligger:					
Monopolbrud, Tilslutningsaftale for KOMBIT projekt Social Pension	150	0	0	0	150
Monopolbrud, Infrastruktur – ny udg. (25 kr. pr. indb. + bef.prog.)	1.135	1.141	1.149	1.156	4.581
Monopolbrud, implementering infrastruktur.	800				800
Monopolbrud, Sags- og partoverblik - SAPA (15,60 kr. pr. indb + bef.prog)	708	712	717	721	2.858

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
Monopolbrud, YR - ydelsesrefusion (4,75 kr. pr. indbygger)	215	215	215	215	860
Monopolbrud, Valg (5,3 kr. pr. indb) Nuværende budget til KMD-valg er ca. 100.000 kr. større, men der skal også afholdes prøvevalg ?	0	-100	-100	-100	-300
Borgernes adgang til egne data 'Borgerblikket' 'MitOverblik' udvikles af Kombit (4,7 kr. pr. borger + bef.prog.)	213	214	216	217	860
Nye kombit løsninger - reservering af budget: KOMBIT anbefaler, at kommunerne reserverer midler til tilslutning til nye fælleskommunale digitaliseringsinitiativer. Det er ikke til at sige, hvor mange initiativer der vil blive tale om pr. år, men KOMBIT vurderer, at der kan være tale om 3-4 initiativer pr. år. Priserne vil variere afhængigt af det enkelte projekts størrelse og kompleksitet, men ved reservering af midler kan man skele til betalingerne for Borgerblikket og Arena, hvilket tilsiger et beløb mellem 15-20 kr. pr. borger pr. år. (budget afsat svarer til godt 15 kr. pr. borger.)	700	700	700	700	2.800
Adm.bidrag vedr. fonden for feriemidler	100	100	100	100	400
Valg (Monopolbrud). Men økonomi omkring print af stemmesedler (KMD) er endnu ikke afklaret.	0	100	100	100	300
IT: Buffetmodel prisstigning fra 2,79 kr. til 4,80 kr. pr. borger grundet forventning om en kraftig øget anvendelse af Serviceplatformen, som hæver omkostningen til kapaciteten.	91	92	92	93	368
IT: Boligforlig - Statens overtagelse af opkrævning af grundskyld er udsat, hvorfor ESR besparelse nulstilles.	271	264	264	264	1.063
IT Monopolbrud: Ny løsning fra Kombit SPK giver merudgift ifht. KMD soc.pens	220	220	220	220	880
Revideret valgbudget - Budgettet er ændret så det indeholder Kommunalvalg, fast hvert 4. år, EU-valg, fast hvert 5. år, Folketingsvalg, senest 4 år efter seneste Folketingsvalg. Dette betyder at et eventuelt Folketingsvalg før tid samt eventuelle folkeafstemninger skal finansieres af Implementeringspuljen, eller en egentlig tillægsbevilling.	0	-630	-155	-155	-940
Første forslag til prioritering af anlægsforslag - investeringsplan 2021 - 2030 - omfatter afledte driftsudgifter, som følge af de prioriterede anlæg. Der er tale om et bruttobeløb, som skal fordeles på de berørte udvalg.	495	1.247	1.554	1.813	5.109
Varsling af stigende forsikringspræmier:					
Præmiestigning på 10 % på bygningsforsikring samt øget selvrisiko til 200.000 kr. mod tidligere 100.000 kr. grundet øget skadesbillede i 2019.	400	400	400	400	1.600
Præmiestigning på 10 % på autoforsikring grundet øget skadesbillede i 2019.	40	40	40	40	160
Der skal gennemføres et forsikringsudbud med virkning fra 1. januar 2022 - selve udbuddet vil derfor skulle gennemføres i 2021, og forventes at koste 0,080 mio.kr.	80				80
Øget administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	200	200	200	200	800

#### Uddannelsesudvalget:

BY 29. april pkt. 77 Demografiregulering med afsæt i ny befolkningsprognose 2020 4

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
Demografi - SKOLE	3.228	2.088	1.368	-551	6.133
Demografi - SFO	394	789	1.030	2.187	4.400
Merudgifter Aula (skole intra), blandt andet som følge af implementering af løsningen på dagpasningsområdet	177	177	177	177	708
Forventet mindreforbrug på skoleområdet i 2021	-6.300				-6.300
Tilpasning af budget på den centrale refusionsordning "særligt dyre enkeltsager" på baggrund af lovændringer med ny grænse og sammenlægning af udgifter til foranstaltninger til søskende, som aftalt i.f.m. ny udligningsreform.	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-16.000
<b>Fritids- og Kulturudvalget:</b>					
Afledte driftsomkostninger i forbindelse med anlæg af kunstgræsbaner	50	50	50	50	200
<b>Social- og Sundhedsudvalget:</b>					
BY 29. april pkt. 77 Demografiregulering med afsæt i ny befolkningsprognose 2020					
Demografi - TANDPLEJEN	226	208	193	182	809
Tilpasning af Myndighedens budget til voksen handicapområdet på baggrund af øget aktivitet og priser	5.500	5.500	5.500	5.500	22.000
Vederlagsfri fysioterapi - Der har i 2019 været et merforbrug på 1,5 mio. kr. Heraf udgør 450 t.kr. betalinger vedr. 2018. Prisreguleret til 2021-priser udgør det forventede merforbrug sig til 1,1 mio. kr. Det er regionen som bevilliger ydelsen, og kommunerne	1.100	1.100	1.100	1.100	4.400
Tilpasning af budget på den centrale refusionsordning "særligt dyre enkeltsager" på baggrund af lovændringer med ny grænse aftalt i.f.m. ny udligningsreform	-12.651	-12.651	-12.651	-12.651	-50.604
Aktivitetsbestemt medfinansiering - Acontobetaling for 2021 er endnu ikke fastsat af staten. Budgettet tilpasses til forventet niveau på baggrund af forbrug og budget i 2020.	2.400	2.400	2.400	2.400	9.600
Vanskeligt rekrutteringsmarked for specialtandlæger medfører merudgifter til midlertidig opnormering samt tillæg	532	383	127	127	1.169
Midler fra handlingskatalog forslag "034 handleplan for botilbud", fra Budget 2020, forventes først anvendt i 2021. Budget 2020 vil tilsvarende blive reduceret med en negativ tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. ved budgetopfølgningen 30.6.2020.	600				600
Forsinket implementering af hyppigere og tættere opfølgning på voksensocialområdet	290	333			623
Afgørelse i ankesag vedr. en dyr enkeltsag - UDGIFT - serviceudgifter	5.800	5.800	5.800	5.800	23.200
Afgørelse i ankesag vedr. en dyr enkeltsag - afledt REFUSION "særligt dyre enkeltsager"	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-12.800
<b>Velfærdsudvalget:</b>					
BY 29. april pkt. 77 Demografiregulering med afsæt i ny befolkningsprognose 2020					
Demografi - HJEMME- og SYGEPLEJE	626	986	1.415	2.866	5.893
Demografi - HJÆLPEMIDLER o 67 år	-415	-496	-584	-762	-2.257
Demografi - HJÆLPEMIDLER u/ 67 år	5	-4	-5	-12	-27

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
Der forventes et merforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. mellemkommunale afregning for hjemmepleje i 2021 og frem	1.300	1.300	1.300	1.300	5.200
Der forventes et merforbrug på 19,6 mio. kr. vedr. afregning for Frederikssund borgere, som bor på plejecentret Lærkevej (Attendo) pga. en højere aktivitet end forventet.	19.574	19.574	19.574	19.574	78.296
Specialiserede genoptrænings- og rehabiliteringsforløb efter sygehusudskrivning (hjeneskadesager). Opgaveglidning fra regioner resultere i 2-3 sager per år med behov for specialiserede forløb af 2-3 måneders forløb hos ekstern leverandør. Budgetforudsætning er i alt 6 måneders forløb pr. år á 200.000 pr. måned.	1.200	1.200	1.200	1.200	4.800
Tilpasning af budget på den centrale refusionsordning "særligt dyre enkeltsager" på baggrund af lovændringer med ny grænse aftalt i.f.m. ny udigningsreform	-1.066	-1.066	-1.066	-1.066	-4.264
Der forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende delegeret sygepleje i 2021-2024	1.400	1.400	1.400	1.400	5.600
Der forventes et mindreforbrug på plejecentret på Lærkevej på grund af en lavere aktivitet end forventet.	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-17.600
Tilpasning af budget for 2021 til ny elev-dimensionering (sundhedsuddannelse/elever).	3.150	3.150	3.150	3.150	12.600

#### Vækstudvalget:

Førtidspension – Der forventes en øges tilkendelsesfrekvens af førtidspensioner i forhold til de forudsætninger, der blev lagt til grund for budgettet 2020-2023. Den højere frekvens udgør en stigning på ca. 15 fuldtidspersoner årligt i 2020 til 2024. Stigningen dækkes dog i 2020 og 2021 af et fald i udgifterne på øvrige overførselsområder, hvorfor de budgetmæssige effekter først viser sig i 2022, hvor der er indlagt et skøn på yderligere 50 FØP sager, stigende til 65 i 2023.

7.793      10.479      25.761      44.033

Forventning til merudgifter til overførselsudgifter incl. forsikrede ledige primært som følge af COVID 19 - Kommunens eget skøn er mindre end den bloktilskudsmæssige andel på 19,6 mia. kr, som er aftalt i økonomiaftalen for 2021, hvorfor de indlagte udgiftsskøn mere end modsvares af et tilsvarende højere bloktilskud. Idet forudsætningerne som følge af COVID 19 vurderes at være ekstraordinært usikre, både hvad gælder KLs skøn for landet som helhed, samt Kommunens egne udgiftsskøn, er den umiddelbare overkompensation budgetlagt med en forventet negativ midtvejsregulering af det kommunale bloktilskud.

65.724      54.951      55.621      52.189      228.485

Med Byrådets vedtagelse i maj 2020 om at indgå i et samarbejde om etablering af et fælles destinationsselskab mellem Roskilde, Lejre og Frederikssund Kommune omlægges kommunens turismeindsats.

Frederikssund Kommunes andel af destinationsselskabet udgør et årligt bidrag på 36 kr./borger svarende til ca. 1.630.000 kr.

Frederikssund Kommune har hidtil haft en kontrakt med Frederikssund Erhverv om turisme. Med den nye konstruktion frigøres ca. 440.000 kr./år

-440      -440      -440      -440      -1.760

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
--	------	------	------	------	-----------------

### Teknisk udvalg:

Der er årlige besparelser som følge af anlægsbudgettet til energiinvesteringer på årligt 3,8 mio. kr. Der er tale om en nedbringelse af energiniveauet i kommunale bygninger. Der regnes med en årlig besparelse på 0,310 mio. kr. som akkumuleres over tid, således at der i år et er tale om 0,310, år to 0,620 mio. kr. osv.

	-310	-620	-930	-1.240	-3.100
I forbindelse med genudbuddet af Vej og Parks ydelser i form af grøn vedligeholdelse, vinter samt optioner er der en merudgift i 2021 og frem.	2.343	2.343	2.343	2.343	9.372

### Opvækstudvalget:

BY 29. april pkt. 77 Demografiregulering med afsæt i ny befolkningsprognose 2020

Demografi - DAGPLEJE	-921	-687	-702	-36	-2.346
Demografi - INTEGREREDE INSTITUTIONER	-1.967	-1.868	-1.658	-1.862	-7.355

<b>B2: Anlæg</b>	<b>39.879</b>	<b>42.476</b>	<b>-21.660</b>	<b>76.987</b>	<b>137.682</b>
------------------	---------------	---------------	----------------	---------------	----------------

Det nye overslagsåret 2024 er som udgangspunkt nulstillet, hvorfor følgende politisk besluttede anlægspuljer er forudsat videreført i 2024.

Central anlægspulje til udmøntning				71.500	71.500
Idræts- og spejderfacilitetspuljen				2.069	2.069
Energiinvesteringer				3.795	3.795
Ejendomsrenovering				12.206	12.206
Slidlagsarbejder				11.445	11.445
Skift til hybrid/elbiler				813	813

Første forslag til prioritering af anlægforslag - investeringsplan 2021 - 2030. De afsatte anlægsrammer, er herefter fuldt udmøntet i perioden 2021 - 2024.

Bruttoanlægsudgifter (incl. ombygning af Kølholm/pavillionløsning 22,150 mio. kr. i 2021, som efterfølgende er pol. bevilget af BY 24 juni)	48.979	40.476	-21.660	-24.841	42.954
Anlægsindtægter	-7.100				-7.100
Idet kommunens bloktilskudsnøgler er korrigeret fra 0,771 til 0,759, kan Frederikssund Kommunes andel af anlægsrammen på 21,6 mia. kr. beregnes til 163,9 mio. kr. I direktionens oplæg til den 23. juni er der prioriteret anlæg for 165,5 mio. kr. hvilket reduceres så den nationale anlægsramme overholdes, dvs. at der udskydes anlæg for 2 mio. kr. fra 2021 til 2022	-2.000	2.000			-

<b>B3: Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>-98.967</b>	<b>-50.653</b>	<b>-18.197</b>	<b>-89.025</b>	<b>-256.842</b>
--	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

### Indkomsskatter, tilskud og udligning:

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024	
Kommunernes Landsforening har endnu ikke frigivet den tilskudsmodel, som benyttes til at budgettere kommunens indtægtsside. Idet indtægtsiden budgetlægges i løbende priser, er der indtil en ny tilskudsmodel foreligger, indlagt en skønnet vækst i kommunens indkomsskatter fra 2023 til det nye overslagsår 2024. Den forudsatte vækst svarer til den budgetlagte netto vækst fra oversæagsårene 2022 - 2023, fra den seneste budgetvedtagelse for 2020 (skatter, tilskud og udligning) +2,50%, hvor der var budgetlagt med en forudsætning om at benytte den udmeldte statsgaranti. (2020 garantien er af KL fremskrevet til skønnet niveau i 2021 -2023)					-83.800	-83.800
<b>Skønnet virkning af lavere befolkningstal pr. 1. januar 2020:</b>						
I arbejdet med befolkningsprognosen for 2020, kunne det konstateres at Kommunens faktiske befolkningstal pr. 1. januar 2020, var 269 personer færre end befolkningstallet som lå til grund for den tilbudte statsgaranti for 2020. Idet Byrådet valgte at benytte statsgarantien i 2020, vil der ikke blive foretaget en efterregulering af de budgetlagte indtægter i 2020. Det må derimod forventes at det lavere befolkningstal vil afspejle sig i den tilbudte statsgaranti for 2021. Skønnet er forbundet med en del usikkerhed, og vil først kunne endeligt opgøres når en økonomaftale for 2021 foreligger, og dermed et skøn	7.280	7.280	7.280	7.280		29.120
<b>Skønnet virkning af ny udligningsreform:</b>						
Udmeldt effekt af ny udligningsreform - beregnet excl. ovenstående 2 elementer - Det er endvidere forudsat at virkningen af den tidligere hovedstadspulje (§19 tilskud) går i 0. Der er pt. budgetlagt med et årligt bidrag på 4,7, samt et tilskud på 5,0.	-3.893	-3.893	-3.893	-3.893		-15.572
Permanent likviditetstilskud - Ved den seneste budgetlægning for 2020-2023, var kun forudsat et likviditetstilskud i 2020 - Idet tilskuddet nu er gjort permanent, kan tilskuddet budgetlægges i alle år.	-11.688	-11.688	-11.688	-11.688		-46.752
Midlertidig kompensation i 2021 samt 2022 - aftalt som en del af det politiske forlig omkring udligningsreformen.	-29.232	-29.232				-58.464
<b>Skønnet virkning af ny økonomaftale for 2021:</b>						
Generelt løft af servicevækstrammen på 1,5 mia. kr. - 1 mia. kr. af stigningen dækker merudgifter som følge af det demografiske pres, mens de resterende 0,5 mia. kr. dækker det øvrige udgiftspres – primært vedrørende det specialiserede socialområde.	-11.565	-11.565	-11.565	-11.565		-46.260
Ekstraordinært løft af anlægsrammen i 2021 fra 19,1 til 21,6 mia. kr., hvoraf Fr.sund kommunens andel kan beregnes til 19,275 mio. kr. Det vurderes at anlægsrammen fastholdes uændret på 19,1 i årene 2022 - 2024.	-10.023					-10.023

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
Forventet ændring til den kommunale pris- og lønninger, som nu forventes at stige mindre i.f.t. det der var aftalt i forbindelse med vedtagelsen af budget 2020. På denne baggrund er det kommunale bloktilskud reduceret med 1,0 mio kr. vedrørende 19/20 samt 2,6 mia. kr. vedrørende en lavere udvikling fra 20/21. Der er indlagt et skøn svarende til vores bloktilskudsmæssige andel, hvilket skal ses i sammenhæng med en reduktion af de kommunale udgiftsbudgetter	27.726	38.293	49.246	56.526	171.791
Forventet regulering via DUT - grænserne vedr. særligt dyre enkeltsager stiger fra 2021, hvilket betyder at kommunerne indtægtsprovenue stiger fra 1,9 til 3,8 mia. kr. Merindtægter er indarbejdet på indtægtsprovenue, hvorfor vores andel af bloktilskuds reduktionen på 1,9 mia. kr. modregnes skønsmæssigt	15.042	15.042	15.042	15.042	60.168
Forventet mertilskud til overførselsudgifter og udgifter til forsikrede ledige - skønnet svarer til det aftalte niveau i økonomiaftalen for 2021. Der er indlagt en tilsvarende merudgift under vækststudvalget, som er yderligere kvalificeret - skønnet for 2022-2024 er er KL bud på den kommende udvikling, og stammer derfor fra KLs tilskudsmodel.	-74.328	-67.025	-68.264	-68.264	-277.881
<b>Faktisk virkning af udmeldt økonomiaftale, samt KL's skøn til overslagsår</b>					
<u>Selskabsskatter</u> - Beregningen for 2021 er endelig, idet udbetalingen er baseret på endelige regnskabstal for 2018. Det kan bemærkes at Kommunernes samlede provenue er faldet fra 2020/21 med ca. 2,2 mia. kr., som kommunerne er kompenseret for via et højere bloktilskud. Udviklingen i Frederikssunds provenue fra budget 2020-2021 (regnskab 2017/18) er derfor atypisk i.f.t den gennemsnitlige udvikling i landet. Det er derfor valgt at fastholde provenuet uændret fra 2021 /22, samt på 2017 niveauet fra 2023, som afregnes på baggrund af 2019 tallene, hvor provenuet ifølge KL vil være prævet af Covid 19 situationen. Dette skal ses i forhold til at KL forudser en stigning fra 2021/22 på +16,2, samt et fald fra 2022/23 på -25,4%. Selskabsskatterne er omfattet af 50% mellemkommunal udligning.	-4.893	-4.975	-	-	-9.868
<u>Grundskyld</u> - Provenuet er beregnet på baggrund af den seneste vurderingskørsel pr. juni 2020. Provenuet er faldende i overslagsårene hvilket kan tilskrives den nye boligaftale, hvor det er besluttet at provenuet maksimalt kan stige med ca. 2,8% årligt, hvor den tidligere maximale stigning var 7% årligt. Kommunerne under et er kompenseret for det lavere provenue. Vækstskønnet indeholder desuden et skøn for nye boliger.	1.982	10.268	19.088	8.763	40.101
Der er indlagt en forventes tilbagebetaling på 1 mio. kr. i 2020, som følge af klager over for høje ejendomsvurderinger - tidligere kaldet RAFN sager. Baggrunden er at der pt. ligger 220 klagesager, som forventes behandlet i efteråret 2020.	1.000				1.000
<u>Indkomsskatter</u> - De samlede kommunale indkomsskatter er stærkt faldende, hvilket primært kan tilskrives den forventede virkning af COVID 19. Kommunerne under et er kompenseret for de lavere indkomsskatter, via et forhøjet bloktilskud. Der er forudsat valg af statsgaranti i alle år, og der henvises til det særlige indtægtsnotat.	55.819	74.112	97.486	133.408	360.825

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
<u>Tilskud og udligning</u> - Indeholder den konkrete virkning af den udmeldte statsgaranti for 2021, samt KL's forventninger til 2022 -2024 - Korrektionen skal ses i.f.t. de tidligere indarbejdede skøn for virkningen, og der henvises i øvrigt til det særlige indtægtsnotat. Der er forudsat valg af statsgaranti i alle år.	-67.195	-73.430	-115.359	-140.197	-396.181
Det kan konstateres at Frederikssund Kommune umiddelbart overkompenseres, når det gælder merudgifter til overførsler samt udgifter til forsikrede ledige, som følge af COVID 19. På denne baggrund er det valgt at forudsætte, at denne skønnede overkompensation skal tilbagebetales via en kommende midtvejsregulering. Forudsætningen er valgt for at sikre sig mod eventuelle tilbagebetalinger, eller en budgetmæssig buffer, såfremt det viser sig at udgiftsiden er skønnet for lavt. En betingelse for at Kommunen vil modtage en egentlig negativ midtvejsregulering er dog, at kommunernes samlede udgifter til overførsler bliver mindre end forudsat i økonomiaftalen for 2021, samt skønnet i KLS tilskudsmodel for 2021 - 2024. Fremgangsmåden er valgt, idet det vurderes at såvel indtægter som udgifter som følge af COVID 19 i de kommende år, er ekstraordinære ..	5.001	6.160	4.430	9.363	24.954
<b>B4: Finansielle poster (renter, afdrag og låneoptagelse)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingen ændringer					
<b>C. Lov- og cirkulæreprogram</b>	<b>1.286</b>	<b>226</b>	<b>-767</b>	<b>-1.031</b>	<b>-288</b>
Kommunerne kompenseres under et, når de pålægges eller fratages udgifter som følge af ny lovgivning. De konkrete lovændringer kan derfor betyde en op- eller nedjustering af det kommunale bloktilskud.					
Der er foretaget en konkret vurdering af lov- og cirkulæreprogrammet, hvilket bevirker at følgende udgifter skal budgetlægges i 2021 - 2024 med baggrund i ny lovgivning m.v. - Beløbene er finansieret via et forhøjet bloktilskud, og udgifterne vil skulle omplaceres til relevante udvalg.					
Heraf skønnede overførselsudgifter	-1.099	-2.113	-2.983	-2.983	-9.180
Heraf skønnede serviceudgifter	2.385	2.339	2.216	1.952	8.892
<b>D. Pris- og lønstigninger</b>	<b>-28.161</b>	<b>-36.223</b>	<b>-44.707</b>	<b>25.200</b>	<b>-83.891</b>

Totale ændringer i 1.000 kr. (positive tal er merudgifter)	2021	2022	2023	2024	I alt 2021-2024
--	------	------	------	------	-----------------

Samtlige drifts- og anlægsposter præsenteres i det fremlagte budgetforslag i 2021 prisniveau. I budgetoversigten er imidlertid medtaget en pris- og lønreguleringspost, indeholdende den forventede pris- og lønudvikling fra 2021 - 2024. Dette sikrer at et politisk fastsat serviceniveau, kan fastholdes i hele budgetperioden, uanset den årlige pris- og lønudvikling. Kommunernes Landsforening udsender hvert år nye pris- og lønskøn, og den samlede virkning for kommunerne under et, reguleres via det kommunale bloktilskud. Dette bevirker at kommunerne kompenseres såfremt priser- og lønninger stiger mere end forventet, mens bloktilskuddet reduceres såfremt de falder. Den medtagne regulering omfatter virkningen af de nyeste pris- og lønskøn, samt afledt virkning af konkrete ændringer til budgetforslaget.