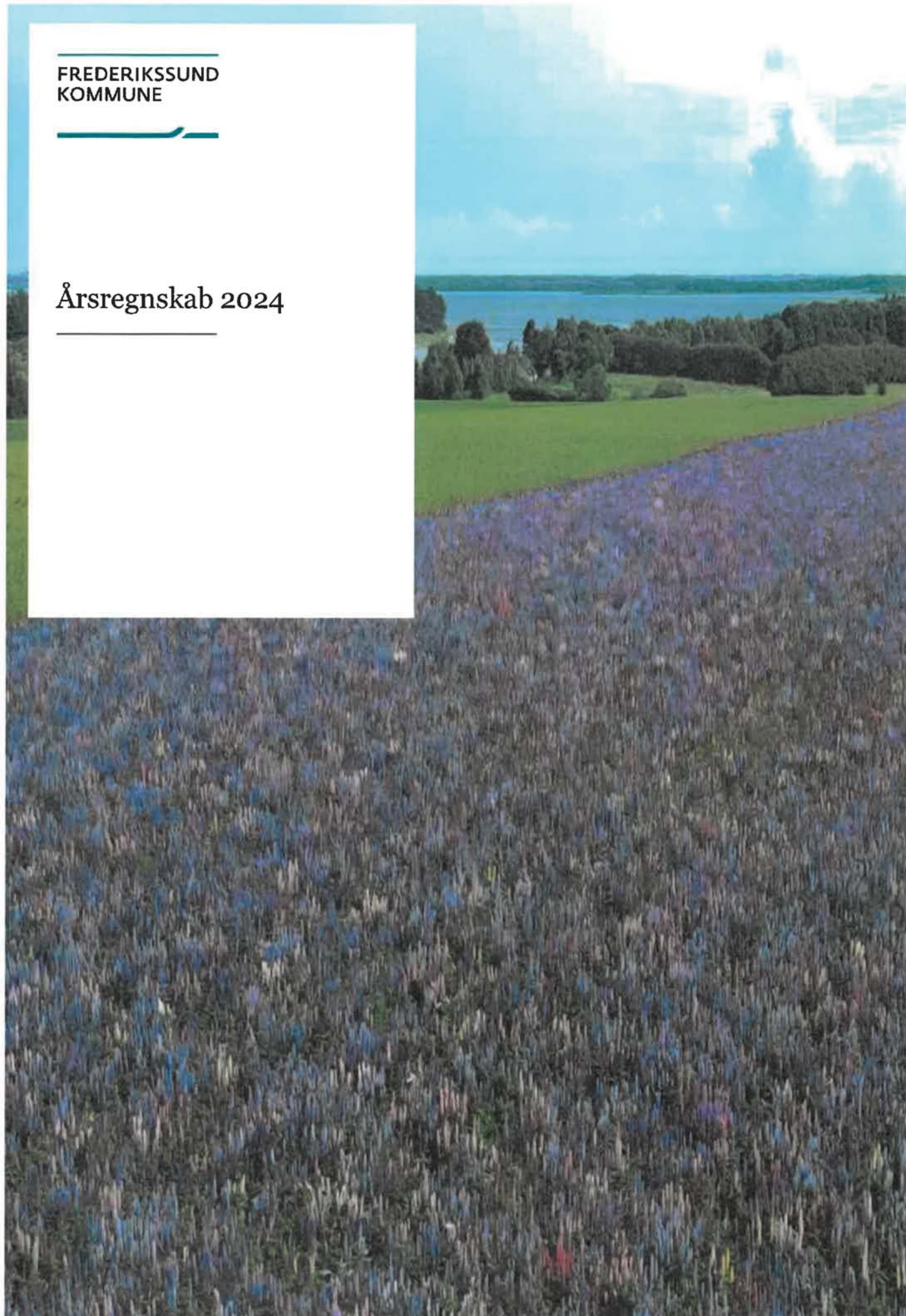


FREDERIKSSUND
KOMMUNE

Årsregnskab 2024



Indholdsfortegnelse

Årsregnskab 2024	1
Indholdsfortegnelse.....	2
Borgmesterens forord	3
Kommuneoplysninger	4
Ledelsens påtegning	5
Uafhængig revisors erklæring	6
Ledelsens årsberetning	7
Befolkningsudviklingen i 2024.....	14
Regnskabs- og finansieringsoversigt	16
Balance	17
Noter til regnskabet	18
Oversigt over interne forsikringsordninger	32
Bemærkninger til drift.....	33
Bemærkninger til anlæg.....	53
Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning	65
Bemærkninger til finansielle poster	67
Bemærkninger til forsyningsvirksomheder	69
Overførsler på drift	71
Overførsler på anlæg	77
Overførsler på forsyningsvirksomheder.....	86
Afsluttede anlæg	87
Personaleoversigt med bemærkninger	88
Anvendt regnskabspraksis	89
Kautions- og garantiforpligtelser	93
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	94
Hovedoversigt	95
Tværgående artsoversigt	96
Finansiel status, aktiver.....	97
Finansiel status, passiver.....	98
Regnskab på bevillingsniveau	99

Borgmesterens forord

I 2024 har Frederikssund Kommune atter formået at holde sig inden for de tildelte rammer på henholdsvis service og anlæg. Et resultat, der vidner om økonomisk ansvarlighed og god styring.

Samlet set viser regnskabet for 2024 et overskud på 5,4 mio. kr., der sikrer et solidt fundament for en fortsat sund og bæredygtig økonomi i Frederikssund Kommune i årene fremover. Det er en forbedring på 65,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvor der var forudsat et underskud på 60,4 mio. kr.

Det er et resultat, vi kan være stolte af, og jeg vil gerne takke resten af Byrådet og hele organisationen for en solid indsats og for, at vi er kommet så flot i mål.

På driftssiden udgør overskuddet 212,1 mio. kr. Dette overskud er mere end tilstrækkeligt til at finansiere såvel kommunens anlægsprojekter samt afdrag på lån og renter. Overskuddet på driftssiden overstiger det oprindelige budget med 27,3 mio. kr. Forbedringen dækker over en øget indtægt fra skatter, tilskud og udligning, der er større end de realiserede merudgifter til service og overførsler.

I forhold til serviceudgifter blev der i 2024 brugt i alt 2.538,1 mio. kr., hvilket er 0,6 mio. kr. under kommunens servicramme.

På anlægssiden viser regnskabet, at der i 2024 blev investeret for i alt 156,0 mio. kr. svarende til et mindreforbrug i forhold til anlægsrammen på 0,6 mio. kr. Lad mig nævne nogle af de mange anlægsprojekter, som er udført i 2024:

- Ejendoms- og vejrenovering på tværs af hele kommunen
- Flytning af tandklinikken fra Ådalens skole til Frederikssund Hospital og i den forbindelse udvidelse af kapaciteten med i alt tre klinikker til de 18-21-årige i kommunen
- Renovering af Willumsens Museum
- Den fortsatte udvikling af Vinge
- Diverse energi- og klimarelaterede projekter

I det hele taget er jeg meget glad for, at vi har udnyttet både service- og anlægsrammen i 2024 til glæde for borgere og virksomheder – samtidig med, at rammerne overholdes. Det vidner om en god økonomisk og faglig ledelse, hvor hensynet til kommunens borgere og virksomheder er afbalanceret med de nationale rammer - i form af økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening og regeringen.

God læselyst.


Tina Tving Stauning
Borgmester



Kommuneoplysninger

Kommune

Frederikssund Kommune
Torvet 2
3600 Frederikssund
Telefon: 47 35 10 00
CVR-nr.: 29 18 91 29
Regnskabsperiode: 2024

Økonomiudvalg

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

Direktion

Kommunaldirektør:
Torben Kjærgaard
Direktør for Teknik, Erhverv og IT
Kristian Nabe-Nielsen
Direktør for Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed
Mie Helene Andresen
Direktør for Opvækst, Uddannelse og Kultur
Julie Becher

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7. 2. sal
4000 Roskilde

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 23. april 2025 aflagt årsregnskab 2024 for Frederikssund Kommune.

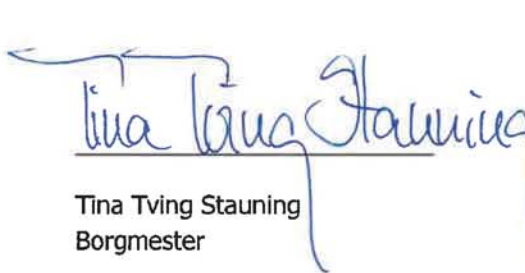
Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med lov om kommunernes styrelse og regler i Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem.

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

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

Kommunens revision (BDO) skal senest den 15. juni 2025 afgive revisionsberetning, således at Byrådet kan foretage den endelige behandling af regnskabet inden udgangen af august måned.

Frederikssund den 30. april 2025

	
Tina Tving Stauning Borgmester	Torben Kjærgaard Kommunaldirektør

Uafhængig revisors erklæring

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

Ledelsens årsberetning

Økonomiaftale mellem KL og regeringen

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

Ligesom i foregående år blev aftalen for 2024 indgået under de betingelser, som fremgår af budgetloven. Loven er udtryk for et langsigtet styringsparadigme i forhold til den offentlige økonomi.

Der er i loven indarbejdet et balancekrav, som grundlæggende betyder, at kommunerne i årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag skal have overskud i den løbende drift. Dvs. at indtægter fra skatter, tilskud mv. skal være større end serviceudgifterne, jf. det kommunale udgiftsloft, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, udgifter til overførsler og nettorenteudgifter mv. Dette er med til at sikre, at der ikke budgetteres med et for højt udgiftsniveau, som skal finansieres ved likviditetsbrug.

Serviceammen

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

Hvis de kommunale budgetter eller regnskaber viser, at kommunerne under ét har overskredet rammen, nedsættes bloktilskuddet tilsvarende – dog maksimalt 3,0 mia. kr. 40 pct. af nedsættelsen fordeles på alle kommuner i forhold til folketallet, mens 60 pct. fordeles mellem de kommuner, der har overskredet deres budgetter.

Budgetteringen

Kommunernes oprindelige samlede serviceammen i 2024 udgjorde 306,1 mia. kr.

Kommunerne budgetterede i deres oprindelige budgetter i 2024 med 10,5 mio. kr. mere end den samlede serviceammen. En overskridelse, der i 2024 er blevet modregnet i kommunernes bloktilskud. Frederikssund Kommunes andel af den kollektive sanktion udgjorde 0,1 mio. kr.

Regnskab

I 2024 udgør kommunernes samlede korrigerede serviceammen 309,0 mia. kr., og Frederikssund Kommunes andel heraf (kommunens serviceammen) er 2.528,7 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2025 blev kommunerne i 2024 kompenseret med i alt 900 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceammen på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceammen til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Data indhentet fra KL viser imidlertid, at Frederikssund Kommunes udgifter pr. indbygger i 2023 var 46 pct. højere end landsgennemsnittet. Lægges dette til grund udgør kommunens andel af de 900 mio. kr. 10,0 mio. kr.

På baggrund heraf er det vurderingen, at Frederikssund Kommunes serviceammen i 2024 de facto udgør 2.538,7 mio. kr.

Når samtlige kommuner har aflagt regnskab for 2024, bliver det opgjort, hvorvidt kommunerne under ét har overholdt servicerammen, herunder hvorvidt kommunerne pålægges en sanktion i den forbindelse.

Frederikssund Kommune har i 2024 afholdt serviceudgifter for 2.538,1 mio. kr., hvilket er 0,6 mio. kr. under kommunens serviceramme, og den individuelle del af en eventuel regnskabssanktion forventes som følge heraf ikke at blive udløst.

Anlæg

Af økonomiaftalen for 2024 fremgår det, at der er enighed om, at kommunernes samlede investeringer (bruttoanlægsudgifter) i 2024 skal holdes inden for en ramme på 19,5 mia. kr. Endvidere fremgår det af aftalen, at 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne samlet set budgetterer inden for denne ramme.

Den endelige opgørelse af kommunernes budgetter for 2024 viser, at kommunerne under ét har budgetteret med bruttoanlægsudgifter for sammenlagt 19,5 mia. kr. i 2024. Regeringen har derfor udbetalt det fulde betingede bloktilskud til kommunerne.

Der er ikke knyttet nogen formel regnskabssanktion til bruttoanlægsudgifterne. Dog er der generelt enighed mellem KL og regeringen om, at et troværdigt aftalesystem er en forudsætning for, at parterne i fællesskab sikrer en sund offentlig økonomi og en fortsat lokalt forankret udvikling i de kommende års velfærd.

Frederikssund Kommunen har i 2024 afholdt bruttoanlægsudgifter for 156,0 mio. kr., hvilket er 0,6 mio. kr. under kommunens anlægsramme svarende til oprindeligt budget.

Skatter

Af økonomiaftalen fremgår det, at KL og regeringen er enige om, at målet for kommunernes skattefastsættelse er en samlet uændret kommunal skat for 2024.

Forudsætningen om uændret kommunal skattefastsættelse for kommunerne under ét blev ikke opfyldt i 2024, idet de samlede kommunale skatter steg ud over de aftalte rammer. Dette udløser efter reglerne en modregning i bloktilskuddet svarende til den ekstra skattestigning.

Modregning sker som en kombination af individuel modregning af kommuner, som har overskredet en evt. tildelt ramme til forhøjelser, samt en kollektiv modregning af alle kommuner.

Frederikssund Kommunes andel af modregningen udgør 1,3 mio. kr., svarende til kommunens andel af den kollektive del af sanktionen.

Kommunen rammes ikke af den individuelle del af sanktionen, da budgetlægningen for 2024 ikke medførte ændringer i skatten i Frederikssund Kommune.

Frederikssund Kommunes økonomiske resultater

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.545,1	-3.604,5	-3.608,6	-63,5	-4,1
Driftsudgifter, netto	3.360,4	3.418,4	3.396,5	36,2	-21,8
Strukturel driftsbalance	-184,7	-186,1	-212,1	-27,3	-25,9
Renter, udbytte m.v.	3,4	3,4	-15,5	-18,9	-18,9
Optagne lån	-10,1	0,0	0,0	10,1	0,0
Afdrag på lån	67,2	75,8	67,2	-0,1	-8,7
Finansforskydninger	38,4	37,3	32,1	-6,2	-5,1
Mellemværende forsyningen	2,4	6,4	-0,6	-3,0	-7,0
Råderum til anlæg	-83,4	-63,2	-128,8	-45,4	-65,6
Anlægsudgifter - skattefinansierede	156,6	188,8	156,0	-0,6	-32,8
Anlægsindtægter	-15,9	-48,1	-32,6	-16,7	15,5
Anlægsudgifter - kommunale ældre- og plejeboliger	3,1	0,0	0,0	-3,1	0,0
Balance	60,4	77,4	-5,4	-65,8	-82,8

Resultatet for 2024 udviser et overskud på den strukturelle driftsbalance (driftsoverskud eksklusiv rente) på 212,1 mio. kr., hvilket er 27,3 mio. kr. bedre end oprindeligt budget.

Efter finansiering af årets anlægsudgifter samt renter, afdrag og øvrige finansforskydninger mv. er der opnået et overskud på 5,4 mio. kr. i 2024. Hvilket er 65,8 mio. kr. bedre end oprindeligt budget.

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

- Flere udgifter til serviceudgifter på 25,0 mio. kr., der primært skyldes merforbrug på de specialiserede områder, ældreområdet og dagtilbud. Omvendt ses et betydeligt mindreforbrug på energi. Merudgifterne på serviceudgifterne skal ses i lyset af, at kommunens serviceramme ved midtvejsreguleringen blev øget med 25,6 mio. kr. primært som følge af øget inflation og fordrevne ukrainere.
- Flere udgifter til overførselsudgifter på 19,2 mio. kr., der bl.a. kan henføres til øgede udgifter til førtidspension, løntilskud, forsikrede ledige og tabt arbejdsfortjeneste.
- Flere indtægter på den centrale refusionsordning på 8,4 mio. kr. En merindtægt, der skal ses i lyset af merudgifter på familie- og voksenhandicapområdet, hvor indtægterne fra ordningen primært henhører.
- Flere bruttoanlægsindtægter på 16,7 mio. kr.
- Flere indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 63,5 mio. kr.
- Flere indtægter fra renter mv. på 18,9 mio. kr.

Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Det oprindelige budget vedrørende indtægter fra skatter, tilskud og udligning var på 3.545,1 mio. kr., mens regnskabet viser en indtægt på 3.608,6 mio. kr. Merindtægten på 63,5 millioner kan overordnet henføres til en række modsatrettede bevægelser, herunder blandt andet:

- En merindtægt på skatter på 10,0 mio. kr., der primært kan henføres til efterreguleringer vedrørende grundskyld for perioden 2021-2023.
- En merindtægt på tilskud og udligning på 53,5 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:
 - Kassehenlæggelse af 22,0 mio. kr. ud af pulje på 35,0 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet. En

kassehenlæggelse, der afspejler en tillægsbevilling på 22,0 mio. kr. på området.

- Merindtægt som følge af en positiv midtvejsregulering i 2024 på 27,5 mio. kr. hovedsageligt som følge af:
 - 8,9 mio. kr. vedrørende stigende priser og lønninger.
 - 7,0 mio. kr. vedrørende færre udgifter til overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet.
 - 6,8 mio. kr. vedrørende statslig kompensation af udgifter til fordrevne ukrainere.
 - 5,6 mio. kr. vedrørende øvrige reguleringer - herunder ny lovgivning.
- Merindtægt på 4,1 mio. kr. vedrørende momsrefusion for perioden 2019-2023.

Skattefinansierede driftsudgifter

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
I alt	3.360,4	3.418,4	3.396,5	36,2	-21,8
heraf serviceudgifter	2.513,1	2.545,8	2.538,1	25,0	-7,7
heraf overførselsudgifter	700,8	730,6	720,0	19,2	-10,6
heraf centr. refusionsord.	-60,3	-65,3	-68,7	-8,4	-3,4
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	224,0	224,0	224,0	0,0	0,0
heraf ældreboliger	-17,2	-16,7	-16,8	0,4	-0,1

I det oprindelige budget udgør nettodriftsudgifterne samlet 3.360,4 mio. kr., mens regnskabet viser et forbrug på 3.396,5 mio. kr., svarende til et merforbrug på 36,2 mio. kr.

Serviceudgifter

I forhold til serviceudgifter var der i 2024 et merforbrug på 25,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette merforbrug kan primært henføres til de specialiserede områder, ældreområdet samt dagtilbudsområdet. Merudgifterne modsvares af en stigning i kommunens serviceramme ved midtvejsreguleringen primært på grund af øget inflation, og fordrevne ukrainere.

Den korrigerede serviceramme for Frederikssund Kommune udgør 2.538,7 mio. kr. i 2024, og med et realiseret forbrug på 2.538,1 mio. kr. er der et mindreforbrug i forhold til servicerammen på 0,6 mio. kr.

Overførselsudgifter

På overførselsudgifterne var der i 2024 et merforbrug på 19,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, der primært kan henføres til overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet og tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.

Den centrale refusionsordning

Den endelig refusionshjemtagelse har resulteret i en merindtægt på 8,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Forøgelsen skal ses i sammenhæng med øgede udgifter til dyre enkeltsager på familie- og voksenhandicapområdet under serviceudgifter.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

På den aktivitetsbestemte medfinansiering var der i 2024 overensstemmelse mellem budget og regnskab.

Ældreboliger

I 2024 var der mindre indtægter på 0,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket bl.a. kan henføres til øgede udgifter til tomgangsleje og rengøring.

Renter

I 2024 var der merindtægter på 18,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, der primært kan henføres til udbytter på kommunens kapitalforvaltning.

Finansforskydninger

Finansforskydningerne viser en samlet udgift (kassetræk) på 32,1 mio. kr. i 2024, hvilket er 6,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt. En mindreudgift, der primært kan henføres til en række modsatrettede forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter samt diverse mellemregninger.

Optagne lån

I 2024 har kommunen ikke optaget lån.

Afdrag på lån

I 2024 har kommunen afdraget 67,2 mio. kr. svarende til det oprindelige budget.

Forsyningsområdet

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

Drift

På forsyningsområdet var der i 2024 et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Anlæg

På forsyningsområdet var der i 2024 et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Anlæg

Regnskabet for 2024 viser samlet set en nettoanlægsudgift på 123,5 mio. kr. på det skattefinansierede anlægsområde, hvoraf de realiserede bruttoanlægsudgifter udgør 156,0 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne udgør 32,6 mio. kr.

Samlet set er der et mindreforbrug på netto 17,3 mio. kr. målt forhold til det oprindelige budget fordelt med mindreudgifter for 0,6 mio. kr. og merindtægter på 16,7 mio. kr.

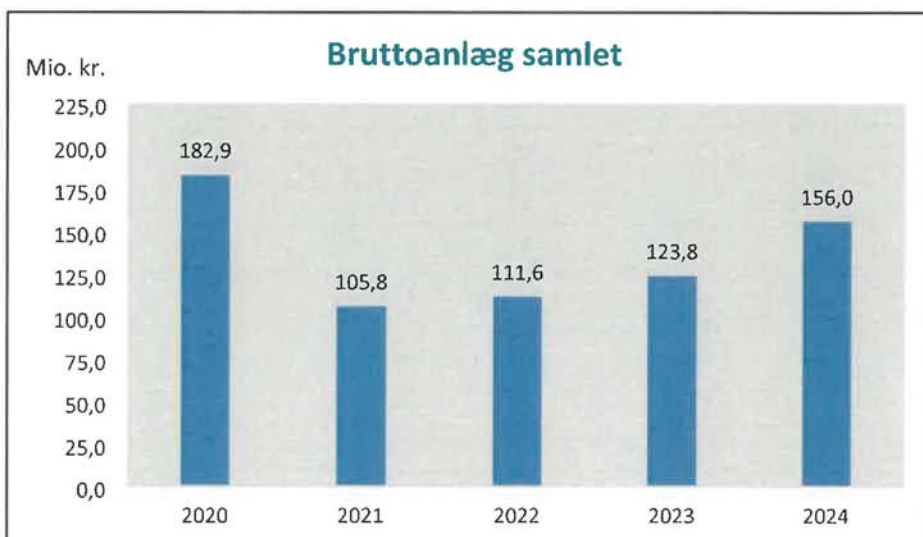
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter

De realiserede bruttoanlægsudgifter i 2024 udgør 156,0 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget – og dermed kommunens anlægsramme.

Nedenfor vises en oversigt over de største skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i 2024:

Beløb i 1.000 kr.	Bruttoudgift
Ejendomsrenovering	31.885
Renovering af Willumsens Museum	18.935
Flytning af tandklinik	15.912
Slidlagsarbejder	12.976
Vinge - Udstyk parcelhusgrund + Tiny house	8.468
Vinge – Vejbelægning Deltakvarteret	7.957
Cykelstier på Kbh.vej Slangerup	5.985
Ombyg Ådalens gl. tandklinik	5.571
Teknisk anlægspulje	5.390
Øvrige anlæg - Skattefinansierede projekter	42.940
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i alt	156.019

Frederikssund Kommune har i perioden 2020-2024 i gennemsnit afholdt bruttoanlægsudgifter på 136,0 mio. kr., som illustreret i nedenstående figur. Det høje anlægsniveau i 2020 skyldes, at anlægsloftet – grundet Covid-19 – blev annulleret i 2020, hvilket gjorde det muligt for kommunerne at fremskynde anlægsprojekter med det formål at stimulere beskæftigelsen. Samtidig blev der også givet låneadgang til en række anlægsprojekter. Det ligeledes relativt høje anlægsniveau i 2024 er udtryk for et fokus – og styring – på at udnytte hele kommunens anlægsramme.



Bruttoanlægsindtægter – salg af bygninger og grunde

De realiserede anlægsindtægter for 2024 udgør i alt 32,6 mio. kr. primært som følge af udstykning af parcelhusgrunde og salg af matrikel i Vinge.

Huslejefinansierede anlægsudgifter

Der er ikke afholdt udgifter i 2024, hvilket er et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes, at købssummen ved kommunens overtagelse af Parkvej 12A udgøres af gældsovertagelse.

Udviklingen i likvide aktiver

Alle kommuner er pålagt, at den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder skal være positiv (kassekreditregel). Frederikssund Kommunes økonomiske politik indeholder et mål om, at den gennemsnitlige likviditet over

de seneste 12 måneder ikke blot skal være positiv, men minimum udgøre 125 mio. kr.

Beløb i mio. kr.	2023	2024
Likviditetsbeholdning jf. kassekreditregel (gennemsnit 365 dage)	293,5	413,5

Fra 2023 til 2024 er den gennemsnitlige likviditet steget med 120 mio. kr. og udgør ultimo 2024 413,5 mio. kr. Stigningen i den gennemsnitlige likviditet fra 2023 til 2024 skyldes dels kassetilførslen i 2023 på 61 mio. kr., samt en ændret periodisering af indtægter og udgifter i 2024 sammenlignet med de historiske bevægelser.

Befolkningsudviklingen i 2024

Nedenstående tabel viser det faktiske antal borgere i Frederikssund Kommune opgjort pr. 31. december 2023 og 31. december 2024. Tabellen viser således udviklingen i befolkningstallet i løbet af 2024, samt i hvilket omfang udviklingen er forløbet som forventet i prognosen for 2024.

Aldersgrupper	Faktisk 2023	Forventet 2024	Faktiske 2024	Ændring ift. faktisk 2023	Afvigelse ift. forventet 2024
0-2-årige	1.181	1.197	1.214	33	17
3-5-årige	1.336	1.344	1.345	9	1
6-16-årige	5.486	5.406	5.375	-111	-31
17-24-årige	3.680	3.756	3.876	196	120
25-39-årige	6.643	6.770	6.910	267	140
40-64-årige	16.296	16.257	16.361	65	104
65-74-årige	5.727	5.827	5.751	24	-76
75-84-årige	4.803	4.873	4.897	94	24
85+-årige	1.203	1.309	1.321	118	12
I alt	46.355	46.738	47.050	695	312

Ultimo 2024 udgør Frederikssund Kommunes befolkningstal 47.050 borgere. I løbet af 2024 steg befolkningstallet med 695 personer, hvilket skyldes en positiv flyttebalance, hvor antallet af tilflytninger var højere end antallet af fraflytninger. Stigningen i befolkningstallet dækker over en stigning i de mindste aldersgrupper, 0-5-årige, på 42 personer i forhold til ultimo 2023. I modsætning til de små børn, går skolebørn i aldersgruppen 6-16-årige tilbage med 111 personer. Unge i aldersgruppen 17-24-årige stiger med 196 personer. De 25-39-årige er aldersgruppen, som går mest frem i løbet af 2024 med 267 personer. For personer i alderen 65 og op efter går de samlet frem med 236 flere personer.

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

Den samlede nettotilvækst på i alt 695 personer indeholder den mellemkommunale balance (til- og fraflytninger inden for Danmark) på 616 personer, nettovandringer (til- og fraflytning til/fra udlandet) på 253 personer (heraf 73 nye flygtninge) samt fødselsbalance (fødte minus døde) på -166 personer. Endeligt er der korrigeret med -8 personer, grundet enten dobbeltregistreringer eller manglende registrering ifm. til- eller fraflytning på individuelle personer.

Befolkningsprognosen er vigtig i forhold til udarbejdelsen af budgetter for de kommende år. I befolkningsprognosen for 2024 var forventningen et samlet befolkningstal ultimo 2024 på 46.738 indbyggere, mens det faktiske antal udgør 47.050, 312 flere end forventet i forhold til den forrige befolkningsprognose. Dette skyldes i langt overvejende grad, at antallet af ny-indflyttede boliger var højere end forventet i forhold til 2024-prognosen, hvilket har påvirket kommunens flyttebalance positivt.

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

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

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

Regnskabs- og finansieringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Note	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter	1	-3.545.100	-3.604.528	-3.608.589	-4.061
Skatter		-2.990.140	-2.995.970	-3.000.176	-4.206
Tilskud og udligning		-554.960	-608.558	-608.413	145
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)	2	3.360.356	3.418.379	3.396.536	-21.843
Økonomiudvalget		248.069	219.026	215.702	-3.324
Børn, familier og forebyggelse		396.259	430.588	432.266	1.678
Skole, klub og SFO		524.644	538.720	534.942	-3.779
Omsorg og ældre		523.122	542.555	538.664	-3.891
Job, erhverv og kultur		789.815	809.675	798.556	-11.119
Unge, fritid og idræt		85.040	83.341	81.027	-2.313
Plan og teknik		219.163	200.602	206.275	5.673
Klima, natur og energi		16.289	18.993	19.281	288
Social og sundhed		557.956	574.878	569.824	-5.055
Renter m.v.	3	3.444	3.444	-15.503	-18.947
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-181.300	-182.705	-227.556	-44.851
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)		143.790	140.673	123.451	-17.222
Anlægsudgifter		159.690	188.774	156.019	-32.755
Anlægsindtægter		-15.900	-48.101	-32.568	15.533
A. Resultat af det skattefinansierede område		-37.510	-42.032	-104.105	-62.073
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (indtægter-udgifter)		-3.958	-3.958	-6.258	-2.300
Anlæg (indtægter-udgifter)		6.375	10.343	5.680	-4.663
B. Resultat af forsyningsvirksomheder		2.417	6.385	-578	-6.963
C. Resultat i alt (A+B)		-35.093	-35.647	-104.682	-69.036
Tilgang af likvide aktiver		-45.198	-35.647	-104.682	-69.036
Resultat i alt		-35.093	-35.647	-104.682	-69.036
Optagne lån (langfristet gæld)	4	-10.105	0	0	0
Anvendelse af likvide aktiver		105.595	113.094	99.296	-13.798
Afdrag på lån (langfristet gæld)		67.207	75.816	67.155	-8.661
Øvrige finansforskydninger	5	38.388	37.278	32.141	-5.137
Ændring af likvide aktiver		60.397	77.447	-5.387	-82.834
Kassebeholdningen primo 2024		153.548	153.548	153.548	
Ændringer i likvide aktiver		-60.397	-77.447	5.387	
Kassebeholdningen ultimo 2024	6	93.151	76.101	158.935	

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	11	1.830.398	1.769.934
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	11	1.098	376
Langfristede tilgodehavender (funktion 9.21-9.27)	8	1.786.278	1.762.472
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (funktion 9.30-9.35)		39.156	38.579
Anlægsaktiver i alt		3.656.932	3.571.361
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdning (funktion 9.86)		0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	11	7.849	20.240
Kortfristede tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	7	134.014	139.580
Værdipapirer (funktion 9.20)		0	0
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	6	153.548	158.935
Omsætningsaktiver i alt		295.411	318.754
Aktiver i alt		3.952.342	3.890.115
Passiver			
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	13	-2.578.625	-2.575.515
Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	12	-378.920	-401.510
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	10	-718.344	-648.882
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)		-11.835	-10.848
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	9	-264.619	-253.361
Gældsforpligtelser i alt		-994.798	-913.091
Passiver i alt		-3.952.342	-3.890.115

Noter til regnskabet

Note 1 Skatter og generelle tilskud

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Kommunal indkomstskat	-2.250.799	-2.392.078	-2.534.842
Selskabsskat	-28.944	-26.226	-42.729
Grundskyld	-346.870	-349.058	-412.899
Skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-6.053	-6.039	-6.384
Anden skat	-5.582	-1.040	-3.323
Skatter i alt	-2.638.248	-2.774.441	-3.000.176
Udligning og generelle tilskud	-603.275	-587.977	-604.537
Refusion af købsmoms	-3.735	-1.383	-3.876
Tilskud og udligning i alt	-607.010	-589.360	-608.413
Skatter og generelle tilskud i alt	-3.245.258	-3.363.801	-3.608.589

Statsgarantiordningen

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

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

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

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

Frederikssund Kommune valgte i forbindelse med budgetlægningen for 2024, at selvbudgettere, hvilket bevirker at kommunens modtagne indkomstskatter, samt udmeldte tilskuds- og udligningsbeløb for 2024 vil blive efterreguleret, når det endelige resultat kan opgøres i 2027.

Skatter

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

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

Udskrivningsprocent (personskat) er uændret i forhold til 2023, og har dermed udgjort følgende i 2024:

Personskat	25,80 pct.
------------	------------

Grundskyldspromille og kirkeskatteprocent er som udgangspunkt uændrede i forhold til 2023, og har dermed udgjort følgende i 2024 – se dog note vedrørende grundskyld:

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

** Med virkning fra 2024 er opkrævningen baseret på de nye og som udgangspunkt betragteligt højere nye ejendomsvurderinger. I bestræbelserne på at fastholde kommunernes provenue uændret, blev det ved lov besluttet at der skulle ske en nedsættelse af den enkelte kommunes grundskyldspromille med virkning fra 1. januar 2024.*

På denne baggrund blev Frederikssund Kommunes grundskyldspromille ved lov, nedsat fra 32,5 til 12 promille, med virkning fra 1. januar 2024.

Dækningsafgifterne er ligeledes uændrede i forhold til 2023, og har dermed udgjort følgende i 2024:

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

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

Ny lovgivning bevirker imidlertid at offentlige ejendomme i 2022 til 2024 udelukkende opkræves en dækningsafgift beregnet på baggrund af grundværdien, men at den samlede betaling svarer til det opkrævede provenue for skatteåret 2021, fra såvel grundværdi som forskelsværdi.

Frederikssund Kommune har i 2024 i alt modtaget 2,535 mia. kr. i kommunal indkomstskat. Selvom der er valgt selvbudgettering, er det valgt at budgettere med et provenue svarende til den tilbudte statsgaranti i 2024 – et provenue som grundet den valgte selvbudgettering vil blive efterreguleret i 2027.

Selskabsskatter har indbragt 42,7 mio. kr. i 2024. Indtægten er baseret på selskabernes indtjening tre år tidligere, og provenuet i 2024 er derfor baseret på selskabernes indtjeningen i 2021.

Grundskylden har i 2024 indbragt 412,9 mio. kr., hvoraf de 13,6 mio. kr. vedrører efterreguleringer vedrørende 2021 – 2023. Der blev med virkning fra 2018 indført en ny lov vedrørende indefrysning af grundskyld. Loven betyder at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden på over 200 kr. pr. ejer. Borgere der har betalt grundskyld i 2024 har derfor oplevet, at stigninger i grundskylden på over 200 kr. automatisk er blevet indefrosset. De pågældende boligejere har i stedet fået oprettet et rente- og gebyrfrit lån hos kommunen, der svarer til beløbet på stigningen. Siden 1. maj 2021 har det dog været muligt som borger, at indfri den indefrosede grundskyld.

I modsætning til perioden 2021 – 2023 hvor der blev indefrosset for henholdsvis 27,4 og 22,9 mio. kr., er der kun indefrosset for netto 0,693 mio.kr. i 2024, hvilket skyldes at der er ekstraordinært mange boligejere som har valgt af fravælge indefrysningen, idet der skal betales renter af beløb indefrosset efter 1. januar 2024, samt at tidligere indefrysninger skal indfries ved salg af ejendommen. For at ordningen ikke skal belaste kommunens likviditet, indgår den manglede indtægt fra grundskyld i kommunens låneramme for 2024.

Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift) har indbragt 6,4 mio. kr. i 2024, og omfatter opkrævet dækningsafgift på erhvervs- og andre offentlige ejendomme.

Anden skat i øvrigt har indbragt samlet 3,3 mio. kr. i 2024, og omfatter 1,338 mio. kr. vedrørende andel af bruttoskat jf. kildeskatloven §48E omfattende beskatning af udenlandske forskere, specialister og lignende, samt 1,984 mio. kr. vedrørende den kommunale andel af dødsbopbeskatning.

Frederikssund Kommune har i 2024 i alt modtaget 605,0 mio. kr. i udligning og generelle tilskud. Beløbet dækker over det beregnede provenue fra den valgte selvbudgettering, hvor det dog er valgt at budgetlægge med et provenue svarende til den tilbudte statsgaranti, samt en række efterreguleringer vedrørende tidligere år - et provenue som grundet den valgte selvbudgettering vil blive efterreguleret i 2027.

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

Købsmoms endte med en indtægt på 3,9 mio. kr. Merindtægten skyldes primært, at der baseret på en udmelding fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet, er foretaget en bagudrettet korrektion til tidligere hjemtaget momsrefusion for 2019-2023, hvilket har resulteret i merindtægter på 4,135 mio. kr. Korrektionen skyldes at det er præciseret, at der mod tidligere praksis godt kan afløftes positivlistemoms af udgifter til trafiksselskaber, på de funktioner som er optaget på positivlisten, når selve kørslen udføres af andre vognmænd/operatorer for trafiksselskabet.

Note 2 Refusion

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

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

Hovedkonto på finanstoven (beløb i hele kr.)

Klassisk refusion

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-2.286.713
14.71.04. Resultattilskud	-4.954.796
14.71.05. Grundtilskud	-8.421.011
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-142.815
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-421.752
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-344.252
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15. Danskbonus i program	0
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05. Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-262.691
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-68.417.910
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-300.558
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-363.555
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges frflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17. Støtte til beboerindskud	0
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-23.054.294
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-312.066
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-3.695.301
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-857.625
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.337.096
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-378.560
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.178.240
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-96.688
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-486.137
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-244.396
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.159.036
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-990.925
17.35.02. Tilbagebetalinger	8.391
17.35.20.1) Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	87.001
17.38.11.2) Dagpenge ved sygdom	312.102
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-862.506
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-155.490
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-166.771
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-1.861.031
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Skånejob	-36.638
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-663.465
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0
17.54.22. Afløb på servicejob	-135.080
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-190.832
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-28.757.608
17.56.02. Ledighedsydelse	-692.432
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges frflytningsudgifter mv.	0
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06. Renteindtægter af boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-582.467
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-1.056.109
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-4.635.749

Refusion i alt

-162.095.101

Refusion fra Ydelsesrefusion

14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.665.535
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.500.855
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-14.321.465
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-10.414.840
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-48.895
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25. Ledighedsydelse	-3.350.644
17.38.11.1) Dagpenge ved sygdom	-49.632.059
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-292.578
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmøtagere m.fl.	-173.121
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.	-11.084
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-602.638
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-15.125.059
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-13.666.167

Refusion i alt

-111.804.939

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra

Ydelsesrefusion

Refusion og tilskud i alt -273.900.040

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	60.899.426
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.820.835
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	22.477
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	164.908.728
17.64.13. Seniorpension	51.530.950

Medfinansiering i alt

279.182.416

Note 3 Renter

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Likvide beholdninger	-545	-2.620	-4.243
Kortfristede tilgodehavender	-437	-481	-494
Langfristede tilgodehavender	-351	-1.482	-3.270
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	-356	-1.072	-99
Renteindtægter i alt	-1.689	-5.656	-8.106
Likvide beholdninger	1.514	4.200	1.528
Kortfristede tilgodehavender	424	237	293
Kortfristet gæld	57	116	158
Langfristet gæld	6.078	7.946	8.535
Kurstab/-gevinst	21.918	-17.334	-17.941
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	455	1.042	29
Renteudgifter i alt	30.445	-3.792	-7.397
Renter netto	28.756	-9.448	-15.503

Netto udviser renter en indtægt på 15,3 mio. kr. i 2024.

De samlede renteindtægter udgør 8,1 mio. kr. Heraf udgør renteindtægter fra kommunens likvide beholdning 4,2 mio. kr., kortfristede tilgodehavender som vedrører renteindtægter af restancer i betalingskontrol på 0,5 mio. kr., renteindtægter af langfristede tilgodehavender på 3,3 mio. kr., samt forrentning af et mellemværende til dele af forsyningsområdet på 0,1 mio. kr.

De samlede renteudgifter udgør en indtægt på 7,4 mio. kr. Heraf udgør renteudgifter til kassekredit 1,5 mio. kr., renteudgifter vedrørende kortfristede tilgodehavender på 0,3 mio. kr., renteudgifter vedrørende kortfristet gæld på 0,2 mio. kr., renteudgifter for kommunens samlede lån inkl. rente-swap på 8,5 mio. kr., en indtægt på 17,9 mio. kr. vedrører en kursgevinst, som primært består af en ikke realiseret, men bogført kursgevinst, som stammer fra investering i aktier og obligationer samt renteudgifter for 0,029 mio. kr. vedrørende et mellemværende med dele af forsyningsområdet.

Note 4 Lån

Den kommunale låneramme er i 2024, baseret på den kommunale lånebekendtgørelse, opgjort til 11,472 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Energibesparende foranstaltninger	2.273	4.107	5.100
Frederikssund havn - bade faciliteter	32		
Genbelåning af indefrosset ejendomsskat	27.423	22.881	693
Lån til betaling af ejendomsskat	699	337	0
Brandsikring på Tolleruphøj - kommunale ældreboliger	1.133		
Affaldsområdet (Forsyning)			
Indkøb af affaldsspande	42.887		
Renovering af udløbsbassin - Frs. genbrug	462	2.183	4.645
Reduceret med baggrund i faktisk mellemværende	-5.047		
Lystrupvejens fyldplads			40
Opgradering af Jægerspris og Skibby genbrug		4	994
Låneramme i alt	69.862	29.512	11.472

I forbindelse med opgørelsen er det imidlertid besluttet, at benytte den opgjorte låneramme på 11,472 mio. kr. til følgende i stedet for at hjemtage et egentligt lån:

- Modregne 8,609 mio. kr. i lånerammen, vedrørende ekstraordinære afdrag i forbindelse med salg af 2 parceller i Vinge, idet de pågældende jordopkøb oprindeligt er lånefinansieret – omhandlende Silicum 5, samt en kommunal udstykning af 63 parcel- og Tiny house grunde.
- Modregne 2,863 mio. kr. i lånerammen, vedrørende en delvis frigivelse af en tidligere deponering på 5,5 mio. kr., som blev foretaget i forbindelse med regnskab 2023, grundet for meget hjemtaget lån i 2023.

Den forudsatte lånoptagelse på 10,105 mio. kr. i budget 2024, blev af samme årsag nulstillet som en del af budgetopfølgningen pr. 30.09.2024.

Note 5 Finansforskydninger

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Forskydninger i refusionstilgodehavender og -gæld	-2.522	12.207	-6.091
Forskydninger i kortfristet tilgodehavender	-10.376	2.539	17.510
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	28.471	28.117	27.649
Forskydninger i aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	-165	0
Forskydninger i aktiver og passiver vedr. fonde og legater	-233	-307	987
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	585	-262	-623
Forskydninger i leverandørgæld	8.698	-10.263	-402
Forskydninger på diverse mellemregningskonti	-14.017	1.980	-6.889
Forskydninger i øvrig kortfristet gæld	0	0	0
I alt	10.605	33.846	32.141

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

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

Samlet set er der en udgift på 32,1 mio. kr. i regnskab 2024.

De fleste poster under finansforskydninger budgetlægges ikke, da de fra år til år kan have store udsving, som set over årene udligner sig. Dog er der i 2024 budgetlagt med 37,3 mio. kr. under forskydninger i langfristede tilgodehavender. De 38,3 mio. kr. vedrører den kommunale finansiering af DOMEA's opførelse af 198 almene boliger i Vinge, mens der er budgetlagt 9,0 mio. kr. vedrørende indefrysingsordningen, og til sidst en indtægt på 10,1 mio. kr. vedrørende lån til ejendomsskat.

I forhold til den kommunale finansiering af de almene boliger er der realiseret en udgift svarende til budgettet. Indefrysingsordningen udgør i 2024 en udgift på 0,7 mio. kr., mens lån til ejendomsskat udgør en indtægt på 11,3 mio. kr., således at den samlede udgift under langfristede tilgodehavender udgør 27,6 mio. kr.

Forskydningen i refusionstilgodehavender og -gæld udgør en indtægt på 6,1 mio. kr., hvilket skyldes en række modsatrettede forhold som primært vedrører refusion vedrørende aktivloven samt inden for integrationsområdet. Derudover

er der sket en reduktion i kommunens tilgodehavende vedrørende moms overfor Indenrigsministeriet.

Kommunens kortfristede tilgodehavender er steget med 17,5 mio. kr., hvilket primært skyldes en stigning i momstilgodehavende sammenlignet med 2023.

Forskydningen i diverse mellemregningskonti medfører en indtægt 6,9 mio. kr. Forskydningen skyldes mange modsatrettede forhold, blandt andet er kommunens gæld vedrørende A-skat, AM-bidrag samt ATP steget med 8,1 mio. kr.

Note 6 Likvide aktiver

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

Nedenstående tabel viser den likvide beholdning ultimo året.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Kontante beholdninger	135	126	185
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-240.183	-195.826	-208.435
Investerings- og placeringsforeninger	332.850	349.248	367.185
Likvide aktiver ultimo året	92.802	153.548	158.935

Ultimo 2024 er der en positiv likvid beholdning i Frederikssund Kommune på 158,9 mio. kr. Ultimo 2023 udgjorde den likvide beholdning 153,5 mio. kr. Kassebeholdningen er dermed blevet forøget med 5,4 mio. kr. i løbet af 2024, svarende til kommunens økonomiske resultat for 2024.

Beholdning fordeler sig med 0,185 mio. kr. i kontant beholdning, 208,4 mio. kr. vedrørende træk på kassekredit, samt 367,2 mio. kr. placeret i obligationer og aktier.

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

Note 7 Kortfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Refusionstilgodehavender	13.185	25.390	19.299
Tilgodehavender i betalingskontrol	93.254	87.356	95.199
Andre tilgodehavender	0	5	7
Mellemregninger med foregående og følgende år	17.191	20.957	24.261
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	299	307	815
Kortfristede tilgodehavender i alt	123.930	134.014	139.580

Overordnet set er kortfristede tilgodehavender steget med 5,6 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket skyldes stigning i alle poster på nær refusionstilgodehavende. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet tilgodehavender.

Refusionstilgodehavender er reduceret med 6,1 mio. kr. fra 2023 til 2024 og udgør ultimo 2024 19,3 mio. kr. Ændringen består af en række modsatrettede ændringer som også nævnt under note 5 Finansforskydninger. Der er sket en stigning i kommunens tilgodehavende hos staten vedrørende refusion inden for integrationsområdet samt vedrørende dagpenge og ATP og boligstøtte på i alt 4,9 mio. kr. således at de udgør 16,1 mio. kr. Omvendt er kommunens tilgodehavende hos Indenrigsministeriet vedrørende momsrefusion faldet med 1,6 mio. kr. og udgør ultimo 2024 2,9 mio. kr. Kommunens tilgodehavende vedrørende refusion indenfor aktivlovens område samt refusion vedrørende pension er reduceret med 9,2 mio. kr. i løbet af 2024 og udgør dermed en gæld til staten på 3,2 mio. kr. ultimo 2024.

Tilgodehavender i betalingskontrol udgør 95,2 mio. kr. og er dermed steget med 7,8 mio. kr. i forhold til 2023. Beløbet består dels af skyldige debitorer på 59,2 mio. kr., derudover består tilgodehavender i betalingskontrol også af balanceperiodisering på 36 mio. kr. Balanceperiodiseringen er af rent teknisk karakter, og skal ses som en residualpost. Denne post anvendes når posteringer indtægtsføres i regnskabet for 2024, men betalingen først sker i 2025.

Mellemregninger med foregående og følgende år er ligeledes af ren teknisk karakter og udgør 24,3 mio. kr. ultimo 2024, hvilket er en lille stigning i forhold til 2023. Det vedrører ind- og udbetalinger i 2024 som vedrører 2025, dvs. fx forudbetalt løn, abonnementer for 2025 osv.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens børnehave. Deres tilgodehavender er steget med 0,5 mio. kr. i løbet af 2024, hvilket er indarbejdet i kommunens balance.

Note 8 Langfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Aktier og andelsbeviser	1.537.633	1.543.926	1.528.356
Udlån til beboerindskud	11.151	10.067	8.880
Andre langfristede tilgodehavender	200.364	226.785	217.549
Deponerede beløb for lån m.v.	0	5.500	5.500
Pantebreve	0	0	2.187
Langfristede tilgodehavender i alt	1.749.148	1.786.278	1.762.472

Overordnet set er langfristede tilgodehavender faldet med 23,8 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket skyldes et fald i alle grupper af langfristede tilgodehavender undtagen pantebreve. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under langfristede tilgodehavender.

Langt størstedelen af de langfristede tilgodehavender og værdipapirer består af aktie og andelsbeviser, hvor Frederikssund Kommunes andel af selskabets indre værdi opgøres. Samlet set er aktier og andelsbeviser faldet med 15,6 mio. kr. i forhold til 2023. Det skyldes et fald i egenkapitalen for Vestforbrændingen og Novafos. Frederiksborg Brand og Redning samt Mad til hver dag har begge negativ egenkapital, hvorfor den indre værdi sættes til 0. De øvrige selskaber er på niveau med 2023. Nedenstående tabel viser de enkelte fælleskommunale selskabers værdi.

Aktie og andelsbeviser kan specificeres som følger:

Beløb i 1.000 kr.	Egenkapital 31/12	Andel procent	Andel af indre værdi
Hovedstadens Naturgas A/S	177.144	1,75	3.091
Vestforbrændingen	1.178.031	4,72	55.643
Novafos A/S	10.872.094	13,50	1.467.733
Frederiksborg Brand og Redning	-400	24,10	0
Mad til hver dag	-3.298	20,00	0
Hjælpe midde ldepot	3.779	50,00	1.889
Aktier og andelsbeviser i alt			1.528.356

Bevilgede beboerindskudslån er fra 2023 til 2024 faldet med netto 1,2 mio. kr. Heri er indregnet et forventet tab på 0,8 mio. kr., hvoraf statens andel udgør 2/3-del.

Andre langfristede tilgodehavender er faldet med 9,2 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket primært skyldes et fald i lån til betaling af ejendomsskat på 11,3 mio. kr. så den ultimo 2024 udgør 98,9 mio. kr. Der er indregnet et forventet tab på 0,05 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2023. Tilbagebetalingspligtige sociale ydelser udgør 10,2 mio. kr. ultimo 2024, heri er indregnet et forventet tab på 0,2 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3. Andre langfristede tilgodehavender består også af diverse indskud og depositum som ultimo 2024 udgør 2,3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2023.

Under langfristede tilgodehavender figurerer indskud i Landsbyggefondens. Dette mellemværende udgør ved udgangen af 2024 152,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 38,4 mio. kr. i forhold til 2023. Stigningen skyldes den kommunale finansiering af DOMEA's opførsel af 198 almene boliger i Vinge. Jf.

Budget- og regnskabssystem for kommuner er det samlede indskud i Landsbyggefonden nulstillet inden regnskabets afslutning.

Deponerede beløb udgør ultimo 2024 5,5 mio. kr., og vedrører deponering af for meget optaget lån vedrørende 2023. I forbindelse med opgørelsen af lånerammen for 2024 kan der frigives 2,9 mio. kr. af deponeringen, som vil blive foretaget i 2025.

I regnskabet for 2024 er der optaget et tilgodehavende vedrørende pantebreve på 2,2 mio. kr. Pantebrevet vedrører Den selvejende Institution Rosenfeldt.

Note 9 Kortfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Anden gæld	-8.110	-9.067	-9.433
Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0
Anden kortfristet gæld	-172.723	-183.061	-183.464
Mellemregnskabskonti	-80.116	-72.189	-59.654
Selvejende institutioner	-294	-301	-809
Kortfristet gæld i alt	-261.243	-264.619	-253.361

Overordnet set er kortfristet gæld faldet med 11,3 mio. kr. fra 2023 til 2024 og udgør ultimo 2024 253,4 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet gæld.

Anden gæld består af kommunens gæld til staten vedrørende beboerindskudslån samt tilbagebetalingspligtige ydelser. Den udgør ved udgangen af 2024 9,4 mio. kr. og er dermed steget med 0,4 mio. kr. i forhold til 2023.

Anden kortfristet gæld udgør 183,5 mio. kr. ultimo 2024, hvilket er en stigning på 0,4 mio. kr. i forhold til 2023. Beløbet består af skyldig leverandørgæld, samt balanceperiodisering af bogførte udgifter i gammelt år, men hvor betaling foretages i nyt regnskabsår.

Kommunens mellemregnskabskonti udgør 59,7 mio. kr. hvilket er et fald på 12,5 mio. kr. i forhold til 2023.

Selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens kortfristede gældforpligtelser som fx feriepenge, gæld til pengeinstitut m.m. Den kortfristede gæld udgør ultimo 2023 0,8 mio. kr.

Note 10 Langfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Selvejende institutioner med overenskomst	-353	-248	-253
Kommunekredit	-326.624	-306.609	-261.964
Pengeinstitutter	-718	-573	-417
Lønmodtagernes Feriemidler	-139.094	-140.098	-139.507
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-228.401	-215.174	-199.723
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-51.195	-55.643	-47.019
Langfristet gæld i alt	-746.385	-718.344	-648.882

Overordnet set er kommunens samlede langfristet gæld faldet med 64,5 mio. kr. i forhold til 2023 og udgør ultimo 2024 648,9 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under langfristet gæld.

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

Gæld vedrørende KommuneKredit og pengeinstitutter er faldet med 44,8 mio. kr. i forhold til 2023, og udgør samlet set 262,4 mio. kr. ultimo 2024. Nedbringelsen skyldes gældsafviklingen.

Ultimo 2024 udgør de opsparede feriemidler ifm. overgangen til samtidighedsferie 139,5 mio. kr. Forpligtelsen er jf. de gældende regler optaget som en langfristet gæld.

Gælden vedrørende ældreboliger, skyldes lån optaget i forbindelse med opførelse af ældreboliger. Renter og afdrag betales af beboerne i de respektive ældreboliger og plejecentre. I 2024 er gælden faldet med 15,5 mio. kr. i forhold til 2023, og udgør samlet 199,7 mio. kr. ultimo 2024.

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver er faldet med 8,6 mio. kr. i 2024 og udgør 47 mio. kr. ultimo 2024.

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

Swap-aftaler

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

For at mindske risikoen ved fremtidige ændringer i renteniveauet, er det valgt at placere en del af kommunens gæld i fast rente. Dette gøres blandt andet ved anvendelse af rente-swaps, som lægges ovenpå et oprindeligt variabelt forrentet lån.

Den opgjorte markedsværdi i nedenstående tabel, er et udtryk for hvad det ville koste Frederikssund kommune, såfremt man pr. 31. december 2024 ønskede at komme ud af de indgåede swap-aftaler, og dermed have en større andel eksponeret i variabel rente.

Ud af kommunens samlede restgæld pr. 31. december, er 121,3 mio. kr. dækket af de indgåede swapaftaler, hvorved fordelingen mellem fast og variabel rente bliver 83/17%, hvilket ligger inden for den finansielle politiks rammer, hvor minimum 50% af restgælden skal være disponeret i fast rente.

Oversigt over swap-aftaler ultimo 2024

SWAP nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld (DKK)	Markedsværd i (DKK)	Betaler	Modtager	Valuta	Udløb
809719	Nordea	62.437.500	7.135.714	170.302	DKK 4.60%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
849572	Nordea	41.625.000	4.757.143	125.221	DKK 4.80%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
849574	Nordea	104.062.500	11.892.857	298.855	DKK 4.70%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
946050	Nordea	91.184.205	42.363.284	3.008.938	DKK 3,73% DKK 2,55%	CIBOR3M	DKK	10-08-2034
6860P	Danske Bank	47.600.000	25.704.000	139.085	%	CIBOR6M	DKK	16-04-2037
S2013Z92579	KommuneKredit	132.400.000	29.422.215	-212.404	DKK 1,73%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
Total		479.309.205	121.275.213	3.529.997				

Note 11 Registrerede aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Materielle anlægsaktiver	1.874.663	1.830.398	1.769.934
Immaterielle anlægsaktiver	1.821	1.098	376
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	7.009	7.849	20.240
Registrerede aktiver i alt	1.883.493	1.839.345	1.790.549

De materielle anlægsaktiver omfatter grunde, bygninger, tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr, transportmidler, inventar samt IT-udstyr. Endvidere optages materielle anlægsaktiver under opførelse under denne funktion.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter IT lagerhotel, leasing af firewall og serverswitcher.

Omsætningsaktiverne omfatter grunde og bygninger til videresalg.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 60,4 mio. kr. i årets løb. Årets afskrivninger udgør 84,4 mio. kr. Området er tillige reguleret med både til- og afgang af tekniske anlæg, biler m.v. svarende til en netto stigning på 41,4 mio. kr. Reguleringen vedrører hovedsageligt igangværende anlæg som ombygning af Willumsens Museum.

De immaterielle anlægsaktiver er faldet med 0,7 mio. kr. som vedrører afskrivninger i 2024.

Omsætningsaktiverne er steget med 12,4 mio. kr. som vedrører Dalvejen 3.

Note 12 Hensatte forpligtelser

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Pensionsforpligtelse	-340.193	-340.193	-340.193
Arbejdsskade	-17.796	-24.076	-41.491
Eftervederlag til Borgmester og udvalgsformænd	-893	-518	-791
Lærer i "den lukkede gruppe"	-59	0	0
Medfinansiering af Lærer i "den lukkede gruppe"	-14.674	-13.469	-13.492
Engangsbeløb tjenestemænd	-87	-163	-243
Øvrige forpligtelser	-1.600	-500	-5.300
Hensatte forpligtelser i alt	-375.303	-378.920	-401.510

Overordnet set er de hensatte forpligtelser steget med 22,6 mio. kr. fra 2023 til 2024 og udgør ultimo 2024 401,5 mio. kr. Alle posterne er steget i løbet af 2024, mest markant er dog stigningen vedrørende arbejdsskade samt øvrige forpligtelser. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under hensatte forpligtelser.

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

De ændrede regler fra Indenrigsministeriet omfatter også forpligtelsen vedrørende arbejdsskade, men her er den årlige aktuar beregning fastholdt, da den også anvendes i forbindelse med budgetlægningen for det kommende år. Forpligtelsen er dermed reguleret i forhold til aktuarrapport fra forsikringsselskabet Willis, og medfører en stigning på 17,4 mio. kr. i forhold til 2023.

Eftervederlag til Borgmester og Udvalgsformænd er genberegnet ultimo 2024 og forpligtelsen er justeret som følge heraf. Det medfører en stigning på 0,3 mio. kr. således at den samlede forpligtelse ultimo 2024 udgør 0,8 mio. kr.

Forpligtelsen til lærere i "den lukkede gruppe" er reguleret i forhold til aktuelle lønninger samt evt. til- og afgang. Kommunen har ikke længere en forpligtelse, hvorfor saldoen ultimo 2024 er 0.

Medfinansiering af lærere i "den lukkede gruppe" betyder, at kommunen selv skal bære pensionsforpligtelsen for personer som ligger på løntrin 44 eller derover. Den er reguleret i forhold til aktuelle lønninger, evt. til- og afgang, forventet gennemsnitlig levealder samt forventet pensionsalder. Ultimo 2024 udgør forpligtelsen 13,5 mio. kr., og er dermed på niveau med 2023.

Engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder er genberegnet og udgør ultimo 2024 0,2 mio. kr., hvilket er på niveau med 2023.

Øvrige forpligtelser der ultimo 2024 udgør 5,3 mio. kr. dækker over en række sager, hvor der kan opstå en forpligtelse. Selvom sagerne ikke er afgjort optages forpligtelsen i kommunens regnskab jf. de gældende regler.

Note 13 Udvikling i egenkapitalen

Beløb i 1.000 kr.	
Egenkapital primo 2024	-2.578.624,9
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	1.008,5
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	65,6
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	47.721,7
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0,0
Udvikling på balancekontoen	-45.685,5
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-104.682,4
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	577,6
Regulering vedr. selvejende institutioner med overenskomst	5,0
Afskrivninger	
Afskrivning af diverse tilgodehavender, gæld og mellemværende	5.379,6
Værdireguleringer	
Regulering af andel vedr. Novafofos, Vestforbrænding m.v.	15.569,6
Regulering af forpligtigelse vedr. vederlag, leasingydelser, arbejdsskade m.v.	-5.444,0
Regulering vedr. tilbagebetalingspligtige ydelser og forv. tab på tilgodehav.	395,9
Regulering vedr. Landsbyggefond	38.388,4
Regulering vedr. pantebrev til Rosenfeldthusene	-2.186,8
Regulering vedr. ældreboliglån og valutalån	2.424,2
Regulering vedr. indefrosset feriemidler	3.887,3
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-45.685,5
Egenkapital ultimo 2024	-2.575.514,7

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

Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens værdi, som ved udgangen af 2024 udgør 2,6 mia. kr., hvilket er på niveau med 2023, men som dækker over en række modsatrettede forhold. Den største stigning skyldes det positive regnskabsresultat på 104,7 mio. kr., mens det største fald skyldes et fald i de skattefinansierede aktiver på 47,7 mio. kr. samt reguleringen vedrørende Landsbyggefonden, som følge af kommunal finansiering af DOMEA's opførsel af 198 almene boliger i Vinge.

Oversigt over interne forsikringsordninger

Arbejdsskade

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

Løsøre, ansvar, bygningsskade og autoskade

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

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Arbejdsskade	-3.066	3.444	16.366
Arbejdsskade akkumuleret	10.492	13.937	30.303
Autoskade	-1.317	-329	-4
Autoskade akkumuleret	-1.424	-1.753	-1.757
Bygningsskade, løsøre og ansvar	3.955	2.925	3.049
Bygningsskade, løsøre og ansvar akkumuleret	1.854	4.779	7.827
Samlet balance for alle forsikringsordninger	-427	6.041	19.411
Balance for alle forsikringsordninger, akk.	10.922	16.962	36.373

Præmiefastsættelse for ordningen

Samlet set for alle ordninger, er der ultimo 2024 oparbejdet et underskud på 36,4 mio. kr. som er optaget i kommunens statusbalance. Præmiefastsættelsen for de enkelte ordninger reguleres i det enkelte budgetår, i forhold til de opsparede midler på hver enkelt ordning. Det vil sige, at de enkelte ordningers beholdning vil indgå i budgetlægningen for 2026 – 2029. Kommunen har som udgangspunkt været selvforsikrede siden 1. januar 2007.

Bemærkninger til drift

Kommunens driftsudgifter var i 2024 opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 75 pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 21 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning (indtægt) – ca. 2 pct. af driftsudgifterne
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – ca. 7 pct. af driftsudgifterne
- Ældreboliger (indtægt) – ca. 0,5 pct. af driftsudgifterne

Serviceudgifter

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kerneområder såsom skoler, 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 2024 udgjorde 309,0 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 et skal tilbagebetale tre mia. kr. Hvorvidt den enkelte kommune vil blive ramt af den individuelle sanktion afhænger af, om den kommunespecifikke serviceramme overskrides. Sanktionen træder dog under alle omstændigheder kun i kraft, hvis den samlede serviceramme overskrides.

Kommunens serviceramme var i 2024 2.528,7 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2025 blev kommunerne i 2024 kompenseret med i alt 900 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceramme på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceramme til 6,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Data indhentet fra KL viser imidlertid, at Frederikssund Kommunes udgifter pr. indbygger i 2023 var 46 pct. højere end landsgennemsnittet. Lægges dette til grund udgør kommunens andel af de 900 mio. kr. 10,0 mio. kr.

På baggrund heraf er det vurderingen, at Frederikssund Kommunes serviceramme i 2024 de facto udgjorde 2.538,7 mio. kr.

I løbet af 2024 er budgettet samlet set blevet øget med 32,7 mio. kr. via tillægsbevillinger.

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

- Øget budget på 14,1 mio. kr. på skoleområdet, der primært kan henføres til øget aktivitet på specialundervisningsområdet, fordrevne ukrainere i modtageklasser samt overført mindreforbrug fra 2023 på alment skolerne.
- Øget budget på 10,2 mio. kr. på dagtilbudsområdet primært som følge af merforbrug på gennemsnitslønninger bl.a. grundet trepartsmidler, mellemkommunale betalinger, fordrevne ukrainere samt overført mindreforbrug fra 2023 på de kommunale børnehuse.
- Øget budget på 21,3 mio. kr. på familieområdet, der primært kan henføres til øget aktivitet og øgede enhedspriser på anbringelses- og forebyggelsesområdet.

- Øget budget på 14,1 mio. kr. på voksenhandicapområdet hovedsageligt grundet øgede enhedspriser på botilbudsområdet, merforbrug på de takstfinansierede institutioner samt øget aktivitet vedrørende krisecentre og herberg.
- Øget budget på 18,9 mio. kr. på ældreområdet, der primært kan henføres til et øget antal visiterede timer pr. modtager i døgnplejen samt udfordringer i driften i døgnplejen og på kommunens omsorgscentre.
- Reduceret budget på 27,3 mio. kr. på administrationen, der hovedsageligt skyldes udmøntning af en række puljer – herunder størstedelen af den centrale reservepulje på 15,0 mio. kr. Udover den centrale reservepulje er der primært tale om puljer afsat til forventede merudgifter til ældreområdet, de specialiserede områder og fordrevne ukrainere. Udmøntningen er således planmæssigt medgået til at finansiere ovenstående budgetudvidelser.
- Reduceret budget på 7,7 mio. kr. på energiområdet primært som følge af lavere priser samt god energiadfærd.
- Reduceret budget på 10,7 mio. kr. som følge af overførsel af budget fra drift til anlæg vedrørende hovedvedligeholdelse, idet de omfattede projekter på det pågældende tidspunkt umiddelbart blev vurderet til i højere grad at have anlægsmæssig karakter.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.545,8 mio. kr. Og med et resultat på 2.538,1 mio. kr. fås et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. svarende 0,3 pct. I forhold til kommunens servicerramme ligger serviceudgifterne 0,6 mio. kr. under.

Fordrevne ukrainere

Beløb i 1.000 kr.	Merforbrug ift. opr. budget	Finansieres indenfor området	Tillægsbevilling
Dagtilbudsområdet	832	-18	850
Skole- og klubområdet	7.100	1.900	5.200
Sundhed og forebyggelse	142	142	0
Borgerservice og jobcenter	1.848	848	1.000
Bygningsdrift - herunder energi og rengøring	1.924	24	1.900
Huslejeindtægter	-2.757	-757	-2.000
I alt	9.089	2.139	6.950

De samlede merudgifter til fordrevne ukrainere i 2024 udgør 9,1 mio. kr.

Af de samlede realiserede udgifter på 9,1 mio. kr. er de 7,0 mio. kr. finansieret via tillægsbevillinger. De resterende 2,1 mio. kr. er finansieret inden for eksisterende rammer.

Udgifterne til fordrevne ukrainere skal ses i lyset af, at Frederikssund Kommune med økonomaftalen for 2024 blev kompenseret med 10,0 mio. kr. for udgifter til fordrevne ukrainere.

Den 25. februar 2024 har kommunen til KL indberettet de i tabel 25 realiserede udgifter. En indberetning, der må forventes at indgå i løbende drøftelser mellem KL og regeringen i forhold til såvel servicerrammeoverholdelse i 2024 samt evt. kompensation i 2025.

KL har oplyst, at de forventer, at evt. kompensation i 2025 vil indgå i forhandlingerne om økonomaftale 2026. Samtidig skal det nævnes, at som en del af den fortsatte normalisering af udgiftsstyringen vedrørende fordrevne ukrainere, er der ikke – i modsætning til de foregående år – indskrevet noget eksplicit i økonomaftale 2025 om at der skal følges op på håndteringen af fordrevne ukrainere i 2025 i forbindelse med økonomaftalen for 2026.

Overførselsudgifter

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

I løbet af 2024 er budgettet til overførselsudgifter blevet øget med 29,8 mio. kr. En forøgelse, der kan henføres til:

- Øget budget på 22,0 mio. kr. på beskæftigelsesområdet – primært vedrørende førtidspension, løntilskud og forsikrede ledige.
- Øget budget på 7,8 mio. kr. til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.

Herefter udgør det korrigerede budget 730,6 mio. kr. Og med et resultat på 720,0 mio. kr. fås et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. svarende til 1,5 pct.

Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning medfører, at kommunen får refunderet en del af udgifterne til særligt dyre enkeltsager fra staten. Når de årlige udgifter til en person (voksen eller barn) i en konkret sag overstiger 0,91 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,78 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50. Og for udgifter over 2,25 mio. kr. udgør refusionsprocenten 75.

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet vedrørende den centrale refusionsordning blevet øget med 5,0 mio. kr., der alene kan henføres til familieområdet. Forøgelsen skal ses i sammenhæng med det øgede budget til familieområdet under serviceudgifter.

Herefter udgør det korrigerede budget 65,3 mio. kr. Og med et resultat på 68,7 mio. kr. fås en merindtægt på 3,4 mio. kr. svarende til 5,2 pct.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

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

Der er ikke sket budgetændringer i løbet af 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget 224,0 mio. kr. Og med et resultat på 224,0 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Ældreboliger

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

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 0,5 mio. kr., hvilket skyldes øget tomgangsleje som følge af annulleringen af genåbningen af syv plejeboligpladser på Tolleruphøj.

Herefter udgør det korrigerede budget 16,7 mio. kr. Og med et resultat på 16,8 mio. kr. fås en merindtægt på 0,1 mio. kr. svarende til 0,7 pct.

Samlet resultat på driften i 2024

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget	248.069	219.026	215.702	-3.324
Serviceudgifter	247.150	218.107	214.260	-3.846
Ældreboliger	919	919	1.441	522
Børn, familier og forebyggelse	396.259	430.588	432.266	1.678
Serviceudgifter	402.534	434.064	435.509	1.446
Overførselsudgifter	15.910	23.710	23.459	-250
Den centrale refusionsordning	-22.185	-27.185	-26.703	482
Skole, klub og SFO	524.644	538.720	534.942	-3.779
Serviceudgifter	524.644	538.720	534.942	-3.779
Omsorg og ældre	523.122	542.555	538.664	-3.891
Serviceudgifter	547.704	566.596	561.424	-5.172
Den centrale refusionsordning	-2.097	-2.097	-975	1.122
Ældreboliger	-22.485	-21.944	-21.785	159
Job, erhverv og kultur	789.815	809.675	798.556	-11.119
Serviceudgifter	108.321	106.181	105.045	-1.136
Overførselsudgifter	681.494	703.494	693.511	-9.983
Unge, fritid og idræt	85.040	83.341	81.027	-2.313
Serviceudgifter	81.652	79.953	78.039	-1.914
Overførselsudgifter	3.388	3.388	2.988	-400
Plan og teknik	219.163	200.602	206.275	5.673
Serviceudgifter	214.837	196.276	202.740	6.464
Ældreboliger	4.326	4.326	3.535	-791
Klima, natur og energi	16.289	18.993	19.281	288
Serviceudgifter	16.289	18.993	19.281	288
Social og sundhed	557.956	574.878	569.824	-5.055
Serviceudgifter	369.987	386.909	386.872	-37
Den centrale refusionsordning	-35.987	-35.987	-41.003	-5.016
Aktivitetsbestemt medfinansiering	223.956	223.956	223.954	-2
I alt	3.360.356	3.418.379	3.396.536	-21.843
heraf serviceudgifter	2.513.118	2.545.800	2.538.114	-7.686
heraf overførselsudgifter	700.791	730.591	719.958	-10.633
heraf central refusionsordning	-60.268	-65.268	-68.681	-3.412
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	223.956	223.956	223.954	-2
heraf ældreboliger	-17.241	-16.699	-16.809	-110

I løbet af 2024 er budgettet til driftsudgifter blevet øget med 58,0 mio. kr., hvilket dækker over følgende:

- Øgede serviceudgifter på 32,7 mio. kr.
- Øgede overførselsudgifter på 29,8 mio. kr.
- Øgede indtægter på den centrale refusionsordning på 5,0 mio. kr.
- Færre indtægter vedrørende ældreboliger på 0,5 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 3.418,4 mio. kr. Og med et forbrug på 3.396,5 mio. kr. fås et mindreforbrug på 21,8 mio. kr.

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

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Boligpolitik	1.228	1.128	1.774	646
Beredskab	11.892	11.892	11.795	-97
Politisk organisation	10.460	10.460	10.612	152
Administration m.v	115.869	116.272	112.231	-4.041
Lønpuljer og tjenestemandspension	58.042	30.703	30.072	-631
Rengøring	35.826	33.619	33.459	-160
Serviceudgifter	34.907	32.700	32.018	-683
Ældreboliger	919	919	1.441	522
Forsikringer samt udkontering af IT	14.751	14.951	15.758	807
Økonomiudvalget	248.069	219.026	215.702	-3.324
heraf serviceudgifter	247.150	218.107	214.260	-3.846
heraf ældreboliger	919	919	1.441	522

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget fordeler sig med mindreforbrug på 0,1 mio. kr. under beredskab, 4,0 mio. kr. under administration mv., 0,6 mio. kr. under lønpuljer og tjenestemandspension samt 0,2 mio. kr. under rengøring, mens der er merforbrug på 0,6 mio. kr. under boligpolitik, 0,2 mio. kr. under politisk organisation og 0,8 mio. kr. under forsikringer samt udkontering af it.

Boligpolitik

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 0,1 mio. kr., der skyldes udmøntning af besluttet effektivisering i budget 2024-2027 vedrørende automatisering.

Herefter udgør det korrigerede budget 1,1 mio. kr. Og med et forbrug på 1,8 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,6 mio. kr., der primært kan forklares ved øgede udgifter i forbindelse med fraflytning fra lejligheder, hvor kommunen har anvisningspligt.

Beredskab

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 11,9 mio. kr. Og med et forbrug på 11,8 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Politisk organisation

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 10,5 mio. kr. Og med et forbrug på 10,6 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Administration mv.

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 0,4 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 4,8 mio. kr. som følge af udmøntning af besluttet effektivisering i budget 2024-2027 vedrørende automatisering samt indkøbsbesparelse besluttet i tidligere års budgetaftaler.
- Budgetreduktion på 1,8 mio. kr. vedrørende administrationsbidrag til Udbetaling Danmark.
- Budgetreduktion på 2,0 mio. kr. på it-området.
- Budgetreduktion på 0,6 mio. kr. vedrørende vakante stillinger og den centrale uddannelsespulje.

Herefter udgør det korrigerede budget 116,3 mio. kr. Og med et forbrug på 112,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., der bl.a. skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på it- og digitalisering primært vedrørende leasingramme og faktureringsaftale med KMD.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende vakante stillinger.
- Mindreforbrug på tværgående uddannelsespuljer på 0,4 mio. kr.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på en række områder – herunder kopi og print samt velfærdsforanstaltninger.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende løn- og konsulentmidler i Vinge-sekretariatet.
- Merindtægter på 0,3 mio. kr. vedrørende administrationsindtægter fra bl.a. forsyningsområdet.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende arkiveringspulje.

Lønpuljer og tjenestemandspension

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 27,3 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 13,9 mio. kr. vedrørende den centrale reservepulje. Beløbet blev lagt i kassen for at medgå til at imødegå budgetudfordringer på andre områder – særligt de specialiserede områder og ældreområdet.
- Budgetreduktion på 5,0 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse af hele puljen til finansiering af ikke-budgetterede udgifter på de specialiserede områder og ældreområdet. En kassehenlæggelse, der medgår til at finansiere budgetudfordringer på de nævnte områder.
- Budgetreduktion på 2,3 mio. kr. vedrørende den centrale lønpulje. På samme måde som de to ovenstående puljer blev beløbet lagt i kassen for at imødegå budgetudfordringer på de specialiserede områder og ældreområdet.
- Budgetreduktion på 4,3 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse af hele puljen til finansiering af ikke-budgetterede udgifter til fordrevne ukrainere. Hermed medgår puljen til finansiering af samlet tillægsbevilling på 7,0 mio. kr. til merudgifter til fordrevne ukrainere.
- Budgetreduktion på 1,6 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner.

Herefter udgør budgettet 30,7 mio. kr. Og med et forbrug på 30,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreforbrug på den centrale reservepulje på 1,1 mio. kr.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på barselpuljen.
- Merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner.

Rengøring – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 2,2 mio. kr., der kan henføres til forventet lavere aktivitet.

Herefter udgør budgettet 32,7 mio. kr. Og med et forbrug på 32,0 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til lavere aktivitet.

Rengøring – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 0,9 mio. kr. Og med et forbrug på 1,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,5 mio. kr., der primært kan henføres til øget aktivitet.

Forsikringer samt udkontering af it

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 0,2 mio. kr., der primært kan henføres til, at bidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES) vedrørende 2023 er betalt i 2024.

Herefter udgør budgettet 15,0 mio. kr. Og med et forbrug på 15,8 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,8 mio. kr., der bl.a. kan henføres til øgede udgifter på bilskader, og at udgifter til AES fra 2023 retteligt udgjorde 0,4 mio. kr. og ikke 0,2 mio. kr.

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Skole- og klubområdet	524.644	538.720	534.942	-3.779
Skole, klub og SFO	524.644	538.720	534.942	-3.779
heraf serviceudgifter	524.644	538.720	534.942	-3.779

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I løbet af 2024 er budgettet til skole- og klubområdet blevet øget med 14,1 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 6,1 mio. kr. på specialundervisningsområdet som følge af øget antal elever i specialtilbud.
- Øget budget på 5,2 mio. kr. til fordrevne ukrainere primært i forhold til modtageklasser.
- Øget budget på 3,8 mio. kr. som følge af overførsler fra 2023.
- Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. som følge af færre udgifter til naturformidlingsindsatsen.

Herefter udgør det korrigerede budget 538,7 mio. kr. Og med et forbrug på 534,9 giver det anledning til et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på skoler, SFO og klubber.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på skole-it, idet der i 2024 ikke har været behov for reinvesterings i hardware.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på specialundervisning som følge af færre elever visiteret til specialundervisning.

Fordrevne ukrainere

I 2024 har der været afholdt udgifter på 7,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres til modtageklasser og SFO. Af merforbruget er 5,2 mio. kr. finansieret ved tillægsbevillinger, mens 1,9 mio. kr. er finansieret inden for området.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Opindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Dagtilbud	201.322	211.528	213.885	2.357
Familieområdet	186.610	210.667	210.145	-522
<i>Serviceudgifter</i>	<i>192.885</i>	<i>214.143</i>	<i>213.389</i>	<i>-754</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.910</i>	<i>23.710</i>	<i>23.459</i>	<i>-250</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-22.185</i>	<i>-27.185</i>	<i>-26.703</i>	<i>482</i>
Sundhed og forebyggelse	8.326	8.393	8.236	-157
Børn, familier og forebyggelse	396.259	430.588	432.266	1.678
heraf serviceudgifter	402.534	434.064	435.509	1.446
heraf overførselsudgifter	15.910	23.710	23.459	-250
heraf central refusionsordning	-22.185	-27.185	-26.703	482

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med merforbrug på dagtilbud på 2,4 mio. kr. samt mindreforbrug på familieområdet og sundhed og forebyggelse på henholdsvis 0,5 mio. kr. og 0,2 mio. kr.

Dagtilbud – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 10,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 4,2 mio. kr. som følge af udmøntning af trepartsmidler.
- Øget budget på 3,0 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2023.
- Øget budget på 2,2 mio. kr. vedrørende mellemkommunale betalinger, der kan henføres til køb af pladser i andre kommuner.
- Øget budget på 0,9 mio. kr. til fordrevne ukrainere.

Herefter udgør det korrigerede budget 211,5 mio. kr. Og med et forbrug på 213,9 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 2,4 mio. kr., der dækker over en række modsatrettede effekter, hvoraf de væsentligste er:

- Mindreindtægter på 1,5 mio. kr. vedrørende forældrebetaling.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. på de kommunale børnehuse, der primært skyldes højt sygefravær.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende mellemkommunale betalinger, der kan henføres til køb af pladser i andre kommuner – herunder køb af plads på privat institution.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på den selvejende institution Sct. Georgegården.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på Specialbørnehaven Åkanden.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af lavere lønregulering (lavere gennemsnitsløn) i de kommunale børnehuse.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på PPR, der primært skyldes rekrutteringsvanskeligheder og uforbrugte projektmidler.

Fordrevne ukrainere

I 2024 har der været afholdt udgifter på 0,8 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres personaleudgifter i børnehuse. Merforbruget er finansieret ved tillægsbevilling.

Familieområdet – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 21,3 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 12,7 mio. kr. vedrørende anbringelser grundet øget aktivitet og øgede enhedspriser.
- Øget budget på 8,3 mio. kr. vedrørende forebyggende foranstaltninger grundet øget aktivitet og øgede enhedspriser.

- Øget budget på 0,5 mio. kr. vedrørende foranstaltninger, der primært kan henføres til udmøntning af trepartsmidler.

Herefter udgør det korrigerede budget 214,1 mio. kr. Og med et forbrug på 213,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på anbringelser, der er et udtryk for at det er lykkedes at flytte borgere fra anbringelser over i forebyggende indsatser.
- Merforbrug på 2,8 mio. kr. på forebyggende indsatser, der skal ses i sammenhæng med ovenstående.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på foranstaltningsområdet og administrationen.

Familieområdet – overførselsudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 7,8 mio. kr., hvilket alene kan henføres til øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Herefter udgør det korrigerede budget 23,7 mio. kr. Og med et forbrug på 23,5 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Familieområdet – den centrale refusionsordning

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet blevet øget med 5,0 mio. kr., der skyldes flere dyre enkeltsager vedrørende anbringelser og forebyggelse. Og skal følgeses i sammenhæng med de øgede budgetter hertil under serviceudgifter.

Herefter udgør det korrigerede budget 27,2 mio. kr. Og med en indtægt på 26,7 mio. kr. giver det anledning til en mindreindtægt på 0,5 mio. kr., idet antallet af realiserede dyre enkeltsager var lavere end forventet.

Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 0,1 mio. kr., der alene skyldes overført overskud fra 2023 på sundhedsplejen.

Herefter udgør det korrigerede budget 8,4 mio. kr. Og med et forbrug på 8,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der primært kan henføres til sundhedsplejen.

Fordrevne ukrainere

I 2024 har der været afholdt udgifter på 0,03 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Beskæftigelsesindsats	7.180	6.868	6.390	-478
Kultur og fritid	27.954	27.738	26.838	-900
Social service	18.857	17.297	16.687	-610
Skole- og klubområdet	31.050	31.438	31.112	-326
Serviceudgifter	27.662	28.050	28.124	74
Overførselsudgifter	3.388	3.388	2.988	-400
Unge, fritid og idræt	85.040	83.341	81.027	-2.313
heraf serviceudgifter	81.652	79.953	78.039	-1.914
heraf overførselsudgifter	3.388	3.388	2.988	-400

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. fordelt med 0,5 mio. kr. på beskæftigelsesindsats, 0,9 mio. kr. på kultur og fritid, 0,6 mio. kr. på social service samt 0,3 mio. kr. på skole og klubområdet.

Beskæftigelsesindsats – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 0,3 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 0,9 mio. kr. vedrørende overførsel af midler fra drift til anlæg til finansiering af renovering af lokaler i forbindelse med indsatsen "Young minds".
- Øget budget på 0,5 mio. kr. til øget indsats for Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU).

Herefter udgør det korrigerede budget 6,9 mio. kr. Og med et forbrug 6,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der primært kan henføres til ubrugte lønmidler til projektet "Young minds".

Kultur og fritid – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 0,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. som følge af nedlæggelse af talentpuljen.
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. som følge af udmøntning af besluttet effektivisering i budget 2024-2027 vedrørende automatisering.

Herefter udgør det korrigerede budget 27,7 mio. kr. Og med et forbrug på 26,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på idræts- og fritidsfaciliteter bl.a. kultur og havnebadet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på administration som følge af lønrefusioner ved barsel.

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 1,6 mio. kr., der primært kan henføres til færre elever i STU.

Herefter udgør det korrigerede budget 17,3 mio. kr. Og med et forbrug på 16,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende lavere aktivitet på STU.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende mindre socialpædagogisk støtte til unge (§85 team – Spiren).

Skole- og klubområdet – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 0,4 mio. kr., der primært kan henføres til 10. classes indsatsen.

Herefter udgør det korrigerede budget 28,1 mio. kr. Og med et forbrug på 28,1 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Skole- og klubområdet – overførselsudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorfor korrigeret budget udgør 3,4 mio. kr. Og med et forbrug på 3,0 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der skyldes færre praktikanter i Forberedende Grund Uddannelse (FGU).

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Social service	288.977	305.922	302.648	-3.274
Serviceudgifter	324.963	341.909	343.651	1.742
Den centrale refusionsordning	-35.987	-35.987	-41.003	-5.016
Sundhed og forebyggelse	268.979	268.956	267.176	-1.780
Serviceudgifter	45.024	45.001	43.222	-1.779
Aktivitetsbestemt medfinansiering	223.956	223.956	223.954	-2
Social og sundhed	557.956	574.878	569.824	-5.055
heraf serviceudgifter	369.987	386.909	386.872	-37
heraf central refusionsordning	-35.987	-35.987	-41.003	-5.016
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	223.956	223.956	223.954	-2

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

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 16,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 9,1 mio. kr. vedrørende botilbud som følge af takststigninger og tilgang af særligt dyre enkeltsager.
- Øget budget på 3,2 mio. kr. vedrørende takstfinansierede institutioner.
- Øget budget på 2,2 mio. kr. vedrørende krisecentre og herberg primært som følge af øget aktivitet.
- Øget budget på 2,0 mio. kr. vedrørende borgerstyret personlig assistance (§96).
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende behandling af stof- og alkoholmisbrug som følge af øgede enhedsudgifter.

Herefter udgør det korrigerede budget 341,9 mio. kr. Og med et forbrug på 343,7 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,7 mio. kr. Et merforbrug, der dækker over en række modsatrettede effekter, som bl.a. udgøres af følgende:

- Merforbrug på 1,4 mio. kr. på takstfinansierede institutioner.
- Merforbrug på 1,3 mio. kr. på midlertidige botilbud.
- Merforbrug på 1,2 mio. kr. på administrationen, der modsvares af et tilsvarende mindreforbrug under administration på ældreområdet på Omsorg og ældre.
- Merforbrug på 1,2 mio. kr. på beskyttet beskæftigelse.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. på tilskud til hjælpere.
- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på krisecentre og herberg.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på psykiatriske ventepatienter.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på særlige pladser på psykiatrisk afdeling.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på §85 handicapteam.

Social service – den centrale refusionsordning

Der er ikke sket ændringer til indtægtsbudgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 36,0 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 41,0 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 5,0 mio. kr., der skyldes flere dyre enkeltsager.

Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 45,0 mio. kr. Og med et forbrug på 43,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på den kommunale tandpleje.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på vederlagsfri fysioterapi.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på sundhedsfremme og forebyggelse.

Fordrevne ukrainere

I 2024 har der været afholdt udgifter på 0,12 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der kan henføres til den kommunale tandpleje. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Sundhed og forebyggelse – aktivitetsbestemt medfinansiering

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 224,0 mio. kr. Og med et forbrug på 224,0 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Sundhed og forebyggelse	1.554	1.554	1.480	-74
Ældreområdet	521.568	541.001	537.184	-3.817
Serviceudgifter	546.150	565.042	559.944	-5.097
Den centrale refusionsordning	-2.097	-2.097	-975	1.122
Ældreboliger	-22.485	-21.944	-21.785	159
Omsorg og ældre	523.122	542.555	538.664	-3.891
heraf serviceudgifter	547.704	566.596	561.424	-5.172
heraf central refusionsordning	-2.097	-2.097	-975	1.122
heraf ældreboliger	-22.485	-21.944	-21.785	159

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. fordelt med 0,1 mio. kr. på sundhed og forebyggelse samt 3,8 mio. kr. på ældreområdet.

Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 1,6 mio. kr. Og med et forbrug på 1,5 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der kan henføres til bygningsdrift.

Ældreområdet – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 18,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 12,9 mio. kr. vedrørende stigning i antal visiterede ydelser til døgnplejen og de private leverandører primært grundet et øget antal timer pr. modtager af personlig pleje som følge af øget kompleksitet.
- Øget budget på 8,0 mio. kr. på omsorgscentrene primært som følge af øgede løn- og vikarudgifter samt manglende sammenhæng mellem indtægter og udgifter i forhold til serviceydelser.
- Øget budget på 5,4 mio. kr. vedrørende driften i den kommunale døgnpleje primært i forhold til vikarudgifter.

- Øget budget på 2,3 mio. kr. vedrørende merudgifter til drift af biler i døgnplejen.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. til hjælpemidler.
- Budgetreduktion på 8,4 mio. kr. som følge af færre Frederikssund-borgere på friplejecentret Attendo.
- Budgetreduktion på 2,3 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter til Frederikssund-borgere i andre kommuner samt flere indtægter fra borgere fra andre kommuner i plejeboliger i Frederikssund Kommune.

Herefter udgør det korrigerede budget 565,0 mio. kr. og med et forbrug på 559,9 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende velfærdsteknologi på plejeboligområdet.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på mellemkommunale udgifter primært til Frederikssund-borgere, der modtager hjemmehjælp i andre kommuner.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende hjælpemidler, der primært skyldes mindre brug af kropsbårne hjælpemidler.
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på visiterede ydelser, der skyldes færre visiterede timer til private leverandører.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på administrationen, der modsvares af et tilsvarende merforbrug under administration på social service på Social og sundhed.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende implementering af CURA og Fællessprog III.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på sundhedselever grundet vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende biler i døgnplejen.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende udgifter til hospice.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Østergården.
- Merforbrug på 3,5 mio. kr. som følge af Konkurrence- og forbrugerstyrelsens afgørelse om kommunens efterbetaling til friplejecentret Attendo for perioden 2021-2024.
- Merforbrug på 2,7 mio. kr. på omsorgscentrene, der primært kan henføres til vikarudgifter.

Ældreområdet – den centrale refusionsordning

Der er ikke sket ændringer til indtægtsbudgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 2,1 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 1,0 mio. kr. giver det anledning til en mindreindtægt på 1,1 mio. kr., der skyldes færre dyre enkeltsager.

Ældreområdet – ældreboliger

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 0,5 mio. kr. som følge af flere udgifter til tomgangsleje, hvorefter korrigeret indtægtsbudget udgør 21,9 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 21,8 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Beskæftigelsesindsats	737.978	760.552	750.522	-10.029
Serviceudgifter	56.788	57.362	57.194	-168
Overførselsudgifter	681.190	703.190	693.329	-9.861
Erhverv og turisme	9.646	9.646	9.550	-96
Kultur og fritid	40.111	40.197	39.754	-443
Social service	2.080	-720	-1.270	-550
Serviceudgifter	1.776	-1.024	-1.452	-428
Overførselsudgifter	304	304	182	-122
Job, erhverv og kultur	789.815	809.675	798.556	-11.119
heraf serviceudgifter	108.321	106.181	105.045	-1.136
heraf overførselsudgifter	681.494	703.494	693.511	-9.983

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 11,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget fordelt med 10,0 på beskæftigelsesindsats, 0,1 mio. kr. på erhverv og turisme, 0,4 mio. kr. på kultur og fritid samt 0,6 mio. kr. på social service.

Beskæftigelsesindsats – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 0,6 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende lønudgifter i Center for Job og rådgivning.
- Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. som følge af udmøntning af besluttet effektivisering i budget 2024-2027 vedrørende automatisering.

Herefter udgør det korrigerede budget 57,4 mio. kr. Og med et forbrug på 57,2 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Fordrevne ukrainere

I 2024 har der været afholdt udgifter på 1,9 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres til lønudgifter i jobcenter og borgerservice. Af merforbruget er 1,0 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 0,9 mio. kr. er finansieret indenfor området.

Beskæftigelsesindsats – overførselsudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 22,0 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget til forsikrede ledige på 10,0 mio. kr.
- Øget budget til løntilskud på 12,0 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 703,2 mio. kr. Og med et forbrug på 693,3 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Et mindreforbrug, der dækker over en række modsatrettede effekter, bl.a.:

- Merforbrug på 3,6 mio. kr. på seniorpension.
- Merforbrug på 12,2 mio. kr. på førtidspension.
- Mindreforbrug på 11,1 mio. kr. på selvforsørgelse- og hjemrejseprogram.
- Mindreforbrug på 9,1 mio. kr. på ressource- og jobafklaringsforløb.
- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på ledighedsydelse.

Erhverv og turisme – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 9,6 mio. kr. Og med et forbrug på 9,6 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Kultur og fritid – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 0,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,2 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2023.
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. som følge af udmøntning af besluttet effektivisering i budget 2024-2027 vedrørende automatisering.

Herefter udgør det korrigerede budget 40,2 mio. kr. Og med et forbrug på 39,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på folkebiblioteker.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på kulturel virksomhed – herunder bl.a. i forhold til kulturpuljen og Frederikssund friluftscene.

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 2,8 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 2,0 mio. kr. vedrørende merindtægter fra lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunens bygninger.
- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. vedrørende mindreudgifter til begravelseshjælp.
- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. som følge af at Tinglysning er overgået til Udbetaling Danmark.
- Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. vedrørende mindreudgifter til befordringsgodtgørelse.

Herefter udgør det korrigerede budget -1,0 mio. kr. Og med realiserede indtægter på 1,5 mio. kr. giver det anledning til merindtægter på 0,5 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merindtægter på 0,6 mio. kr. fra lejeindtægter fra flygtninge indkvarteret i kommunens bygninger.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på befordringsgodtgørelse.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. på Husly §80.

Fordrevne ukrainere

I 2024 er der realiseret indtægter på 2,8 mio. kr. fra lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunens bygninger. Af merindtægten er de 2,0 mio. kr. blevet kassehenlagt i løbet af 2024, mens de resterende 0,8 mio. kr. forbedrer årets resultat.

Social service – overførselsudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 0,3 mio. kr. Og med et forbrug på 0,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der primært skyldes mindreforbrug vedrørende hjælp til flygtninge generelt.

Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Jordforsyning	440	440	111	-328
Ejendomme og trafik	25.562	29.651	31.880	2.229
Hovedvedligeholdelse	12.274	1.624	7.162	5.537
Serviceudgifter	11.904	1.254	7.161	5.907
Ældreboliger	371	371	1	-370
Servicekorps	34.183	34.483	32.911	-1.572
Serviceudgifter	32.377	32.677	31.322	-1.355
Ældreboliger	1.806	1.806	1.589	-217
Udenomsarealer	38.970	40.637	39.766	-871
Serviceudgifter	38.459	40.127	39.359	-768
Ældreboliger	510	510	407	-103
Energi	41.456	33.756	32.352	-1.404
Serviceudgifter	39.818	32.118	30.815	-1.303
Ældreboliger	1.638	1.638	1.538	-101
Veje og grønne områder	6.985	8.080	10.337	2.257
Færgedrift	1.929	1.929	1.707	-222
Kollektiv transport	29.813	26.744	28.241	1.498
By og landskab	27.480	23.186	21.807	-1.380
Affaldshåndtering	71	71	1	-70
Plan og teknik	219.163	200.602	206.275	5.673
heraf serviceudgifter	214.837	196.276	202.740	6.464
heraf ældreboliger	4.326	4.326	3.535	-791

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 5,7 mio. kr. fordelt med et merforbrug på 6,5 mio. kr. på serviceudgifter og et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på ældreboliger.

Jordforsyning – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 0,4 mio. kr. Og med et forbrug på 0,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der bl.a. kan henføres til at ejendomsskatter for markjorder og andre mindre kommunale parceller er udgiftsført under politikområdet ejendom og trafik.

Ejendom og trafik – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 4,1 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
- Øget budget på 1,9 mio. kr., der skyldes omplacerede lønmidler fra politikområdet by og landskab grundet organisationsændring i 2024 i Slangerup Administrationscenter.
- Øget budget på 0,7 mio. kr., der skyldes omplacerede midler fra politikområdet hovedvedligeholdelse grundet flytning af opgaver på brandsikringsområdet.

Herefter udgør det korrigerede budget 29,7 mio. kr. Og med et forbrug på 31,9 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 2,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
- Merforbrug på 1,9 mio. kr. som følge af øgede ejendomsskatter på kommunale matrikler i forbindelse med nye ejendomsvurderinger.

Fordrevne ukrainere

I 2024 har der været afholdt udgifter på 1,7 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering. Af merforbruget er 1,5 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 0,2 mio. kr. er finansieret indenfor området.

Hovedvedligeholdelse – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 10,7 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 10,0 mio. kr., der skyldes omplacering fra drift til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.
- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr., der skyldes omplacering af midler til politikområdet ejendom og trafik grundet flytning af opgaver på brandsikringsområdet.

Herefter udgør det korrigerede budget 1,3 mio. kr. Og med et forbrug på 7,2 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 5,9 mio. kr., der primært skyldes, at en del af de projekter som tidligere blev vurderet til anlægsmæssig karakter, jf. ovenfor, i praksis viste sig at være af driftsmæssig karakter, og derfor skal konteres under drift.

Hovedvedligeholdelse – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 0,4 mio. kr. Og med intet forbrug giver det anledning til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der skyldes, at udgifter vedrørende hensættelse til istandsættelse i forbindelse med fraflytning er udgiftsført under udvalget Omsorg og ældre.

Servicekorps – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 0,3 mio. kr., der kan henføres til fordrevne ukrainere.

Herefter udgør det korrigerede budget 32,7 mio. kr. Og med et forbrug på 31,3 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., der bl.a. kan henføres til indtægter fra rengøringsområdet og bygningsdrift, der fejlagtigt er bogført under servicekorpset.

Fordrevne ukrainere

I 2024 har der været afholdt udgifter på 0,2 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering, der er finansieret af tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. skyldes mindre træk på ressourcer hos servicekorpset til facilitering af bygningsdriften på de ejendomme, hvor de fordrevne ukrainere er indkvarteret.

Servicekorps – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 1,8 mio. kr. Og med et forbrug på 1,6 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes, at de kommunale omsorgscentre har rekvireret færre opgaver fra servicekorpset i 2024.

Udenomsarealer – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 1,7 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende kommunens kontrakt med HedeDanmark, idet en række opgaver i 2023 blev udsat til 2024.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. som følge af overførsel af midler fra politikområdet veje og grønne områder til varetagelse af genbrug af vejmaterialer.

Herefter udgør budgettet 40,1 mio. kr. Og med et forbrug på 39,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til færre udgifter til saltning og snerydning.

Fordrevne ukrainere

Ved budgetopfølgningen 30. juni 2024 blev der givet en tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. til finansiering af udgifter til fordrevne ukrainere. Der er imidlertid kun afholdt udgifter på 0,04 mio. kr. hertil i 2024.

Udenomsarealer – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 0,5 mio. kr. Og med et forbrug på 0,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes færre udgifter til renholdelse af udearealer.

Energi – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 7,7 mio. kr., der alene kan henføres til faldende energipriser.

Herefter udgør det korrigerede budget 32,1 mio. kr. Og med et forbrug på 30,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., der primært skyldes en mildere vinter i 2024 og dermed færre udgifter til opvarmning af kommunale bygninger.

Energi – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 1,6 mio. kr. Og med et forbrug på 1,5 mio. kr. giver det anledning til et mindeforbrug på 0,1 mio. kr., der primært skyldes mildere vinter i 2024 og dermed færre udgifter til opvarmning af kommunale bygninger.

Veje og grønne områder – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 1,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende øgede udgifter til vejbelysning.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. vedrørende overførsel af midler fra 2023 til udarbejdelse af ny spildevandsplan.
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. som følge af overførsel af midler til politikområdet udenomsarealer.

Herefter udgør det korrigerede budget 8,1 mio. kr. Og med et forbrug på 10,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 2,3 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 1,6 mio. kr. på vejbudget, som skyldes øgede udgifter til vejafvanding grundet flere skybrud samt øgede udgifter til reparation af signalanlæg og vejbelysning.
- Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. grundet færre lejeindtægter på materialgården – Smedetoften.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. på Frederikssund Havn som følge af nødvendige reparations- og vedligeholdelsesarbejder.

Færgedrift – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 1,9 mio. kr. Og med et forbrug på 1,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes, at en række opgaver er udsat som følge af, at det ikke er afklaret om der kan findes ny operatør til færgen.

Kollektiv trafik – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 3,1 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr., der skyldes, at efterregulering fra Movia vedrørende 2022 blev betalt i 2023 i stedet for i 2024 som oprindeligt budgetlagt.
- Budgetreduktion på 1,4 mio. kr., der skyldes, at efterregulering fra Movia vedrørende 2023 betales i 2025 i stedet for i 2024 som oprindeligt budgetlagt.
- Budgetreduktion på 0,6 mio. kr. som følge af revideret budgetestimat fra Movia.

Herefter udgør det korrigerede budget 26,7 mio. kr. Og med et forbrug på 28,2 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 1,7 mio. kr., der skyldes, at accontobetalingen til Movia blev fremrykket fra 2025 til 2024.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr., der skyldes, at ovenstående reviderede budgetestimat fra Movia først har regnskabsmæssig effekt i 2025.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af færre udgifter til busdrift i 2024.

By og landskab – serviceudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 4,3 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 4,7 mio. kr. der skyldes omplacerede lønmidler fra politikområdet by og landskab grundet organisationsændring i 2024 i Slangerup Administrationscenter.
- Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. som følge af udmøntning af besluttet effektivisering i budget 2024-2027 vedrørende automatisering.

Herefter udgør det korrigerede budget 23,2 mio. kr. Og med et forbrug på 21,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. grundet mindre behov for iværksætning af tangberedskab i løbet af 2024.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende afværgeforanstaltninger for afledning af spildevand fra Kalvøen
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende miljøtilsyn mindre behov for konsulenthjælp i 2024.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på grundvandskortlægning.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. på kystsikring som følge af storme i december 2023 og januar 2024.

Affaldshåndtering – serviceudgifter

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

Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
By og landskab	16.289	18.993	19.281	288
Klima, natur og energi	16.289	18.993	19.281	288
heraf serviceudgifter	16.289	18.993	19.281	288

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 2,7 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 2,8 mio. kr. der skyldes omplacerede lønmidler fra politikområdet by og landskab grundet organisationsændring i 2024 i Slangerup Administrationscenter.
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. som følge af udmøntning af besluttet effektivisering i budget 2024-2027 vedrørende automatisering.

Herefter udgør det korrigerede budget 19,0 mio. kr. Og med et forbrug på 19,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,3 mio. kr., der skyldes uforudsete udgifter i forbindelse med nødvendigt vedligehold af Marbækrenden.

Bemærkninger til anlæg

Samlet set er anlægsbudgettet ikke blevet justeret i 2024. Dette dækker over en opskrivning af bruttoanlægsindtægterne på 32,2 mio. kr. og en opskrivning af bruttoanlægsudgifterne på 32,2 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 140,7 mio. kr. Med et resultat på 123,5 mio. kr. slutter 2024 med et samlet mindreforbrug på 17,2 mio. kr. fordelt med færre bruttoanlægsudgifter på 32,8 mio. kr. og færre bruttoanlægsindtægter på 15,5 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget	24.726	-5.568	-2.635	2.933
Anlægsudgifter	34.726	26.764	23.064	-3.700
Anlægsindtægter	-10.000	-32.332	-25.699	6.633
Skole, klub og SFO	8.781	8.293	7.316	-977
Anlægsudgifter	9.181	8.642	7.674	-968
Anlægsindtægter	-400	-349	-358	-9
Børn, familier og forebyggelse	4.759	7.281	4.027	-3.254
Anlægsudgifter	4.759	7.281	4.027	-3.254
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Klima, natur og energi	17.803	17.591	8.428	-9.162
Anlægsudgifter	17.803	20.171	10.873	-9.298
Anlægsindtægter	0	-2.580	-2.445	135
Unge, fritid og idræt	9.448	8.738	6.664	-2.074
Anlægsudgifter	9.448	9.538	6.664	-2.874
Anlægsindtægter	0	-800	0	800
Job, erhverv og kultur	26.813	20.386	18.173	-2.213
Anlægsudgifter	26.813	24.186	20.648	-3.538
Anlægsindtægter	0	-3.800	-2.475	1.325
Social og sundhed	6.981	16.726	16.794	68
Anlægsudgifter	6.981	18.176	18.244	68
Anlægsindtægter	0	-1.450	-1.450	0
Omsorg og ældre	2.653	4.152	3.332	-820
Anlægsudgifter	2.653	4.152	3.332	-820
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Plan og teknik	38.766	63.074	61.352	-1.723
Anlægsudgifter	44.266	69.864	61.493	-8.371
Anlægsindtægter	-5.500	-6.790	-141	6.649
I alt	140.730	140.673	123.451	-17.222
Anlægsudgifter	156.630	188.774	156.019	-32.755
Anlægsindtægter	-15.900	-48.101	-32.568	15.533

I det følgende udspecificeres det samlede resultat på udvalg.

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget				
Anlægsudgifter	34.726	26.764	23.064	-3.700
Anlægsindtægter	-10.000	-32.332	-25.699	6.633
Økonomiudvalget	24.726	-5.568	-2.635	2.933

I løbet af 2024 er bruttoanlægsudgifterne under Økonomiudvalget nedjusteret med 8,0 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 22,3 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 34,7 mio. kr. i 2024, men blev nedjusteret med 8,0 mio. kr. En nedjustering, der dækker over en række modsatrettede effekter, hvoraf de største udgøres af følgende:

- Øget budget på 1,3 mio. kr. vedrørende Vinge - Adgangsforhold og station, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2023 til 2024.

- Øget budget på 2,0 mio. kr. vedrørende Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 1,8 mio. kr. vedrørende Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2024.
- Øget budget på 4,4 mio. kr. vedrørende Vinge - Udstyk parcelhusgrunde + Tiny house, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2024.
- Øget budget på 1,7 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape, som skyldes overført mindreforbrug fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 12,2 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape, som skyldes overført mindreforbrug fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 7,0 mio. kr. vedrørende Vinge – område I + C, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2024 til 2025.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 26,8 mio. kr. og med et forbrug på 23,1 mio. kr. ender årets resultat på et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. der primært udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Digitalisering fokus på velfærd. Ikke anvendte midler i 2024 overføres til 2025, grundet digitaliseringspuljen fortsætter ind i 2025.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Vinge – område I + C. Projektet fortsætter i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025. I 2025 forventes der anlagt yderligere midlertidige P-pladser, samt færdiggørelse af de kommunale arealer omkring Domea og Inovators byggeri.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house. Mindreforbruget overføres til 2025, til brug for anlæg af veje i forbindelse med byggemodningen i Bølgen.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape. Projektet fortsætter ind i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Vinge - Parkeringshus, der overføres til 2025. Arbejdet forventes færdig i 2025, de overførte midler skal anvendes til klargøring af udbudsmateriale for anlægsopgaven. Parkeringshuset forventes opført i 2025/26.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Vinge-Færdiggørelse af Delta, restarbejder. Mindreforbruget skal bruges til beplantning af Deltakvarteret i 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Adgangsforhold og station i Vinge, restarbejder. Der er i 2024 udført fortov langs Boulevarden. I 2025 forventes der udført flere fortovsstrækninger når Domea bliver færdige, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.

Bruttoanlægsindtægter

De oprindelige samlede bruttoanlægsindtægter var 10,0 mio. kr. i 2024, men blev opjusteret med 22,3 mio. kr. Dette skyldes primært:

- Øget budget på 0,8 mio. kr. vedrørende Vinge - Adgangsforhold og station, restarbejder. Merindtægten skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2024, som vedrører tilbagebetaling fra DSB, grundet tidligere fejlprokrævning for arbejder i 2023, som ikke var fakturerbare.
- Øget budget på 1,2 mio. kr. vedrørende udbud og salg af Sølvkærvej 2, Salgsindtægten er overført fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 24,3 mio. kr. vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 18/12-2024, for indtægter fra grundsalg.

- Øget budget på 5,5 mio. kr. vedrørende Vinge - Industriområde Nord, salg af Siliciumvej 5, som dækker over salg af matrikel, der skal anvendes til erhverv. Indtægten er tillægsbevilget ved budgetopfølgning i 2024.
- Budgetreduktion på 10,0 mio. kr. vedrørende Salg af Thorstedlund, der skyldes overførsel fra 2024 til 2025.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør herefter 32,3 mio. kr. og med realiserede indtægter på 25,7 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 6,6 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreindtægt på 5,3 mio. kr. vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house, som kan henføres til endnu ikke solgte parcelhusgrunde og Tiny Houses i den sydlige del af Vinge. Det forventes at området er solgt helt fra i 2025, hvorfor mindreindtægt overføres til 2025.

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Skole, klub og SFO				
Anlægsudgifter	9.181	8.642	7.674	-968
Anlægsindtægter	-400	-349	-358	-9
Skole, klub og SFO	8.781	8.293	7.316	-977

I løbet af 2024 er bruttoanlægsudgifterne under Skole, klub og SFO nedjusteret med 0,5 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er nedjusteret med 0,05 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 9,2 mio. kr. i 2024, men blev nedjusteret med 0,5 mio. kr. Dette skyldes:

- Budgetreduktion på 0,9 mio. kr. vedrørende Klub, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 0,6 mio. kr. vedrørende Vinge – foranalyse skole, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 1,6 mio. kr. vedrørende MakerVærket, som skyldes tillægsbevilling ved budgetopfølgning i 2024.
- Øget budget på 0,6 mio. kr. vedrørende Klub, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 1,2 mio. kr. vedrørende MakerVærket, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. vedrørende Grønne skolegårde, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende Ombygning af Ådalens skole. (Gl. tandklinik), som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 0,5 mio. kr. vedrørende AM-HUB på Campus, som skyldes at der er afgivet tillægsbevilling på Byrådet den 26/6-2024

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 8,6 mio. kr. og med et forbrug på 7,7 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Klub. Der er i 2024 etableret køkken på Klub Højen, ombygget klublokaler på Falkenborgskolen samt udført malerarbejde på Perlen i Jægerspris. Mindreforbrug på 0,2 mio.

kr. søges overført til 2025 til udførelse af fortsat renoveringsarbejder på klubberne.

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Vinge - foranalyse skole. Rådgiver og projektgruppe udarbejder beslutningsoplæg til politisk behandling i 2025. Foranalysen gennemføres i 2025, hvorfor mindreforbrug ønskes overført til 2025.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Grønne skolegårde. Med projekt Grønne Skolegårde blev der i 2023 og 2024 gennemført projekter til at gøre skolegårdene grønnere med biodiversitet og mulighed for leg og læring. På Fjordlandsskolen afd. Skibby var det ikke muligt at blive færdig med projektet i 2024, grundet forsinkelse af leverance ultimo 2024, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2025.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Ombygning af lokaler Ådalsskolen (Gl. tandklinik). Tandklinikken er flyttet fra Ådalens skole til Frederikssund Hospital. Anlægsprojekt afsluttes primo 2025, hvorfor mindreforbrug søges overført til 2025.

Bruttoanlægsindtægter

I løbet af 2024 blev de samlede bruttoanlægsindtægter nedjusteret med 0,05 mio. kr. Nedjusteringen vedrører:

- Øget budget på 0,05 mio. kr. vedrørende MakerVærket, som skyldes overførsel af indtægter fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. vedrørende MakerVærket, som skyldes budgetopfølgning i 2024.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør dermed 0,35 mio. kr. og med realiserede indtægter på 0,36 mio. kr. ender årets resultat med en merindtægt på 0,01 mio. kr. Merindtægten vedrører:

- Merindtægt på 0,01 mio. kr. vedrørende MakerVærket. Tilskuddet fra Villumfonden er hjemtaget. Merindtægt skyldes at der er hjemtaget mere tilskud end forventet. Anlægget er afsluttet i 2024. Der aflægges regnskab på Økonomiudvalgets møde i april 2025.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Børn, familier og forebyggelse				
Anlægsudgifter	4.759	7.281	4.027	-3.254
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Børn, familier og forebyggelse	4.759	7.281	4.027	-3.254

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Børn, familier og forebyggelse udgjorde 4,8 mio. kr. i 2024, men blev opjusteret med 2,5 mio. kr. Opjusteringen skyldes:

- Øget budget på 3,2 mio. kr. vedrørende Køkkener i Børnehuse, som skyldes afgivet tillægsbevilling på Byrådet den 31/1-2024
- Øget budget på 0,9 mio. kr. vedrørende Ombygning af dagtilbud, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2023 til 2024
- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. vedrørende Daginstitution, Vinge, som skyldes overførsel af merforbrug på anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 1,3 mio. kr. vedrørende Daginstitution, Vinge, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2026.

Herefter udgjorde det korrigerede budget 7,3 mio. kr. og med et forbrug på 4,0 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Ombygning af dagtilbud. Anlægsprojektet har i 2024 indeholdt forskellige ombygninger i dagtilbud, som etablering af puslerum samt opførelse af liggehaller. Mindreforbrug skyldes at alle entrepriser fra tidligere frigivelser er udført. Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. overføres til 2025, som skal benyttes til ombygning af daginstitutioner pba. kommende kapacitetstilpasning.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Daginstitution Vinge. Projektforslag for det ny dagtilbud er udarbejdet i løbet af 2024, og godkendt i februar 2025. Projektet udbydes i 2025 og etableres i løbet af 2025 samt 2026, hvorfor mindreforbruget på 0,9 mio. kr. overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Køkkener i Børnehuse. Der er i 2024 etableret køkkener i en række daginstitutioner. Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. overføres til 2025, som forventes benyttet til ombygning af daginstitutioner pba. kapacitetstilpasningen.

Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Klima, natur og energi				
Anlægsudgifter	17.803	20.171	10.873	-9.298
Anlægsindtægter	0	-2.580	-2.445	135
Klima, natur og energi	17.803	17.591	8.428	-9.162

I løbet af 2024 er bruttoanlægsudgifterne under Klima, natur og energi opjusteret med 2,4 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 2,6 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 17,8 mio. kr. i 2024, men blev opjusteret med 2,4 mio. kr. En opjustering, der dækker over en række modsatrettede effekter, hvoraf de største udgøres af følgende:

- Øget budget på 2,8 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplan, der skyldes overførsel til 2024, af ikke forbrugte midler fra 2023, ved budgetopfølgning i 2023.
- Øget budget på 1,7 mio. kr. Tillægsbevilling på BY 20/12-23 sag 234, vedrørende Støttepunkter til friluftsliv, hvor der overføres 1,7 mio. kr. fra 2023 til 2024
- Øget budget på 1,7 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse, som skyldes overførsel fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. Tillægsbevilling på BY 31/1-24 sag 13 vedrørende Kystbeskyttelse, hvor budgettet i 2024 opskrives med 1,0 mio. kr.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. Tillægsbevilling på BY 26/6-24 sag 123 vedrørende Digeprojekt - Kignæs, hvor budgettet i 2024 opskrives med 0,3 mio. kr.
- Budgetreduktion på 1,8 mio. kr. vedrørende Støttepunkter til friluftsliv., som skyldes overførsel fra 2024 til 2025, ved budgetopfølgning i 2024.
- Budgetreduktion på 2,3 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse, som skyldes overførsel fra 2024 til 2025, ved budgetopfølgning i 2024.
- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplan, som skyldes overførsel fra 2024 til 2025, ved budgetopfølgning i 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 20,2 mio. kr. og med et forbrug på 10,9 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Energiinvesteringer. Belysningsprojekt er blevet forsinket grundet leveringstid på belysningsarmaturerne. Disse kan først leveres i januar 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Rekreative stier. Projektet afventer dispensation fra Kystdirektoratet, hvorfor dele af anlægget først påbegyndes i 2025. På baggrund heraf overføres mindreforbrug til 2025.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse. Kommunen afventer myndighedstilladelser inden udbud og udførelse for kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby kan gennemføres. Mindreforbruget i 2024 søges overført til 2025
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende vandløbsregulativer. Projektet fortsætter i 2025. Enkelte vandløbs-oprensninger, som er planlagt for 2024 afventer afklaring af ny praksis på området, hvorfor mindreforbrug søges overført til 2025.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Plan 22+. Projektet er forsinket grundet arbejdet med kommuneplanen. Rapport forventes afsluttet i 1. kvartal 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 6,2 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplan. Mindreforbruget søges overført til 2025, grundet at en del indsatser er igangsat ultimo 2024 og først afsluttes i 2025.

Bruttoanlægsindtægter

De oprindeligt samlede bruttoanlægsindtægter under Klima, natur og energi udgjorde 0,0 mio. kr. i 2024, men blev opjusteret med 2,6 mio. kr. Opjusteringen skyldes primært:

- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende tillægsbevilling på BY 31/-24 sag 11, for modtagelse af fondsmidler fra Realdania til Plan22+ projektet
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende tillægsbevilling på BY 31/1-24 sag 13, for yderligere modtagelse af fondsmidler fra Statens kunsthøjtid til "Kunsten mellem by og fjord"
- Øget budget på 1,4 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby, som skyldes overførsel af ikke indkomne fondsmidler fra Realdania i 2023 til 2024.
- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende tillægsbevilling på BY 18/12-24 sag 216 på 1,5 mio. kr., for modtagelse af udlæg for Hyllingeriis Kystbeskyttelseslag.
- Budgetreduktion på 1,6 mio. kr., tillægsbevilling på BY 25/9-24 sag 164, som følge af at projektet "Kunsten mellem by og fjord" udskilles som særskilt projekt. Den reducerede indtægt vedrører alle fondsmidler til projektet.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør dermed 2,6 mio. kr. og med realiserede indtægter på 2,4 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 0,2 mio. kr. Mindreindtægten vedrører primært:

- Mindreindtægt på 0,3 mio. kr. grundet ikke modtagne fondsmidler fra Realdania til Plan22+ projektet. Mindreindtægten overføres til 2025, da fondsmidlerne forventes modtaget i slutningen af 1. kvartal 2025.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Unge, fritid og idræt				
Anlægsudgifter	9.448	9.538	6.664	-2.874
Anlægsindtægter	0	-800	0	800
Unge, fritid og idræt	9.448	8.738	6.664	-2.074

I løbet af 2024 er bruttoanlægsudgifterne under Unge, fritid og idræt opjusteret med 0,1 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 0,8 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Unge, fritid og idræt udgjorde 9,5 mio. kr. i 2024, men blev opjusteret med 0,1 mio. kr. Opjusteringen skyldes:

- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen, der skyldes overførsel til 2024 af ikke forbrugte midler fra 2023.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende Maritimt center, som skyldes overførsel fra 2025 til 2024.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende Idrætsby, der skyldes overførsel til 2024 af ikke forbrugte midler fra 2023.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende det Grønne Colosseum, som skyldes overført mindreforbrug fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 0,8 mio. kr. vedrørende Sammen på sporet. Budgettet er øget ved budgetopfølgning i 2024.
- Budgetreduktion på 2,0 mio. kr. vedrørende Maritimt center, som skyldes overførsel fra 2024 til 2025.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 9,5 mio. kr. og med et forbrug på 6,7 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen. Årsagen til mindreforbruget skyldes ikke forbrugte puljemidler i 2024. Størstedelen af de uforbrugte midler i puljen, forudsættes anvendt i 2025, hvorfor mindreforbrug på 1,6 mio. kr. overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Idrætsby. Der er i 2024 opført trappe fra parkeringsareal, samt udarbejdelse af projekt og myndighedsafklaring for pumptrack-bane omkring idrætsbyen. Pga. myndighedskrav og vinterforanstaltninger, udføres projektet i 2025, hvorfor midlerne ønskes overført.

Bruttoanlægsindtægter

De oprindelige samlede bruttoanlægsindtægter under Unge, fritid og idræt udgjorde 0,0 mio. kr. i 2024, men blev opjusteret med 0,8 mio. kr. Opjusteringen skyldes primært:

- Øget budget på 0,2 mio. kr., vedrørende overførsel af mindreindtægt fra 2023 til 2024, vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen, som omhandler fondsmidler til etablering af Bikepark.
- Øget budget på 0,6 mio. kr., vedrørende overførsel af mindreindtægt fra 2023 til 2024, vedrørende fondsmidler fra Lokale og anlægsfonden (LOA,) til etablering af Maritimt center.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne 0,8 mio. kr. og med en indtægt på 0,0 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 0,8 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen. Der er ikke modtaget fondsmidler til etablering af Bikepark i 2024, midlerne forventes modtaget 2025, hvorfor mindreindtægten overføres til 2025.
- Mindreindtægt på 0,6 mio. kr. Der er ikke modtaget fondsmidler fra LOA til etablering af Maritimt center, midlerne forventes modtaget 2025, hvorfor mindreindtægten overføres til 2025.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Job, erhverv og kultur				
Anlægsudgifter	26.813	24.186	20.648	-3.538
Anlægsindtægter	0	-3.800	-2.475	1.325
Job, erhverv og kultur	26.813	20.386	18.173	-2.213

I løbet af 2024 er bruttoanlægsudgifterne under Job, erhverv og kultur nedjusteret med 2,6 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 3,8 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Job, erhverv og kultur udgjorde 26,8 mio. kr. i 2024, men blev nedjusteret med 2,6 mio. kr. nedjusteringen skyldes:

- Budgetreduktion på 2,2 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum, som skyldes overførsel af merforbrug i 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad, som skyldes overførsel af merforbrug i 2023 til 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 24,2 mio. kr. og med et forbrug på 20,6 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Anlægsprojektet er i byggefasen og fortsætter i 2025, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2025.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Medfinansiering af Venslev Kulturhus. Tilskud forventes udbetalt i 2025, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2025.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad, som søges overført til 2025. Havnebadet blev afleveret i 2024. Anlægsprojektet kan ikke afsluttes, pga. uafklaret del med totalentreprenør. Projektet forventes afsluttet i 2025.

Bruttoanlægsindtægter

På indtægtssiden er budgettet i løbet af 2024 opskrevet med 3,8 mio. kr., som kan henføres til:

- Øget budget på 3,8 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad, som skyldes overførsel af mindreindtægt fra 2023 til 2024, som omhandler modtagelse af fondsmidler til Kultur og havnebadet.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør herefter 3,8 mio. kr. og med en indtægt på 2,5 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 1,3 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreindtægt på 1,3 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad, som skyldes endnu ikke modtagne fondsmidler i 2024. Midlerne forventes modtaget i 2025, hvorfor mindreindtægt søges overført til 2025.

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Social og sundhed				
Anlægsudgifter	6.981	18.176	18.244	68
Anlægsindtægter	0	-1.450	-1.450	0
Social og sundhed	6.981	16.726	16.794	68

I løbet af 2024 er bruttoanlægsudgifterne under Social og sundhed opjusteret med 11,2 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 1,5 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Social og sundhed udgjorde 7,0 mio. kr. i 2024, men blev opjusteret med 11,2 mio. kr. Opjusteringen skyldes:

- Øget budget på 2,4 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik, som skyldes budgetopfølgning i 2023, hvor forventet mindreforbrug i 2023 er overført til 2024.
- Øget budget på 5,9 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 2,9 mio. kr. Tillægsbevilling på BY 26/6-24 sag 129 vedrørende Flytning af tandklinik for bruttoanlægsudgifter på 2,9 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 18,18 mio. kr. og med et forbrug på 18,24 mio. kr. ender årets resultat med et merforbrug på 0,07 mio. kr. Merforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 0,07 mio. kr. vedrørende Etablering af stofbehandlingstilbud. Anlægsprojektet er afsluttet i 2024. Der aflægges regnskab for projektet på Social og sundheds udvalgsmøde i april måned 2025.
- Merforbrug på 0,14 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik. Etablering af stofbehandlingstilbud. Anlægsprojektet fortsætter i 2025, hvorfor merforbruget på 0,14 mio. kr. overføres til 2025.

Bruttoanlægsindtægter

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 1,5 mio. kr. som følge af tildelte puljemidler fra Indenrigs- og sundhedsministeriet vedrørende flytning af tandklinik.

Herefter udgør det korrigerede budget 1,5 mio. kr. Og med en indtægt på 1,5 mio. kr. er der balance mellem budget og realiserede indtægter.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Omsorg og ældre				
Anlægsudgifter	2.653	4.152	3.332	-820
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Omsorg og ældre	2.653	4.152	3.332	-820

I løbet af 2024 er bruttoanlægsudgifterne under Omsorg og ældre opjusteret med 1,5 mio. kr. Opjusteringen af bruttoanlægsudgifterne skyldes primært:

- Øget budget på 1,8 mio. kr. vedrørende Låsesystemer i plejeboliger, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Styrket daghjem, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. Tillægsbevilling på BY 28/2-24 på 1,0 mio. kr. vedrørende Rehabilitering.
- Øget budget på 0,4 mio. kr. vedrørende Rehabilitering, som skyldes overført mindreforbrug fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 0,8 mio. kr. Tillægsbevilling på BY 28/2-24 på 0,8 mio. kr. vedrørende Borgerrettet indgang til Frederikssund Hospital.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. Tillægsbevilling på BY 4/9-24 på 0,1 mio. kr. vedrørende Borgerrettet indgang til Frederikssund Hospital.
- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. vedrørende Samling af pladser Frederikssund hospital, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 0,6 mio. kr. vedrørende Flytning af forebyggelse og træning til Frederikssund Hospital, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 0,9 mio. kr. vedrørende Borgerrettet indgang til Frederikssund Hospital, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2025.
- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr. vedrørende Styrke daghjem, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2026.

Herefter udgør det korrigerede budget 4,2 mio. kr. og med et forbrug på 3,3 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Rehabilitering. Projektet er sat på pause. Projektet afventer stillingtagen til udførelse i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Styrke daghjem. Merforbruget overføres til 2026.

Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr. budget
Plan og teknik				
Anlægsudgifter	44.266	69.864	61.493	-8.371
Anlægsindtægter	-5.500	-6.790	-141	6.649
Plan og teknik	38.766	63.074	61.352	-1.723

I løbet af 2024 er bruttoanlægsudgifterne under Plan og teknik opjusteret med 25,6 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 1,3 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Plan og teknik udgjorde 44,3 mio. kr. i 2024, men blev opjusteret med 25,6 mio. kr. Opjusteringen skyldes hovedsageligt:

- Øget budget på 20,0 mio. kr. vedrørende ejendomsrenovering. Der er overført 10,0 mio. kr. fra drift til anlæg. Ligesom der er fremrykket 10,0 mio. kr. fra 2025 til 2024.
- Øget budget på 5,0 mio. kr. vedrørende Slidlagsarbejder. Der er fremrykket 5,0 mio. kr. fra 2025 til 2024 ved budgetopfølgning i 2024.
- Øget budget på 1,6 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje. Beløbet vedrører overførsel af mindreforbrug fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 1,6 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Beløbet vedrører overførsel af mindreforbrug fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 3,2 mio. kr. vedrørende Affaldsgårde til kommunal sortering. Mindreforbrug fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 1,2 mio. kr. vedrørende færgen Columbus. Beløbet vedrører overførsel af mindreforbrug fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 5,2 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej Slangstrup. Der er overført 5,2 mio. kr. fra 2024 til 2025 ved budgetopfølgning i 2024.
- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje. Der er overført 1,0 mio. kr. fra 2024 til 2025 ved budgetopfølgning i 2024.
- Budgetreduktion på 0,9 mio. kr. vedrørende færgen Columbus. Der er overført 0,9 mio. kr. fra 2024 til 2025 ved budgetopfølgning i 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 69,9 mio. kr. og med et forbrug på 61,5 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Ejendomsrenovering. Mindreforbruget overføres til 2025, til at dække renoveringsprojekter, som er påbegyndt ultimo 2024 og som fortsætter ind i 2025.
- Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende Slidlagsarbejder. Mindreforbruget skyldes at enkelte slidlagsarbejder ikke kunne udføres grundet vejforholdene. Disse arbejder er derfor udsat til 2025, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2025.
- Mindreforbrug 0,6 mio. kr. vedrørende Affaldssortering på kommunale arealer. Etape 2 for affaldsgårde er udført i 2024. Aflevering af etape 2 fra entreprenøren er ikke afsluttet, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangstrup. Anlægsprojektet fortsætter ind i 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Medfinansiering af Hammergården, tilskud udbetales i 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Merforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje. Anlægsprojektet bliver regnskabsafsluttet for 2024. Merforbruget skyldes stigende priser på materialer på de enkelte projekter i puljen. Merforbruget overføres til 2025.

Bruttoanlægsindtægter

De oprindelige samlede bruttoanlægsindtægter under Plan og teknik udgjorde 5,5 mio. kr. i 2024, men blev opjusteret med 1,3 mio. kr. Opjusteringen skyldes primært:

-
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej Slangstrup, som skyldes overførsel af mindreindtægt i 2023 til 2024, som omhandler modtagelse af statsligt tilskud til cykelsti.
 - Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Kunsten mellem by og fjord, som skyldes tillægsbevilling på BY 25/9-24 sag 164.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør 6,8 mio. kr. og med et forbrug på 0,1 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 6,6 mio. kr. Mindreindtægten skyldes hovedsageligt:

- Mindreindtægt på 6,3 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangstrup. Der er ikke modtaget statsligt tilskud i 2024 til projektet, hvorfor mindreindtægt overføres til 2025.
- Mindreindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende Kunsten mellem by og fjord.

Huslejefinansierede anlægsudgifter

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 3,1 mio. kr., hvilket skyldes, at købssummen ved kommunens overtagelse af Parkvej 12A udgøres af gældsovertagelse.

Herefter udgør det korrigerede budget 0 kr. Og med intet forbrug er der balance mellem budget og forbrug.

Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr.budget
Skatter	-2.990.140	-2.995.970	-3.000.176	-4.206
Tilskud og udligning	-554.960	-608.558	-608.413	145
I alt	-3.545.100	-3.604.528	-3.608.589	-4.061

Overordnet set har kommunen haft merindtægter på 4,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med merindtægter på 4,2 mio. kr. på skatter samt mindreindtægt på 0,1 mio. kr. på tilskud og udligning.

Skatter

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet blevet øget med 5,8 mio. kr., der skyldes øgede indtægter fra grundskyld, der kan henføres til efterreguleringer vedrørende 2021-2023.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.995,9 mio. kr. Og med en faktisk indtægt på 3.000,2 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 4,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merindtægt på 2,9 mio. kr. vedrørende efterregulering af grundskyld for perioden 2021-2023.
- Merindtægt på 1,3 mio. kr. vedrørende forskerskat.

Tilskud og udligning

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet blevet øget med 53,6 mio. kr., der vedrører følgende:

- Øget indtægtsbudget (mindreudgift) på 22,0 mio. kr. I forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-2027 blev der afsat en pulje til forventet midtvejsregulering i 2024 på 35,0 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet. Dette skyldtes, at kommunerne i deres prognoser på daværende tidspunkt generelt ikke kunne se udgiftsstigninger, der afspejlede de forudsatte udgiftsstigninger i økonomiaftalen for 2024. Årets første budgetopfølgning viste imidlertid en stigning i de forventede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet på 22,0 mio. kr. – hvilket gav anledning til en tilsvarende tillægsbevilling på driften. På den baggrund blev puljen på 35,0 mio. kr. reduceret med 22,0 mio. kr.
- Øget indtægtsbudget på 27,5 mio. kr., der alene skyldes midtvejsreguleringen, hvor de største delelementer udgøres af følgende:
 - Øget indtægtsbudget på 8,9 mio. kr. som følge af stigende priser og lønninger – herunder afsatte trepartsmidler.
 - Øget indtægtsbudget (mindreudgifter) på 7,0 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet. Ved midtvejsreguleringen blev kommunens bloktilskud reduceret med 6,0 mio. kr. som følge af lavere forventede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet på landsplan. Men som det fremgår ovenfor havde kommunen fortsat en udmøntet pulje på 13,0 mio. kr. netop til finansiering af en sådan regulering. I og med hele den resterende pulje på 13,0 mio. kr. blev kassehenlagt i forbindelse med midtvejsreguleringen fås samlet set et øget indtægtsbudget (mindreudgift) på 7,0 mio. kr.
 - Øget indtægtsbudget på 6,8 mio. kr. som følge af statslig kompensation for merudgifter til fordrevne ukrainere.

-
- Øget indtægtsbudget på 5,8 mio. kr. som følge af øvrige reguleringer – herunder ny lovgivning.
 - Øget indtægtsbudget på 4,1 mio. kr., der skyldes momsrefusion for perioden 2019-2023. Refusionen vedrører udgifter til trafikkselskaber, hvor den konkrete kørsel udføres af andre vognmænd/operatører.

Herefter udgør det korrigerede budget 608,6 mio. kr. Og med en faktisk indtægt 608,4 mio. kr. er der balance mellem budget og realiserede indtægter.

Bemærkninger til finansielle poster

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr.budget
Optagne lån	-10.105	0	0	0
Renter mv.	3.444	3.444	-15.503	-18.947
Afdrag på lån	67.207	75.816	67.155	-8.661
Øvrige finansforskydninger	38.388	37.278	32.141	-5.137
I alt	98.934	116.538	83.793	-32.745

Overordnet set har kommunen haft merindtægter på 32,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med merindtægter på 18,9 mio. kr. på renter samt mindreforbrug på afdrag på lån og øvrige finansforskydninger på henholdsvis 8,7 mio. kr. og 5,1 mio. kr.

Optagne lån

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet blevet nulstillet, hvilket skyldes, at der ikke optages lån i 2024. Noget der blev efterlevet i praksis, hvorfor der er balance mellem budget og forbrug.

Renter mv.

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 3,4 mio. kr. Og med realiserede renteindtægter på 15,5 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 18,9 mio. kr., der primært kan henføres til merindtægt vedrørende afkast på kommunens kapitalforvaltning.

Afdrag på lån

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 8,6 mio. kr., der kan henføres ekstraordinære afdrag i forbindelse med salg af grunde, som kommunen har lånefinansieret. Konkret er der tale om:

- Øget budget på 4,3 mio. kr. til ekstraordinært afdrag i forbindelse med salget af erhvervsareal i Vinge Nord (Siliciumvej 5).
- Øget budget på 4,3 mio. kr. til ekstraordinært afdrag i forbindelse med salget af grunde til parcelhuse og Tiny Houses i det sydlige Vinge.

Herefter udgør det korrigerede budget 75,8 mio. kr. Og med et forbrug på 67,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 8,7 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 8,6 mio. kr., idet det er valgt ikke at foretage budgetlagte ekstraordinære afdrag, da beløbet i stedet er modregnet i den opgjorte låneramme for 2024.

Øvrige finansforskydninger

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 1,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget udgiftsbudget på 9,0 mio. kr. vedrørende grundskyld. I løbet af 2024 blev kommunes forventede skatteindtægter fra grundskyld opskrevet til 10,8 mio. kr. som følge af efterreguleringer for perioden 2021-2023. Af dette beløb skulle 9,0 mio. kr. imidlertid optages som mellemværende under øvrige finansforskydninger, idet kommunen ikke reelt modtager beløbet i henhold til lov om indefrysning af stigninger i grundskyld. Grunden til at det kun er 9,0 mio. kr., der blev optaget som mellemværende, er, at en række borgere har valgt at betale øget

grundskyld til kommunen på trods af ovennævnte lov svarende til en reel merindtægt på 1,8 mio. kr.

- Øget indtægtsbudget på 10,1 mio. kr. som følge af en stigning i de forventede indtægter, der primært kan henføre til pensionisters indfrielse af tidligere optagne "lån" til betaling af ejendomsskatter i 2024

Herefter udgør det korrigerede budget 37,3 mio. kr. Og med et forbrug på 32,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., der primært kan henføres til en række modsatrettede forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter samt diverse mellemregninger.

Bemærkninger til forsyningsvirksomheder

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. korr.budget
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.958	-3.958	-6.258	-2.300
Forsyningsvirksomheder - anlæg	6.375	10.343	5.680	-4.663
I alt	2.417	6.385	-578	-6.963

Drift

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter det korrigerede budget udgøres af en indtægt på 4,0 mio. kr. Og med en indtægt for driften i 2024 på 6,3 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 2,3 mio. kr. En merindtægt, der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af at taksterne hos Vestforbrændingen for behandling af både madaffald (bioforgasning) og restaffald (forbrænding) i 2024 var lavere end oprindeligt budgetteret.
- Merindtægt på 1,0 mio. kr. som følge af at gebyrindtægterne fra husstande for især "genbrugsordningerne" (genbrugsstation, generel administration, farligt affald, storskrald og øvrige ordninger) blev større end budgetteret.

Anlæg

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 4,0 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,4 mio. kr. vedrørende Renovering af udløbsbassin på Frederikssund Genbrug, der skyldes overførsel til 2024 af ikke forbrugte midler fra 2023.
- Øget budget på 3,8 mio. kr. vedrørende Renovering af udløbsbassin på Frederikssund genbrugsstation
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende Opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer, der skyldes overførsel til 2024 af ikke forbrugte midler fra 2023.
- Øget budget på 5,6 mio. kr. vedrørende Opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer, der skyldes overførsel fra 2023 til 2024 ved budgetopfølgning i 2023.
- Øget budget på 1,2 mio. kr., til etablering og drift af midlertidigt grundvandsafværganlæg på Lystrupvejens Fyldplads.
- Øget budget på 1,5 mio. kr. vedrørende Nedlæggelse af nærgenbrugsstationer
- Budgetreduktion på 10,5 mio. kr. vedrørende Opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer, der skyldes overførsel fra 2024 til 2025 ved budgetopfølgning i 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget 10,3 mio. kr. Og med et forbrug på 5,7 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende opgradering af genbrugsplader i Jægerspris og Skibby. Årsag til mindreforbrug skyldes at der afventes myndighedstilladelser i 2025 for projektet, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende renovering af udløbsbassin på Frederikssund Genbrug overføres til 2025. Afsluttende arbejder på projektet forventes udført i 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.

-
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende Lystrupvejens Fyldplads. Årsag til mindreforbrug skyldes at der afventes myndighedstilladelser i 2025 for projektet, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
 - Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Nedlæggelse af nærgenbrugsstationer. Mindreforbruget skyldes at en del af arbejderne er udskudt til 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.

Overførsler på drift

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

Beløb i 1.000 kr.	Afgivelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Økonomiudvalget	-3.324	544	0	544
Serviceudgifter	-3.846	544	0	544
Ældreboliger	522	0	0	0
Børn, familier og forebyggelse	1.678	-669	0	-669
Serviceudgifter	1.446	-669	0	-669
Overførselsudgifter	-250	0	0	0
Den centrale refusionsordning	482	0	0	0
Skole, klub og SFO	-3.779	582	0	582
Serviceudgifter	-3.779	582	0	582
Omsorg og ældre	-3.891	420	0	420
Serviceudgifter	-5.172	420	0	420
Den centrale refusionsordning	1.122	0	0	0
Ældreboliger	159	0	0	0
Job, erhverv og kultur	-11.119	290	0	290
Serviceudgifter	-1.136	290	0	290
Overførselsudgifter	-9.983	0	0	0
Unge, fritid og idræt	-2.313	314	0	314
Serviceudgifter	-1.914	314	0	314
Overførselsudgifter	-400	0	0	0
Plan og teknik	5.673	0	0	0
Serviceudgifter	6.464	0	0	0
Ældreboliger	-791	0	0	0
Klima, natur og energi	288	0	0	0
Serviceudgifter	288	0	0	0
Social og sundhed	-5.055	-1.511	-1.762	-3.273
Serviceudgifter	-37	-1.511	-1.762	-3.273
Den centrale refusionsordning	-5.016	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-2	0	0	0
I alt	-21.843	-30	-1.762	-1.792
heraf serviceudgifter	-7.686	-30	-1.762	-1.792
heraf overførselsudgifter	-10.633	0	0	0
heraf central refusionsordning	-3.412	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	-2	0	0	0
heraf ældreboliger	-110	0	0	0

På driften overføres der et merforbrug på 1,8 mio. kr. fra 2024 fordelt med 0,03 mio. kr. til 2025 og 1,8 mio. kr. til 2026.

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Afgivelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Boligpolitik	646	0	0	0
Beredskab	-97	0	0	0
Politisk organisation	152	0	0	0
Administration m.v	-4.041	544	0	544
Lønpukker og tjenestemandspension	-631	0	0	0
Rengøring	-160	0	0	0
Serviceudgifter	-683	0	0	0
Ældreboliger	522	0	0	0
Forsikringer samt udkontering af IT	807	0	0	0
Økonomiudvalget	-3.324	544	0	544
heraf serviceudgifter	-3.846	544	0	544
heraf ældreboliger	522	0	0	0

På Økonomiudvalget var der i 2024 et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,5 mio. kr. til 2025.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende løn- og konsulentmidler i Vinge-sekretariatet.
- Mindreforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende lokal AKUT midler, der overføres til 2025. Alternativ til overførsel er tilbagebetaling til staten.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende arkiveringspulje overføres til 2025, idet der er tale om et tidsbegrænset projekt.

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korrr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Skole- og klubområdet	-3.779	582	0	582
Skole, klub og SFO	-3.779	582	0	582
heraf serviceudgifter	-3.779	582	0	582

På Skole, klub og SFO var der i 2024 et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., hvoraf 0,6 mio. kr. overføres til 2025.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på alment skoler og SFO'er 0,2 mio. kr.
- Merforbrug på fritidsklubber på 0,4 mio. kr.
- Følgende institutioner er omfattet af KKR's retningslinjer, og jf. disse skal mer- og mindreforbrug anvendes inden for KKR-institutionerne:
 - Der overføres 0,4 mio. kr. til Videnscentret i 2025. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2026.
 - Der overføres 0,3 mio. kr. til Kølholm i 2025. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2026.
 - Der overføres 0,1 mio. kr. til Kæret i 2025. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2026.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korrr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Dagtilbud	2.357	-826	0	-826
Familieområdet	-522	0	0	0
Serviceudgifter	-754	0	0	0
Overførselsudgifter	-250	0	0	0
Den centrale refusionsordning	482	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	-157	157	0	157
Børn, familier og forebyggelse	1.678	-669	0	-669
heraf serviceudgifter	1.446	-669	0	-669
heraf overførselsudgifter	-250	0	0	0
heraf central refusionsordning	482	0	0	0

På Børn, familier og forebyggelse var der i 2024 et merforbrug på 1,4 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,7 mio. kr. til 2025.

Konkret består overførslen af følgende:

Dagtilbud

På dagtilbud overføres der et merforbrug på 0,8 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 0,2 mio. kr. på dagplejen.
- Merforbrug på Sct. Georgsgården på 0,3 mio. kr.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på specialbørnehaven Åkanden. Der er tale om en KKR-institution og jf. retningslinjer for disse, skal mer- og mindreforbrug anvendes inden for KKR-institutionerne.

I henhold til kommunens overførselsregler skal merforbrug på institutionerne som udgangspunkt overføres fuldt ud. Samtidig fremgår det af reglerne, at en sådan overførsel skal ses i sammenhæng med den økonomiske bæredygtighed på det pågældende område. På de kommunale børnehuse udgør merforbruget 1,1 mio. kr. i 2024. Grundet den netop indførte nye ledelsesstruktur på området indstilles merforbruget ikke overført til 2025 med henblik på at de nye decentrale ledere ikke skal starte op med at skulle indhente et underskud genereret af den tidligere områdeledelse. Noget, der potentielt kunne true den økonomiske bæredygtighed på børnehuse.

Sundhed og forebyggelse

På sundhed og forebyggelse overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende sundhedsplejen.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Beskæftigelsesindsats	-478	0	0	0
Kultur og fritid	-900	242	0	242
Social service	-610	72	0	72
Skole- og klubområdet	-326	0	0	0
Serviceudgifter	74	0	0	0
Overførselsudgifter	-400	0	0	0
Unge, fritid og idræt	-2.313	314	0	314
heraf serviceudgifter	-1.914	314	0	314
heraf overførselsudgifter	-400	0	0	0

På Unge, fritid og idræt var der i 2024 et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,3 mio. kr. til 2025.

Konkret består overførslen af følgende:

Kultur og fritid

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

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på idrætshaller.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.
- Mindreforbrug på 0,05 mio. kr. på administrativ organisation.
- Merforbrug på 0,07 mio. kr. på foreningshuse.

Social service

På social service overføres mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende §85 ungeteamet.

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Social service	-3.274	-1.994	-1.762	-3.756
Serviceudgifter	1.742	-1.994	-1.762	-3.756
Den centrale refusionsordning	-5.016	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	-1.780	483	0	483
Serviceudgifter	-1.779	483	0	483
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-2	0	0	0
Social og sundhed	-5.055	-1.511	-1.762	-3.273
heraf serviceudgifter	-37	-1.511	-1.762	-3.273
heraf central refusionsordning	-5.016	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	-2	0	0	0

På Social og sundhed var der i 2024 balance mellem budget og forbrug på serviceudgifterne. På trods heraf overføres der et merforbrug på i alt 3,3 mio. kr. fordelt med 1,5 mio. kr. til 2025 og 1,8 mio. kr. til 2026, idet den største del af overførslerne kan henføres til KKR-institutioner, hvor der gælder særlige overførselsregler.

Konkret består overførslen af følgende:

Social service

På social service overføres merforbrug på 3,8 mio. kr. fordelt med 2,0 mio. kr. til 2025 og 1,8 mio. kr. til 2026:

- Merforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende driftsherreunderskud på de takstfinansierede KKR-institutioner overføres til 2025 og vil skulle finansieres af fremtidige overskud eller effektiviseringer blandt institutionerne.
- Merforbrug på 1,9 mio. kr., der skal overføres til indregning i taksterne i 2026 på en række KKR-institutioner:
 - 0,9 mio. kr. på Rosenfeldthusene
 - 0,4 mio. kr. på Lunden
 - 0,3 mio. kr. på Stofrådgivningen
 - 0,2 mio. kr. på Linde Allé
 - 0,1 mio. kr. på aktivitetstilbuddet Stjernesud
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende §18-puljen overføres til 2026.

Sundhed og forebyggelse

På sundhed og forebyggelse overføres mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til 2025 vedrørende tandplejen.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Sundhed og forebyggelse	-74	63	0	63
Ældreområdet	-3.817	357	0	357
Serviceudgifter	-5.097	357	0	357
Den centrale refusionsordning	1.122	0	0	0
Ældreboliger	159	0	0	0
Omsorg og ældre	-3.891	420	0	420
heraf serviceudgifter	-5.172	420	0	420
heraf central refusionsordning	1.122	0	0	0
heraf ældreboliger	159	0	0	0

På Omsorg og ældre var der i 2024 et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,4 mio. kr. til 2025.

Konkret består overførslen af følgende:

Sundhed og forebyggelse

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

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på brugerstyret aktivitet Lundeberggård overføres.

Ældreområdet

På ældreområdet overføres der mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til 2025:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende sundhedsklynger overføres med henvisning til aftale mellem Region Hovedstaden og kommunerne i Sundhedsklynge Nord.

I henhold til kommunens overførselsregler skal merforbrug på institutionerne som udgangspunkt overføres fuldt ud. Samtidig fremgår det af reglerne, at en sådan overførsel skal ses i sammenhæng med den økonomiske bæredygtighed på det pågældende område. På ældreområdets institutioner (primært de kommunale omsorgscentre og driften af den kommunale døgnpleje) udgør merforbruget 2,8 mio. kr. i 2024. Grundet den generelle økonomiske situation på ældreområdet indstilles merforbruget ikke overført til 2025 - netop med henvisning til den økonomiske bæredygtighed på området.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Beskæftigelsesindsats	-10.029	0	0	0
Serviceudgifter	-168	0	0	0
Overførselsudgifter	-9.861	0	0	0
Erhverv og turisme	-96	0	0	0
Kultur og fritid	-443	290	0	290
Social service	-550	0	0	0
Serviceudgifter	-428	0	0	0
Overførselsudgifter	-122	0	0	0
Job, erhverv og kultur	-11.119	290	0	290
heraf serviceudgifter	-1.136	290	0	290
heraf overførselsudgifter	-9.983	0	0	0

På Job, erhverv og kultur var der i 2024 et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres i alt 0,3 mio. kr. til 2025.

Konkret består overførslen af følgende:

Kultur og fritid

På kultur og fritid overføres der mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2025:

- Mindreforbrug på 0,12 mio. kr. vedrørende folkebiblioteker.
- Mindreforbrug på 0,08 mio. kr. vedrørende kulturpuljen.
- Mindreforbrug på 0,06 mio. kr. vedrørende Frederikssund Friluftsscene.
- Mindreforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende Kulhuse kultur- og medborgerhus.

Plan og teknik

Regnskab 2024 giver ikke anledning til overførsler på Plan og teknik.

Hovedvedligeholdelse

I henhold til kommunens overførselsregler skal merforbrug på hovedvedligeholdelse som udgangspunkt overføres fuldt ud. Samtidig fremgår det af reglerne, at en sådan overførsel skal ses i sammenhæng med den økonomiske bæredygtighed på det pågældende område.

På hovedvedligeholdelse under driften er der i 2024 et merforbrug på 5,9 mio. kr. Set i lyset af kommunens bygningers generelle stand indstilles merforbruget ikke overført til 2025, da en overførsel alt andet lige vil medgå til at undergrave den økonomiske bæredygtighed på området.

Klima, natur og energi

Regnskab 2024 giver ikke anledning til overførsler på Klima, natur og energi.

Overførsler på anlæg

På bruttoanlægsudgifterne overføres der i alt et mindreforbrug på 32,2 mio. kr. fordelt med 32,3 mio. kr. til 2025 og -0,1 mio. kr. til 2026.

På bruttoanlægsindtægterne overføres der en mindreindtægt på 14,9 mio. kr. til 2025.

Netto søges der overført 17,3 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Økonomiudvalget	2.933	-2.179	18	0	-2.161
Anlægsudgifter	-3.700	3.607	18	0	3.625
Anlægsindtægter	6.633	-5.786	0	0	-5.786
Skole, klub og SFO	-977	977	0	0	977
Anlægsudgifter	-968	977	0	0	977
Anlægsindtægter	-9	0	0	0	0
Børn, familier og forebyggelse	-3.254	3.254	0	0	3.254
Anlægsudgifter	-3.254	3.254	0	0	3.254
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Klima, natur og energi	-9.162	8.934	0	0	8.934
Anlægsudgifter	-9.298	9.234	0	0	9.234
Anlægsindtægter	135	-300	0	0	-300
Unge, fritid og idræt	-2.074	1.618	0	0	1.618
Anlægsudgifter	-2.874	2.418	0	0	2.418
Anlægsindtægter	800	-800	0	0	-800
Job, erhverv og kultur	-2.213	2.213	0	0	2.213
Anlægsudgifter	-3.538	3.538	0	0	3.538
Anlægsindtægter	1.325	-1.325	0	0	-1.325
Social og sundhed	68	-136	0	0	-136
Anlægsudgifter	68	-136	0	0	-136
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Omsorg og ældre	-820	1.023	-251	0	772
Anlægsudgifter	-820	1.023	-251	0	772
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Plan og teknik	-1.723	1.694	142	0	1.836
Anlægsudgifter	-8.371	8.343	142	0	8.485
Anlægsindtægter	6.649	-6.649	0	0	-6.649
I alt	-17.222	17.398	-91	0	17.307
Anlægsudgifter	-32.755	32.258	-91	0	32.167
Anlægsindtægter	15.533	-14.860	0	0	-14.860

Årets overførsler udspecificeres nærmere i nedenstående udvalgsspecifikke afsnit.

Økonomiudvalget

På bruttoanlægsudgifterne var der i 2024 et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hvoraf 3,6 mio. kr. overføres til 2025 og 0,02 mio.kr. overføres til 2026.

På bruttoanlægsindtægterne var der i 2024 en mindreindtægt på 6,6 mio. kr., og der overføres en indtægtsbevilling på 5,8 mio. kr. til 2025.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Økonomiudvalget					
Anlægsudgifter	-3.700	3.607	18	0	3.625
Anlægsindtægter	6.633	-5.786	0	0	-5.786
I alt	2.933	-2.179	18	0	-2.161

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Digitalisering fokus på velfærd. Ikke anvendte midler i 2024 overføres til 2025, grundet digitaliseringspuljen fortsætter ind i 2025.
- 0,03 mio. kr. (mindreforbrug) Salg af Marbækvej. Salget forventes igangsat i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025, til brug for yderligere salgsomkostninger i 2025.
- 0,03 mio. kr. (mindreforbrug) Salg af Spangegården. Projektet fortsætter i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025. Der forventes enkelte udgifter i 2025 til afklaring af salg til Vestforbrænding.
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape. Projektet fortsætter ind i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge – område I + C. Projektet fortsætter i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025. I 2025 forventes der anlagt yderligere midlertidige P-pladser, samt færdiggørelse af de kommunale arealer omkring Domea og Inovators byggeri.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - Parkeringshus, der overføres til 2025. Arbejdet forventes færdig i 2025, de overførte midler skal anvendes til klargøring af udbudsmateriale for anlægsopgaven. Parkeringshuset forventes opført i 2025/26.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge – Salg af Industriområde Nord. Projektet fortsætter ind i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025. Mindreforbruget skal anvendes til salgsfremmende foranstaltninger for området.
- 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house. Mindreforbruget overføres til 2025, til brug for anlæg af veje i forbindelse med byggemodningen i Bølgen.
- 0,05 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret. Mindreforbruget overføres til 2025. Arbejdet forventes færdig i 2025.
- 0,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Adgangsforhold og station i Vinge, restarbejder. Der er i 2024 udført fortov langs Boulevarden. I 2025 forventes der udført flere fortovsstrækninger når Domea bliver færdige, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge-Færdiggørelse af Delta, restarbejder. Mindreforbruget skal bruges til beplantning af Deltakvarteret i 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge – Køb af regnvandsbassin, IKANO. Projektet fortsætter ind i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,03 mio. kr. (merforbrug) Samling af administrationen. Merforbruget overføres til 2025.
- 0,4 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Vinge – Grønt hjerte Projektet fortsætter ind i 2025, hvorfor merforbruget overføres til 2025.
- 0,05 mio. kr. (merforbrug) Vinge den grønne forbindelse. Projektet fortsætter i 2025, hvorfor merforbruget overføres til 2025.
- 0,02 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Reetablering af kommunalt areal ved Thorstedlund. Ikke anvendte midler i 2024 overføres til 2026. Der har været midlertidigt byggestop hos den private bygherre, hvorfor den kommunale opgradering er sat i bero.

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 5,3 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Vinge – Udstykning af parcelhusgrunde + Tiny house, som kan henføres til endnu ikke solgte parcelhusgrunde og Tiny Houses i den sydlige del af Vinge. Det forventes at området er solgt helt fra i 2025, hvorfor mindreindtægt overføres til 2025.
- 0,5 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende salg af regnvandsbassiner i Vinge. Salget gennemføres i 2025, hvorfor mindreindtægt overføres til 2025.

Skole, klub og SFO

På Skole, klub og SFO var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 1,0 mio. kr., som overføres til 2025.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet merindtægt på 0,01 mio. kr., som kassehenlægges i 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Skole, klub og SFO					
Anlægsudgifter	-968	977	0	0	977
Anlægsindtægter	-9	0	0	0	0
I alt	-977	977	0	0	977

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klub. Der er i 2024 etableret køkken på Klub Højen, ombygget klublokaler på Falkenborgskolen samt udført malerarbejde på Perlen i Jægerspris. Mindreforbruget overføres til 2025 til udførelse af fortsat renoveringsarbejder på klubberne.
- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vinge - foranalyse skole. Rådgiver og projektgruppe udarbejder beslutningsoplæg til politisk behandling i 2025. Foranalysen gennemføres i 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Grønne skolegårde. Med projekt Grønne Skolegårde blev der i 2023 og 2024 gennemført projekter til at gøre skolegårdene grønnere med biodiversitet og mulighed for leg og læring. På Fjordlandsskolen afd. Skibby var det ikke muligt at blive færdig med projektet i 2024 grundet forsinkelse af leverance ultimo 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ombygning af lokaler Ådalsskolen (Gl. tandklinik). Tandklinikken er flyttet fra Ådalens skole til Frederikssund Hospital. Anlægsprojekt afsluttes primo 2025, hvorfor mindreforbrug søges overført til 2025 til afsluttende bygningsarbejder.

Børn, familier og forebyggelse

På Børn, familier og forebyggelse var der et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne, som overføres til 2025.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Børn, familier og forebyggelse					
Anlægsudgifter	-3.254	3.254	0	0	3.254
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
I alt	-3.254	3.254	0	0	3.254

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ombygning af dagtilbud. Anlægsprojektet har i 2024 indeholdt forskellige ombygninger i dagtilbud, som etablering af puslerum samt opførelse af liggehaller. Mindreforbruget overføres til 2025, som skal benyttes til ombygning af daginstitutioner pba. kommende kapacitetstilpasning.
- 0,9 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Daginstitution Vinge. Projektforslag for det ny dagtilbud er udarbejdet i løbet af 2024, og godkendt i februar 2025. Projektet udbydes i 2025 og etableres i løbet af 2025 samt 2026, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 1,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Køkkener i Børnehuse. Der er i 2024 etableret køkkener i en række daginstitutioner. Mindreforbrug overføres til 2025, som forventes benyttet til ombygning af daginstitutioner pba. kapacitetstilpasningen.

Klima, natur og energi

På Klima, natur og energi var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 9,3 mio. kr., hvoraf der overføres 9,2 mio. kr. til 2025.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet merindtægt på 0,1 mio. kr., hvoraf der overføres mindreindtægt på 0,3 mio. kr. til 2025.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2025	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Klima, natur og energi					
Anlægsudgifter	-9.298	9.234	0	0	9.234
Anlægsindtægter	135	-300	0	0	-300
I alt	-9.162	8.934	0	0	8.934

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kystbeskyttelse. Kommunen afventer myndighedstilladelser inden udbud og udførelse for kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby kan gennemføres. Mindreforbruget i 2024 overføres til 2025.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende vandløbsregulativer. Projektet fortsætter i 2025. Enkelte vandløbs-oprensninger, som var planlagt for 2024 afventer afklaring af ny praksis på området, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Naturhandleplan. Projektet fortsætter ind i 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Plan 22+. Projektet er forsinket grundet arbejdet med kommuneplanen. Rapport forventes afsluttet i 1. kvartal 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- 6,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Klimahandlingsplan. Mindreforbruget søges overført til 2025, grundet at en del indsatser er igangsat ultimo 2024 og først afsluttes i 2025. Detaljeret opgørelse for

afsluttede og igangværende indsatser forelægges Klima, natur og energi på udvalgs møde i april måned.

- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Digeprojekt Kignæs. Mindreforbruget skyldes at rådgiver er forsinket med skitseprojekt, leveres i 1. kvartal 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- 0,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Energiinvesteringer. Belysningsprojekt er blevet forsinket grundet leveringstid på belysningsarmaturerne. Disse kan først leveres i januar 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Rekreative stier. Projektet afventer dispensation fra Kystdirektoratet, hvorfor dele af anlægget først påbegyndes i 2025. På baggrund heraf overføres mindreforbrug til 2025.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Pulje til stier og skilte. Projektet afsluttes i 2024, mindreforbruget ønskes overført til 2025 til anlægsprojektet Rekreative stier.
- 0,1 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Støttestrukturer til friluftsliv. Projektet fortsætter ind i 2025, hvorfor merforbrug overføres til 2025.

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 0,3 mio. kr. (mindreindtægt) grundet ikke modtagne fondsmidler fra Realdania til Plan22+ projektet. Mindreindtægten overføres til 2025, da fondsmidlerne forventes modtaget i slutningen af 1. kvartal 2025.

Unge, fritid og idræt

På Unge, fritid og idræt var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 2,9 mio. kr., hvoraf der overføres 2,4 mio. kr. til 2025.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 0,8 mio. kr., som overføres til 2025.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Unge, fritid og idræt					
Anlægsudgifter	-2.874	2.418	0	0	2.418
Anlægsindtægter	800	-800	0	0	-800
I alt	-2.074	1.618	0	0	1.618

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 1,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen. Årsagen til mindreforbruget skyldes ikke forbrugte puljemidler i 2024, som forudsættes anvendt i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,9 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idrætsby. Der er i 2024 opført trappe fra parkeringsareal, samt udarbejdelse af projekt og myndighedsafklaring for pumptrack-bane omkring idrætsbyen. Pga. myndighedskrav og vinterforanstaltninger, udføres projektet i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,02 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Sammen på sporet. Afsluttende interiørarbejder mangler i 2024. Arbejderne udføres i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.

- 0,07 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Maritimt Center, som skyldes øgede omkostninger for udarbejdelse af visionsprojekt. Projektet fortsætter i 2025, hvorfor merforbrug overføres til 2025

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 0,2 mio. kr. (mindreindtægt) Der er ikke modtaget fondsmidler til etablering af Bikepark i 2024, midlerne forventes modtaget 2025, hvorfor mindreindtægten overføres til 2025.
- 0,6 mio. kr. (mindreindtægt) Der er ikke modtaget fondsmidler fra LOA til etablering af Maritimt center, midlerne forventes modtaget 2025, hvorfor mindreindtægten overføres til 2025.

Job, erhverv og kultur

På Job, erhverv og kultur var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 3,5 mio. kr., som overføres til 2025.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 1,3 mio. kr., som overføres til 2025.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Job, erhverv og kultur					
Anlægsudgifter	-3.538	3.538	0	0	3.538
Anlægsindtægter	1.325	-1.325	0	0	-1.325
I alt	-2.213	2.213	0	0	2.213

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 3,9 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Anlægsprojektet er i byggefasen og fortsætter i 2025, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2025.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Medfinansiering af Venslev Kulturhus. Tilskud forventes udbetalt i 2025, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2025.
- 0,6 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Kultur og havnebad, som søges overført til 2025. Havnebadet blev afleveret i 2024. Anlægsprojektet kan ikke afsluttes, pga. uafklaret del med totalentreprenør. Projektet forventes afsluttet i 2025.

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 1,3 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Kultur og havnebad, som skyldes endnu ikke modtagne fondsmidler i 2024, midlerne forventes modtaget i 2025, hvorfor mindreindtægt søges overført til 2025.

Social og sundhed

På Social og sundhed var der et samlet merforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,07 mio. kr. Der overføres merforbrug på 0,14 mio. kr. til 2025.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Social og sundhed					
Anlægsudgifter	68	-136	0	0	-136
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
I alt	68	-136	0	0	-136

Overførslen på bruttoanlægsudgifter vedrører:

- 0,14 mio. kr.(merforbrug) vedrørende Flytning af tandklinik. Anlægsprojektet fortsætter i 2025, hvorfor merforbruget overføres til 2025.

Omsorg og ældre

På Omsorg og ældre var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,8 mio. kr., hvoraf mindreforbrug på 1,0 overføres til 2025 og merforbrug på 0,3 mio. kr. overføres til 2026.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Omsorg og ældre					
Anlægsudgifter	-820	1.023	-251	0	772
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
I alt	-820	1.023	-251	0	772

Overførslen på bruttoanlægsudgifter vedrører:

- 1,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Rehabilitering. Projektet er sat på pause. Projektet afventer stillingtagen til udførelse i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,01 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Samling af pladser Frederikssund hospital. Projektet er sat på pause jf. regeringens udmelding om regionsreformen. Projektet afventer stillingtagen til udførelse i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,02 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Flytning af forebyggelse og træning til Frederikssund Hospital. Projektet afventer stillingtagen til udførelse i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,3 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Styrke daghjem. Merforbruget overføres til 2026.

Plan og teknik

På Plan og teknik var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 8,4 mio. kr. Der overføres samlet set 8,5 mio. kr. fordelt med 8,4 mio. kr. til 2025 og 0,1 mio. kr. til 2026.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 6,6 mio. kr., som overføres til 2025.

Beløb i 1.000 kr.	Afgivelse ift. korr. budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Plan og teknik					
Anlægsudgifter	-8.371	8.343	142	0	8.485
Anlægsindtægter	6.649	-6.649	0	0	-6.649
I alt	-1.723	1.694	142	0	1.836

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 1,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ejendomsrenovering. Mindreforbruget overføres til 2025, til at dække renoveringsprojekter, som er påbegyndt ultimo 2024 og som fortsætter ind i 2025.
- 4,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Slidlagsarbejder. Mindreforbruget skyldes at enkelte slidlagsarbejder ikke kunne udføres grundet vejforholdene. Disse arbejder er udsat til 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,06 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Bedre bredbånd. Puljen er støtte til bedre bredbånd i kommunen. Puljen afhænger af borgeranmodninger og kan fortsat ansøges i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,01 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelstier og fortove. Anlægsprojektet fortsætter i 2025. Mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Affaldssortering på kommunale arealer. Etape 2 for affaldsgårde er udført i 2024. Aflevering af etape 2 fra entreprenøren er ikke afsluttet, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 2,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup. Mindreforbruget skyldes periodisering af arbejderne i fbm. udførelsen. Projektet forventes færdigt i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Medfinansiering af Hammergården, tilskud udbetales i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Medfinansiering af Østby havn, tilskud udbetales i 2025, hvorfor mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,01 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kunsten mellem by og fjord. Anlægsprojektet fortsætter i 2025. Mindreforbruget overføres til 2025.
- 1,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Teknisk anlægspulje. Anlægsprojektet regnskabsafsluttes for 2024. Merforbruget skyldes stigende priser på materialer på de enkelte projekter i puljen. Merforbrug overføres til ny pulje i 2025.
- 0,2 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Kulhusecykelstien. Anlægsprojektet fortsætter ind i 2025, hvorfor merforbruget overføres til 2025. Der er i 2024 udbetalt et større beløb end forudsat til erstatninger vedrørende ekspropriationer.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Færgen Columbus. Mindreforbrug er opstået fordi en række opgaver er udsat som følge af, at det ikke er afklaret om der kan findes ny operatør til færgen, hvorfor mindreforbruget overføres til 2026.

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 6,4 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup. Der er ikke modtaget statsligt tilskud i 2024 til projektet, hvorfor mindreindtægt overføres til 2025.

-
- 0,3 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Kunsten mellem by og fjord. Der er ikke indkommet fondsmidler i 2024 til projektet, hvorfor mindreindtægt overføres til 2025. Fondsmidler forventes hjemtaget i 2025.

Overførsler på forsyningsvirksomheder

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr.budget	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel til 2027	Overførsel i alt
Forsyningsvirksomheder - drift	-2.300	0	0	0	0
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-4.663	4.663	0	0	4.663
I alt	-6.963	4.663	0	0	4.663

Drift

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Anlæg

På anlæg viser årets resultat et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., der overføres til 2025. Da der er tale om det brugerfinansierede område påvirker overførslen ikke anlægsrammeoverholdelse i 2025. Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende opgradering af genbrugsplader i Jægerspris og Skibby. Årsag til mindreforbrug skyldes, at der afventes myndighedstilladelser i 2025 for projektet, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende renovering af udløbsbassin på Frederikssund Genbrug overføres til 2025. Afsluttende arbejder på projektet forventes udført i 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende Lystrupvejens Fyldplads. Årsag til mindreforbrug skyldes at der afventes myndighedstilladelser i 2025 for projektet, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Nedlæggelse af nærgenbrugsstationer. Mindreforbruget skyldes at en del af arbejderne er udskudt til 2025, hvorfor mindreforbrug overføres til 2025.

Afsluttede anlæg

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

Beløb i hele 1.000 kr.		Bevilling	Regnskab	Afvigelse
Økonomiudvalg				
Vinge Delta - byggemodning	U	719	719	0
Salg af Sølvkærvej 2, Skuldelev	U	0	30	-30
Salg af Sølvkærvej 2, Skuldelev	I	-1.200	-1.200	0
Klima, natur og energi				
Klimaplan 2045	U	9.052	1.472	7.580
Pulje til stier og skilte	U	1.000	902	98
Marbækrenden	U	500	500	0
Unge, fritid og idræt				
Padel	U	600	613	-13
Skole, klub og SFO				
Makerværket	U	2.464	907	1.557
Makerværket	I	-1.282	-907	-375
AM-HUB på Campus	U	500	500	0
Plan og teknik				
Foranalyse cykelsti	U	500	493	7
Genopretning af Frederikssund Kulturhavn	U	1.000	1.274	-274
Forebyggelse af legionella	U	288	84	204

Personaleoversigt med bemærkninger

Antal fuldtidsansatte medarbejdere	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Teknik, Erhverv og IT	181,10	181,04
Center for By og Landskab	72,66	68,99
Center for Ejendomme og IT	108,45	112,05
Opvækst, Uddannelse og Kultur	1.352,48	1.374,75
Center for Børn og Skole	1110,84	1.114,74
Center for Familie og Rådgivning	145,32	154,27
Center for Kultur, Fritid og Ungeliv	96,32	105,73
Strategi, Service og Koordination	72,58	70,73
Center for Politik og HR	34,01	31,14
Center for Økonomi	38,57	39,59
Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed	1121,01	1.126,07
Center for Job og Rådgivning	153,95	153,64
Center for Sundhed, Forebyggelse og Ældre	417,71	433,59
Center for Voksenstøtte og Omsorg	549,35	538,83
Total for alle direktørområder	2.727,18	2.752,58
Kommunens elever	145,47	154,45
Pædagogstuderende og PAU/PGU-elever	31,97	39,32
Social- og sundhedselever	104,5	107,13
Diverse elever	4,00	5,00
Kontorelever	5,00	3,00
Total personaleforbrug	2.872,65	2.907,03

Personaleoversigten viser det faktiske antal fuldtidsansatte pr. 31. december 2023 og 31. december 2024, fordelt på kommunens administrative inddeling. Oversigten inkluderer ikke timelønnede eller ansatte, der er på orlov uden løn.

Antallet af fuldtidsansatte på fagområderne er samlet set steget med 34 fra ultimo 2023 til ultimo 2024, hvilket i regnskabet for 2024 udgør 2.907 fuldtidsansatte. Stigningen svarer til 1,20 pct. i forhold til antallet af fuldtidsansatte ved udgangen af 2023.

Den samlede stigning på 34 fuldtidsansatte fra ultimo 2023 til ultimo 2024 skyldes primært:

- En stigning på 22 fuldtidsansatte under Opvækst, Uddannelse og Kultur:
 - En stigning på 30 pædagogmedhjælpere.
 - Et fald på 9 lærere.
 - En samlet stigning på 1 blandt øvrige personalegrupper.
- Et fald på 2 fuldtidsansatte under Strategi, Service og Koordination.
- En stigning på 5 fuldtidsansatte under Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed.
- En stigning på 9 fuldtidsansatte elever.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Anvendt dokumentation for ejerskab eller brugsret til aktivet

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

Alle aktiver afskrives lineært over den forventede levetid.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Langfristede tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver

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

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

Balancen

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

Likvide aktiver

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

Kort- og langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominel værdi.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kort- og Langfristede gældsforpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Hensatte forpligtelser

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

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

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

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

Egenkapital

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

Kautions- og garantiforpligtelser

Beløb i hele 1.000 kr.	Ultimo 2024
Garanti-/regarantiforpligtelser i forhold til lov om boligbyggeri	
Jyske Realkredit	58.694
Realkredit Danmark	394.310
Nykredit	75.386
I alt	528.390
Garantiforpligtelser i forhold til vand, spildevand og varme	
KommuneKredit	344.586
I alt	344.586
Fælleskommunale selskaber	
Vestforbrænding - KommuneKredit	148.082
Movia - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	98.920
Udbetaling Danmark - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	638.000
AV Miljø	4.607
I alt	889.609
Øvrige eventualforpligtelser og kautionsforpligtelser	
Opsat momsforpligtigelse vedr. udstykningsregnskaber	0
Leasingforpligtigelse vedr. operationel leasing	0
Kautionsforpligtelser på boligindskudslån	0
I alt	0
Kommunens samlede kautions- og garantiforpligtelser pr. 31/12-2024	1.762.585

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

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

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

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

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

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

Hovedoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. Driftsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	145.007	-132.034	56.390	-32.761	-8.420	-2.041
Heraf refusion		0		-54		0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	100.402	-106.659	102.661	-106.618	0	0
2. Transport og infrastruktur	91.960	-25.561	67.697	-1.286	-601	0
3. Undervisning og kultur	830.645	-152.071	845.707	-169.141	9.327	-625
Heraf refusion		-1.794		-1.628		0
4. Sundhedsområdet	299.184	-2.075	301.993	-880	-2.686	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.500.014	-522.504	2.484.229	-571.127	94.007	-4.160
Heraf refusion		-237.222		-215.783		-5.000
6. Fællesudgifter og administration m.v.	376.173	-12.201	388.941	-9.407	-26.779	0
Driftsvirksomhed i alt	4.343.384	-953.106	4.247.618	-891.220	64.848	-6.825
Heraf refusion		-239.016		-217.464		-5.000
B. Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	47.229	-30.619	52.265	-10.000	27.329	-28.755
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	5.680	0	6.375	0	3.968	0
2. Transport og infrastruktur	31.577	-141	53.590	-5.500	-13.291	-1.847
3. Undervisning og kultur	41.540	-358	37.491	-400	-1.454	-149
4. Sundhedsområdet	15.939	-1.450	5.491	0	10.285	-1.450
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	18.079	0	10.852	0	4.581	0
6. Fællesudgifter og administration m.v.	1.655	0	0	0	1.634	0
Anlægsvirksomhed i alt	161.699	-32.568	166.065	-15.900	33.052	-32.201
C. Renter	10.544	-26.047	9.197	-5.753	0	0
D. Finansforskydninger						
Ændring af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	5.387	0	-60.397	0	-17.050	0
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	40.245	-8.104	38.388	0	-1.110	0
Balanceforskydninger i alt	45.631	-8.104	-22.009	0	-18.160	0
E. Afdrag på lån	67.155	0	67.207	0	8.609	0
Sum (A+B+C+D+E)	4.628.413	-1.019.825	4.468.078	-912.873	88.349	-39.026
F. Finansiering						
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	0	0	-10.105	0	10.105
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.89)	104.854	-709.391	13.388	-568.348	0	-49.463
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-3.876	0	0	0	-4.135	0
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	1.824	-3.002.000	1.891	-2.992.031	-68	-5.762
Finansiering i alt	102.802	-3.711.391	15.279	-3.570.484	-4.203	-45.120
BALANCE	4.731.215	-4.731.215	4.483.357	-4.483.357	84.146	-84.146

Tværgående artsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2024
1.Lønninger	1.747.003
2.2 Fødevarer	16.213
2.3 Brændsel og drivmidler	37.883
2.6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	0
2.7 Anskaffelser	3.403
2.9 Øvrige varekøb	79.760
4.0 Tjenesteydelser u/moms	495.745
4.5 Entreprenør og håndværkerydelser	103.973
4.6 Betalinger til staten	469.429
4.7 Betalinger til kommuner	266.499
4.8 Betalinger til regioner	275.766
4.9 Øvrige tjenesteydelser	457.363
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	13.760
5.2 Overførsler til personer	469.643
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	68.645
6 Finansudgifter	226.132
7.1 Egne huslejeindtægter	-32.735
7.2 Salg af produkter og ydelser	-195.636
7.6 Betalinger fra staten	-1.485
7.7 Betalinger fra kommuner	-304.948
7.8 Betalinger fra regioner	-778
7.9 Øvrige indtægter	-180.649
8 Finansindtægter	-3.274.172
8.6 Statstilskud	-269.444
8.9 Øvrige finansindtægt	-471.369
9.1 Overførte lønninger	31.087
9.4 Overførte tjenesteydelser	326.936
9.7 Interne indtægter	-358.024
Total	0

Finansiell status, aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Aktiver	4.123.590,0	4.042.022,3
22 Likvide aktiver	153.547,9	158.934,7
01 Kontante beholdninger	126,1	184,8
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-195.825,8	-208.435,4
07 Investerings- og placeringsforeninger	349.247,6	367.185,3
25 Tilgodehavender hos staten	25.389,7	19.299,0
12 Refusionstilgodehavender	25.389,7	19.299,0
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	108.624,8	120.280,7
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	87.355,5	95.198,7
15 Andre tilgodehavender	5,3	6,5
17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	20.957,4	24.260,8
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. med overenskomst	306,5	814,7
32 Langfristede tilgodehavender	1.786.278,5	1.762.472,5
20 Pantebreve	0,0	2.186,8
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.543.926,0	1.528.356,5
23 Udlån til beboerindskudslån	10.067,4	8.879,8
24 Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	226.785,1	217.549,4
27 Deponerede beløb for lån m.v.	5.500,0	5.500,0
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	39.156,5	38.578,9
35 Andre forsyningsvirksomheder	39.156,5	38.578,9
38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-16,2	-103,2
37 Staten	-16,2	-103,2
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	171.263,8	152.010,4
42 Legater	5.803,5	6.466,9
43 Deposita	165.460,3	145.543,5
58 Materielle anlægsaktiver	1.830.398,1	1.769.933,8
80 Grunde	523.810,5	523.180,5
81 Bygninger	1.192.581,2	1.115.250,4
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	37.796,5	32.913,5
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	1.322,7	2.124,2
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse	74.887,2	96.465,2
62 Immaterielle anlægsaktiver	1.098,4	376,0
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.098,4	376,0
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	7.848,5	20.239,5
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	7.848,5	20.239,5

Finansiell status, passiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Passiver	-4.123.590,0	-4.042.022,3
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-182.929,1	-162.688,6
46 Legater	-5.803,5	-6.466,9
47 Deposita	-177.125,6	-156.221,7
48 Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-153,3	-66,3
49 Staten	-153,3	-66,3
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0	0,0
50 Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0
51 Kortfristet gæld til staten	-9.066,9	-9.433,1
52 Anden gæld	-9.066,9	-9.433,1
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-255.551,9	-243.927,4
53 Kirkelige skatter og afgifter	-0,1	-0,1
55 Skyldige feriepenge	0,0	0,0
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-183.061,3	-183.463,7
59 Mellemløbsregnskonti	-72.189,3	-59.654,4
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-301,2	-809,3
55 Langfristet gæld	-718.344,4	-648.882,3
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-247,7	-252,7
70 Kommunekredit	-306.609,0	-261.963,8
71 Pengeinstitutter	-572,6	-416,8
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-140.098,2	-139.506,8
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-215.174,4	-199.723,4
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-55.642,5	-47.018,8
72 Hensatte forpligtigelser	-378.919,5	-401.509,9
90 Hensatte forpligtigelser	-378.919,5	-401.509,9
75 Egenkapital	-2.578.624,9	-2.575.514,7
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-15.834,2	-14.825,7
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1.183,2	-1.117,7
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.822.112,1	-1.774.390,4
94 Reserve for opskrivning	-215,5	-215,5
99 Balancekonto	-739.279,8	-784.965,3

Regnskab på bevillingsniveau

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
DRIFTSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	3.360.356	58.023	3.418.379	3.396.536	21.843
Økonomiudvalg	248.069	-29.043	219.026	215.702	3.324
Boligpolitik	1.228	-100	1.128	1.774	-646
Serviceudgifter	1.228	-100	1.128	1.774	-646
Beredskab	11.892	0	11.892	11.795	97
Serviceudgifter	11.892	0	11.892	11.795	97
Politisk organisation	10.460	0	10.460	10.612	-152
Serviceudgifter	10.460	0	10.460	10.612	-152
Administration m.v.	115.869	403	116.272	112.231	4.041
Serviceudgifter	115.869	403	116.272	112.231	4.041
Lønpuljer og tjenestemandspensioner m.v.	58.042	-27.339	30.703	30.072	631
Serviceudgifter	58.042	-27.339	30.703	30.072	631
Rengering	35.826	-2.207	33.619	33.459	160
Serviceudgifter	34.907	-2.207	32.700	32.018	683
/Eldreboliger	919	0	919	1.441	-522
Forsikringer samt udkontering af IT og løn m.v.	14.751	200	14.951	15.758	-807
Serviceudgifter	14.751	200	14.951	15.758	-807
Børn, familier og forebyggelse	396.259	34.330	430.588	432.266	-1.678
Dagtilbud	201.322	10.206	211.528	213.885	-2.357
Serviceudgifter	201.322	10.206	211.528	213.885	-2.357
Familieområdet	186.610	24.057	210.667	210.145	522
Serviceudgifter	192.885	21.257	214.143	213.389	754
Overførsler	15.910	7.800	23.710	23.459	250
Den centrale refusionsordning	-22.185	-5.000	-27.185	-26.703	-482
Sundhed og forebyggelse	8.326	66	8.393	8.236	157
Serviceudgifter	8.326	66	8.393	8.236	157
Skole, klub og SFO	524.644	14.076	538.720	534.942	3.779
Skole og klubområdet	524.644	14.076	538.720	534.942	3.779
Serviceudgifter	524.644	14.076	538.720	534.942	3.779
Omsorg og ældre	523.122	19.434	542.555	538.664	3.891
Sundhed og forebyggelse	1.554	0	1.554	1.480	74
Serviceudgifter	1.554	0	1,554	1,480	74
/Eldresområdet	521.568	19.434	541.001	537.184	3.817
Serviceudgifter	546.150	18.892	565.042	559.944	5.097
Den centrale refusionsordning	-2.097	0	-2.097	-975	-1.122
/Eldreboliger	-22.485	542	-21.944	-21.785	-159
Job, erhverv og kultur	789.815	19.860	809.675	798.556	11.119
Beskæftigelsesindsats	737.978	22.574	760.552	750.522	10.029
Serviceudgifter	56.788	574	57.362	57.194	168
Overførselsudgifter	681.190	22.000	703.190	693.329	9.861
Erhverv og turisme	9.646	0	9.646	9.550	96
Serviceudgifter	9.646	0	9,646	9,550	96
Kultur og fritid	40.111	86	40.197	39.754	443
Serviceudgifter	40.111	86	40,197	39,754	443
Social service	2.080	-2.800	-720	-1.270	550
Serviceudgifter	1.776	-2.800	-1.024	-1.452	428
Overførselsudgifter	304	0	304	182	122
Unge, fritid og idræt	85.040	-1.700	83.341	81.027	2.313
Beskæftigelsesindsats	7.180	-312	6.868	6.390	478
Serviceudgifter	7.180	-312	6,868	6,390	478
Kultur og fritid	27.954	-216	27.738	26.838	900
Serviceudgifter	27.954	-216	27,738	26,838	900
Social service	18.857	-1.560	17.297	16.687	610
Serviceudgifter	18.857	-1.560	17,297	16,687	610
Skole og klubområdet	31.050	388	31.438	31.112	326
Serviceudgifter	27.662	388	28.050	28.124	-74
Overførselsudgifter	3.388	0	3.388	2.988	400
Plan og teknik	219.163	-18.561	200.602	206.275	-5.673
Jordforsyning	440	0	440	111	328
Serviceudgifter	440	0	440	111	328
Ejendom og trafik	25.562	4.089	29.651	31.880	-2.229
Serviceudgifter	25.562	4.089	29,651	31,880	-2,229
Hovedvedligeholdelse	12.274	-10.650	1.624	7.162	-5.537
Serviceudgifter	11.904	-10.650	1,254	7,161	-5,907
/Eldreboliger	371	0	371	1	370
Servicekorps	34.183	300	34.483	32.911	1.572
Serviceudgifter	32.377	300	32.677	31.322	1.355
/Eldreboliger	1.806	0	1,806	1,589	217
Udenomsarealer	38.970	1.668	40.637	39.766	871
Serviceudgifter	38.459	1.668	40,127	39,359	768
/Eldreboliger	510	0	510	407	103
Energi	41.456	-7.700	33.756	32.352	1.404
Serviceudgifter	39.818	-7.700	32.118	30.815	1.303
/Eldreboliger	1.638	0	1,638	1,538	101
Vej og grønne områder	6.985	1.095	8.080	10.337	-2.257
Serviceudgifter	6.985	1,095	8,080	10,337	-2,257
Færgedrift	1.929	0	1.929	1.707	222
Serviceudgifter	1.929	0	1,929	1,707	222
Kollektiv transport	29.813	-3.069	26.744	28.241	-1.498
Serviceudgifter	29.813	-3,069	26,744	28,241	-1,498
By og landskab	27.480	-4.293	23.186	21.807	1.380
Serviceudgifter	27.480	-4,293	23,186	21,807	1,380
Affaldshåndtering	71	0	71	1	70
Serviceudgifter	71	0	71	1	70
Klima, natur og energi	16.289	2.704	18.993	19.281	-288
By og Landskab	16.289	2.704	18.993	19.281	-288
Serviceudgifter	16.289	2,704	18,993	19,281	-288
Social og sundhed	557.956	16.922	574.878	569.824	5.055
Social service	288.977	16.945	305.922	302.648	3.274
Serviceudgifter	324.963	16,945	341,909	343,651	-1,742
Den centrale refusionsordning	-35.987	0	-35.987	-41.003	5.016
Sundhed og forebyggelse	268.979	-23	268.956	267.176	1.780
Serviceudgifter	45.024	-23	45.001	43.222	1.779
Aktivtidsbestemt medfinansiering	223.956	0	223.956	223.954	2
DRIFTSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	-3.958	0	-3.958	-6.258	2.300
Plan og teknik	-3.958	0	-3.958	-6.258	2.300
Affaldshåndtering	-3.958	0	-3.958	-6.258	2.300
Brugerfinansieret område	-3.958	0	-3.958	-6.258	2.300

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
ANLÆGSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	143.790	-3.117	140.673	123.451	17.222
Idræts- og Spejderfacilitetspuljen	3.347	-2.588	759	491	268
Energinvesteringer	5.858	0	5.858	5.100	758
Vinge - Færdiggørelse af Delta	715	-715	0	0	0
Ejendomsrenovering	13.082	19.906	32.988	31.885	1.103
Slidløbsarbejder	12.401	5.264	17.665	12.976	4.688
Forebyggelse af legionella	288	0	288	84	204
Cykelsti fra Dalby til rute 53	0	15	15	65	-50
Skift til elbiler indl. ladestander	871	-300	571	508	63
Teknisk anlægspulje	3.533	629	4.162	5.390	-1.229
Bedre bredbånd	0	57	57	0	57
Pulje til stier og skilte	323	320	643	545	98
Salg af Thorstedlund	-10.000	10.000	0	0	0
Reetabl. lejeplads, landmåle m.v	255	-175	80	62	18
Ombygning til dagtilbud	1.200	861	2.061	1.037	1.024
Daginstitution, Vinge	3.559	-1.559	2.000	1.124	876
Kulhusecykelstien	0	100	100	284	-184
Klimahandlingsplan	7.227	-7.227	0	0	0
Støttepunkter til friluftsliv	0	300	300	429	-129
Cykelstier og fortove	311	-61	250	238	12
Rekreative stier	1.323	-28	1.295	254	1.041
Renovering af Willumsens Museum	25.113	-2.233	22.880	18.935	3.945
Maritimt Center	4.500	-2.530	1.970	2.643	-673
Idrætsby	1.000	97	1.097	246	851
Kulturtiltag i Slangerup	0	9	9	11	-2
Låsesystemer i plejeboliger	1.052	1.749	2.801	2.753	48
Klub	1.950	-350	1.600	1.381	219
Kultur- og Havnbad	1.500	-4.203	-2.703	-773	-1.930
Kystbeskyttelse af Frsund Midtby	2.000	-2.195	-195	-672	478
Samling af administration	0	200	200	232	-32
Digitalisering fokus på velfærd	0	611	611	128	483
Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret	4.214	3.783	7.997	7.957	40
MakerVærket	0	-333	-333	-333	0
Vinge - omr. I + C, vej og parkering	7.593	-5.593	1.999	1.805	194
Marbækrenden	0	450	450	450	0
Vinge - Udstyk parcel, grund + Tiny house	4.481	4.750	9.231	8.468	763
Vinge den grønne forbindelse	0	300	300	335	-35
Grønne col, Slangerup speedway	0	141	141	140	1
Styrke daghjem	691	-691	0	251	-251
Affaldsgårde til kom. sortering	0	3.200	3.200	2.580	620
Vinge - Salg + udbud kom.erliverv	0	170	170	41	129
Vinge - Boulevarden 1-3 etape	12.128	-9.628	2.500	1.839	660
Vinge - Parkeringshus	500	0	500	331	169
Vinge - anlægsarb ifbm alm boliger omr C	1.556	-1.556	0	0	0
Vinge - Grønt hjerte	1.885	-880	1.005	1.366	-361
TM - Vinge - Kom. udstyk parcelhusgrunde	0	-24.342	-24.342	-19.037	-5.305
Udbud af matr.nr. 3a, Esrogårdsvej 1	0	0	0	5	-5
Færøen Columbus	750	-400	350	208	142
Vinge - Foranalyse skole	1.000	-600	400	30	370
Foranalyse cykelsti	250	7	257	250	7
Cykelstier på Kbh.vej Slangerup	6.252	-4.409	1.843	5.844	-4.001
Vandløbsregulativ	0	346	346	35	311
Naturhandlingsplan	200	70	270	182	88
Rehabilitering	0	1.351	1.351	301	1.050
Grønne skolegårde	250	213	463	167	296
TM - Salg af Sølvkævej 2, Skuldelev	0	-1.200	-1.200	-1.200	0
Vinge - Udbud af Energiemark matr. 20d	0	75	75	0	75
TM - Udbud af Energiemark matr. 20d	0	-5.462	-5.462	-5.462	0
TM - Salg areal til regnvandsbasin Vinge	0	-385	-385	0	-385
Flytning af tandklinik	4.581	9.745	14.326	14.462	-136
Ombyg Ådalens skole. (Gl. tandklinik)	5.581	82	5.663	5.571	92
Salg af Marbækvej 56	1.400	-1.200	200	57	143
Etablering af stofbehandlingstilbud	2.400	0	2.400	2.332	68
Salg af Spangegården	0	90	90	59	31
Idræts- og Spejderfacilitetspuljen 2024	0	3.347	3.347	1.732	1.616
Genopretning af Frederikssund Kulturhavn	1.000	0	1.000	1.274	-274
Medfinansiering Østby Havn	0	300	0	300	0
Medfinansiering Hamnergården	600	0	600	0	600
Medfinansiering af Vensk Kulturhus /mu	200	0	200	0	200
Paddel	600	0	600	613	-13
Samling af pladser Frd.sund hospital	335	-335	0	10	-10
Flytn. af forebyg og træen, til Frds Hosp	575	-575	0	17	-17
Plan22+	0	100	100	0	100
Køkkener i Børnehuse	0	3.220	3.220	1.865	1.355
Klimaplan 2045 - Grøn Varme	0	1.000	1.000	159	841
Klimaplan 2045 - Grøn El	0	1.750	1.750	149	1.601
Klimaplan 2045 - Øvrige Klimaindsatser	0	3.952	3.952	630	3.322
Klimaplan 2045 - Mobilitet og Transport	0	950	950	534	416
Digeprojekt - Kignæs	0	300	300	126	174
Vinge-Færdiggørelse af Delta, Restarbejd	0	718	718	0	718
Vinge, Adgangsforhold og station, restar	0	145	145	378	-233
Sammen på sporet	0	823	823	799	24
AM-HUB på Campus	0	500	500	500	0
Kunsten mellem by og fjord	0	0	0	274	-274
Parkvej 12 (Eldreboliger)	3.060	-3.060	0	0	0
ANLÆGSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	6.375	3.968	10.343	5.680	4.663
Renov. udløbsbassin Frs. genbrug	0	5.172	5.172	4.645	527
Opgradering Jægerspris og Skibby genbrug	6.375	-3.904	2.471	994	1.477
Lystrupvejens Fyklplads	0	1.200	1.200	40	1.160
Nedlæggelse af nærgenbrugsstationer	0	1.500	1.500	0	1.500
FINANSIELLE BEVILLINGER	-3.506.563	-58.874	-3.565.437	-3.519.409	-46.028
Økonomiudvalg	-3.506.563	-58.874	-3.565.437	-3.519.409	-46.028
Renter	3.444	0	3.444	-15.503	18.947
Likvide aktiver	-60.397	-17.050	-77.447	5.387	-82.834
Øvrige finansforskydninger	38.388	-1.110	37.278	32.141	5.137
Afdrag på lån	67.207	8.609	75.816	67.155	8.661
Låneoptagelse	-10.105	10.105	0	0	0
Generelle tilskud	-554.960	-53.598	-608.558	-608.413	-145
Skatter	-2.990.140	-5.830	-2.995.970	-3.000.176	4.206
BALANCE	0	0	0	0	0

**Center for Økonomi
Torvet 2
3600 Frederikssund
47 35 10 00**

www.frederikssund.dk
