

Økonomiudvalget

Budget 2026

Den samlede budgettramme for Økonomiudvalget fordeler sig på følgende otte politikområder:

Tabel 1. Samlet budgettramme

Bevilling (i 1.000 kr.)	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
<i>Serviceudgifter</i>	266.195	271.595	269.795	271.489
Boligpolitik	1.179	1.179	1.179	1.179
Beredskab	13.182	13.387	13.387	13.387
Politisk organisation	11.545	10.784	10.784	12.479
Administration m.v.	128.875	125.202	123.402	123.402
Lønpuljer og tjenestemandspensioner m.v.	59.273	70.001	70.001	70.001
Forsikringer samt udkontering af IT og løn	16.550	15.450	15.450	15.450
Rengøring	35.590	35.590	35.590	35.590
<i>Ældreboliger</i>	1.369	1.369	1.369	1.369
Rengøring	1.369	1.369	1.369	1.369
Økonomiudvalget i alt	267.565	272.964	271.164	272.859

Der er ingen demografiregulering på området. Budgettet fastlægges ved prisfremskrivning af tidligere års budget samt tekniske korrektioner og politiske ændringsforslag. Alle beløb er anført i 2026-priser.

Budgettet i 2026 udgør samlet 267,6 mio. kr. Her udgør serviceudgifterne 266,2 mio. kr. og ældreboliger udgør 1,4 mio. kr., hvor sidstnævnte er budgettet til rengøringen af ældreboligers fællesarealer.

Budgettet stiger i overslagsårene 2027-2029 i forhold til 2026, et forhold der primært skyldes de ekstra midler budgetlagt under politikområdet "lønpuljer og tjenestemandspensioner m.v.". På denne bevilling er der afsat 5,0 mio.kr. i puljemidler i 2027 og frem vedr. reformarbejdet. I løbet af 2025 er arbejdet med at implementere en række reformer for alvor begyndt i alle landets kommuner: Folkeskolens kvalitetsprogram, ældrereform, sundhedsreform, beskæftigelsesreform, Grøn Trepert, Socialområdet samt Uddannelsesreform. Midlerne er afsat, hvis implementeringsarbejdet med reformerne fører til budgetkorrektioner i et eller andet omfang. Dertil er budgettet til tjenestemandspensioner reduceret med 4,2 mio. kr. i 2026.

Af andre større budgetændringer af der under "administrationen mv." reduceret i budgettet i 2027 og 2028, hvilket skyldes budgetinitiativet om reduktion af bygningsmassen med dertilhørende færre driftsudgifter. Dertil er der under "politisk organisation" også færre udgifter i 2027 og 2028 end i budget 2026, hvilket skyldes budgetlægning af folketingsvalg i 2026 og ingen valg i 2027 og 2028.

Alle politiske og tekniske korrektioner i budget 2026-2029 fremgår tabel 2 Politisk vedtagne ændringsforslag og tabel 3 Tekniske/administrative korrektioner og Lov og Cirkulæreprogrammet 2026-2029.

Opgaver

Økonomiudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de anliggender, der er underlagt udvalget i medfør af styrelseslovens § 18 (om "indseende med de økonomiske og almindelige administrative forhold inden for samtlige kommunens administrationsområder"), § 21 (om tillægsbevillinger og budgetudarbejdelse) og kapitel V (om kommunens økonomiske forvaltning).

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af løn- og personaleforhold inden for ethvert af kommunens administrationsområder og fastsætter regler for borgmesterens og administrationens behandling af personalesager.

Udvalget varetager kommunens økonomiske planlægning og har ansvaret for kommuneplanlægningen og for en samordnet løsning af kommunens planlægningsopgaver. Udvalget fastlægger de fælles planforudsætninger og hjælper de stående udvalg med at tilvejebringe det nødvendige grundlag for udvalgenes planlægningsopgaver.

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af:

- Boligpolitik, herunder den individuelle og generelle styringsdialog
- Beredskab
- Befolkningsprognose
- Valg og folkeafstemninger
- Kommunikationspolitik
- Koordinering og overordnet administration af kommunens samlede bygningsmasse
- Køb, salg og pantsætning af fast ejendom samt ekspropriationer
- Overordnet rammeplanlægning og strategi for udvikling af Vinge
- Administrationsbygninger
- Udlån og udlejning af kommunale ejendomme
- Dialog med Hoved-MED

Udvalget udarbejder forslag og foretager indstilling til Byrådet om kommunens principper for økonomistyring, jf. styrelseslovens § 42.

Udvalget fastsætter regler om:

- Budget- og bevillingskontrol, jf. styrelseslovens § 13
- Forsikring af kommunens værdier
- Kommunens indkøbsfunktioner

I henhold til § 13 i styrelsesvedtægten for Frederikssund Kommune fører udvalget tilsyn med:

- At forvaltningen af økonomiske midler er forsvarlig og sker i overensstemmelse med Byrådets beslutninger.
- At forvaltningen af kommunens kasser og kommunens regnskabsføring er forsvarlig.
- At de bevillinger og rådighedsbeløb, som er vedtaget i årsbudgettet eller ved særlig beslutninger, ikke overskrides uden Byrådets samtykke.
- At kommunens arkivalier opbevares på betryggende måde.
- Løn- og ansættelsesforhold for personale i selvejende institutioner, jf. styrelseslovens § 67.

Med det formål at opnå øget fleksibilitet er det politisk godkendt, at budgetomplaceringer fremover kan foretages administrativt både inden for og mellem politikområder, såfremt de ikke har betydning for kassebeholdningen og anlæg, samt at der ikke ændres på politiske formål og serviceniveauer.

Budgetkorrektioner og ændringsforslag

I budget 2026 er der indarbejdet en række ændringer som følge af dels politiske ændringsforslag og dels tekniske korrektioner. Tekniske korrektioner udgør administrative korrektioner uden serviceniveauændringer eller korrektioner som følge af budgetopfølgninger eller politiske ændringsforslag i løbet af 2025.

Nedenstående opgørelser indeholder en oversigt over besluttede politiske ændringsforslag og tekniske korrektioner for perioden 2026-2029 under Økonomiudvalget (negativt beløb = budgetreduktion).

Politiske ændringsforslag 2026-2029

Tabel 2. Politisk vedtagne ændringsforslag i budget 2026, der påvirker Økonomiudvalgets budgetramme

Ændringsforslag (i 1.000 kr.)		2026	2027	2028	2029
<i>Nr.</i>	<i>Økonomiudvalget</i>	-7.758	-2.552	-4.352	-4.352
ØU 001	Andel af administrative effektiviseringer	-603	-602	-602	-602
ØU 002	Reduktion af bygningsmassen	-300	-1.700	-3.500	-3.500
ØU 003	Effektiviseringer af it relaterede indkøb	-200	-200	-200	-200
*	Tilpasning af budget til diæter til Seniorrådet	-50	-50	-50	-50
ØU A017	Mindre betaling til tjenestemænd	-4.200	-	-	-
ØU A018	Pulje til fordrevne Ukrainere	-2.405	-	-	-
<i>Nr.</i>	<i>Tværgående temaer</i>	-336	-336	-336	-336
003	Andel af indkøbsbesparelser	-336	-336	-336	-336
I alt		-8.094	-2.889	-4.689	-4.689

*Note: Seniorrådet ligger under Økonomiudvalget, men blev ved en fejl lagt under Omsorg og Ældre i handlingskataloget til budget 2026.

Tekniske korrektioner 2026-2029

Tabel 3. Tekniske/administrative korrektioner og Lov- og Cirkulæreprogrammet 2026-2029

Korrektioner (i 1.000 kr.)	2026	2027	2028	2029
<i>Administrative korrektioner m/ kasseeffekt</i>	1.967	4.892	4.892	6.586
Stigning i forsikringspræmier	1.100			
Administrationsbidrag, Renovation	-590	-590	-590	-590
Nulstilling af pris- og lønjustering	-442	-417	-417	-417
Reformpulje		5.000	5.000	5.000
Annullering af samarbejdsaftale med Egedal vedr. beboer- og huslejeklagenævn	239	239	239	239
Europaparlamentsvalg i 2029				761
Kommunal- og regionsvalg i 2029				933
Tilretning af budget vedr. Borgerrådgiver	428	428	428	428
Arkiveringspuljen, overførelse af 1 mio. kr. fra 2025 til 2026	1.000			
Tilretning af rengøring vedr. ældreboliger, fællesarealer	231	231	231	231
<i>Lov og Cirkulæreprogrammet</i>	1.193	1.193	1.193	1.193
<i>Henvisning til omtale i budgetvejledningsskrivelse G 3-2</i>				
nr. 6 Cybersikkerhed	1.174	1.174	1.174	1.174
nr 64 Styrkelse af de kommunale ældreråd	19	19	19	19
I alt	3.161	6.085	6.085	7.780

Budget- og styringsprincipper

Budgettet fastlægges årligt som en integreret del af den årlige budgetproces med udgangspunkt i det oprindelige budget for året før – korrigeret for den forventede pris- og lønudvikling samt eventuelle korrektioner. De underliggende forudsætninger for budgetterne på de forskellige områder er rammebudgettering. I det følgende foretages en nærmere gennemgang af de enkelte politikområder samt tilhørende indsatser.

Tabel 4. Specifikation af budgetramme

Bevilling (i 1.000 kr.)	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
<i>Boligpolitik</i>	1.179	1.179	1.179	1.179
Driftssikring af boligbyggeri	1.179	1.179	1.179	1.179
<i>Beredskab</i>	13.182	13.387	13.387	13.387
Beredskab	13.182	13.387	13.387	13.387
<i>Politisk organisation</i>	11.545	10.784	10.784	12.479
Tilskud til politiske partier	198	198	198	198
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	8.708	8.708	8.708	8.708
Kommissioner, råd og nævn	524	524	524	524
Valg m.v.	1.265	504	504	2.198
Borgerrådgiver	850	850	850	850
<i>Administration m.v.</i>	128.875	125.202	123.402	123.402
Center for Politik og HR	46.707	46.727	46.727	46.727
Center for Økonomi	28.693	28.617	28.617	28.617
Fælles IT og telefoni	37.514	37.507	37.507	37.507
KMD	7.490	7.490	7.490	7.490
KOMBIT	7.094	7.094	7.094	7.094
IKT - Digitalisering	693	693	693	693
Stadsarkiv	4.634	2.504	2.504	2.504
Webadministration	1.966	1.966	1.966	1.966
Udbetaling Danmark og Seniorpension	14.050	14.050	14.050	14.050
Vinge	5.278	5.279	5.279	5.279
Trykning, kopiering og porto	1.275	1.195	1.195	1.195
Overførte administrationsudgifter	-26.218	-26.218	-26.218	-26.218
Ejendomme under afvikling	-300	-1.700	-3.500	-3.500
<i>Lønpuljer og tjenestemandspensioner</i>	59.273	70.001	70.001	70.001
Den centrale barselskompensationspulje	12.488	12.488	12.488	12.488
Særlige lønpuljer	11.462	11.585	11.585	11.585
Tjenestemandspensioner	19.727	23.927	23.927	23.927
Generelle reserver	15.595	22.000	22.000	22.000
<i>Rengøring</i>	36.960	36.960	36.960	36.960
Serviceudgifter	35.591	35.591	35.591	35.591
Ældreboliger	1.369	1.369	1.369	1.369
<i>Forsikringer samt udkontering af IT og løn</i>	16.550	15.450	15.450	15.450
Forsikringer samt udkontering af IT og løn	16.550	15.450	15.450	15.450
Økonomiudvalget i alt	267.565	272.964	271.164	272.859

Boligpolitik

Der er budgetteret med en nettoudgift på 1,2 mio. kr. i 2026 og frem.

Politikområdet rummer kommunens andel af ydelsesstøtte til andelsboliger samt udgifter til godtgørelse af statens ydelsesstøtte til almene boligorganisationer. Derudover er der udgifter vedrørende lejetab, tomgangsleje, istandsættelsesudgifter ved fraflytning og ungdomsboliger.

Beredskab

Budgettet i 2026 til beredskabet udgør 13,2 mio. kr., stigende til 13,4 mio. kr. i 2027 og frem. Stigningen skyldes et øget bidrag til Frederiksborg Brand og Redning, vedtaget i budgetaftale 2025.

Brand- og Redningsberedskabets skal i vidt omfang assistere borgere m.fl. i andre tilfælde end egentlige ulykker, hvor beredskabets materiel og specialviden anvendes til afhjælpning af skader, til vejledning m.v. Frederikssund indgår i et beredskabssamarbejde med Hillerød, Furesø, Egedal og Halsnæs i et kommunalt ejet og drevet § 60-selskab – Frederiksborg Brand og Redning. Der er en fælles beredskabskommission for det fælles beredskab.

Politisk organisation

Det samlede budget udgør i alt 11,5 mio. kr. i 2026, faldende til 10,8 mio. kr. i 2027 og 2028, hvorefter det igen stiger til 12,5 mio. kr. i 2029. I 2026 er der budgetlagt med 0,7 mio. kr. til folketingsvalg, mens der i 2029 både budgetteres med kommunal- og regionsvalg samt Europaparlamentsvalg. I budgetaftale 2026 er der desuden korrigeret for, at kommunen ikke længere modtager tilskud fra staten til finansieringen af borgerrådsgiveren, svarende til 0,4 mio. kr. årligt.

Bevillingen til "politisk organisation" omfatter kommunens politiske partier og rummer således den folkevalgte del af den kommunale virksomhed. Området indeholder forskellige typer af honoreringsordninger for borgmester, viceborgmester, formændene for de stående udvalg samt byrådsmedlemmerne generelt. Dertil er der udgifter til borgerrådsgiveren, råd og nævn samt mødediæter. Som det sidste indeholder politikområdet også udgifter til afholdelse af valg samt tilskud til politiske partier. Udgifter til partier følger partistøtteloven lovbekendtgørelse nr. 1165 af 25/09/2025.

Administration m.v.

Budgettet til "administration m.v." udgør i 2026 128,9 mio. kr., faldende til 123,4 mio. kr. i 2029. Årsagen til det reduceret budget skyldes især, at arkiveringspuljen har fået en merbevilling i 2026 på 2,1 mio. kr. – 1,1 mio. kr. vedtaget i budgetaftale 2025 samt en budgetoverførelse på 1,0 mio. kr. fra 2025 til 2026. Derudover reduceres budgettet med 0,3 mio. kr. i 2026, 1,7 mio. kr. i 2027 og med 3,5 mio. kr. i 2028 og frem grundet budgetinitiativet "ØU 002 Reduktion af bygningsmassen". Økonomiudvalgets andel af de administrative besparelser på 0,6 mio. kr. sammen med 0,2 mio. kr. af andelen af indkøbsbesparelse er ligeledes lagt under administration m.v. (se tabel 2).

Administration består overvejende af traditionelle stabsfunktioner såsom direktionen, sekretariat, HR, økonomi og IT. Administrationen har som hovedopgave at udføre udviklings-, tilpasnings- og driftsaktiviteter herunder forvaltningsudøvelse i samspil med det politiske system og de tilknyttede institutioner. Desuden varetager administrationen myndighedsudøvelse i henhold til gældende lovgivning. Økonomiudvalget er personaleudvalg for områderne og afsætter ressourcer til personale, som udfører administrationsopgaver for fagudvalgene.

Lønpuljer og tjenestemandspensioner

Det samlede budget til "Lønpuljer og tjenestemandspensioner" udgør i alt 59,3 mio. kr. i 2026, men stiger til 70,0 mio. kr. i 2027 og frem. Stigningen på 10,7 mio. kr. skyldes, at der i 2026 er budgetlagt med 4,2 mio. kr. mindre i betaling til tjenestemandspensioner. Derudover er der afsat puljemidler i 2027 og frem på 5,0 mio. kr. til reformarbejdet. Som det sidste stiger budgettet til fordrevne ukrainere i 2027 med 1,4 mio. kr., fra 0,6 mio. kr. i 2026 til 2,0 mio. kr. i 2027 og frem.

Under politikområdet ligger kommunens centrale barselskompensationspulje med et årligt budget på 12,5 mio. kr. til kommunens afdelinger, der har medarbejdere på barsel. Kompensation gives ud fra formelen:

$$\text{Barselskompensation} = (A-B) * 80 \text{ pct.}$$

A: Løn til medarbejder på barsel inkl. pensionsbidrag mv.

B: Modtaget dagpengerefusion (dog tidligst fire uger før forventet fødsel)

Vedr. særlige lønpuljer er der et samlet budget 11,5 mio. kr. i 2026 og 11,6 mio. kr. i 2027 og frem. Lønpuljerne består af 2,5 mio. kr. til rekruttering og særlige lønmidler til specifikke løngrupper, primært SOSU'ere og pædagoger, vedtaget ved overenskomst 2021. Derudover er der 8,9 mio. kr. i 2026, og 9,1 mio. kr. i 2027 og frem til udmøntning af trepartsmidler afsat i forbindelse med overenskomst 2024. Udmøntningen af disse midler forventes udført med overenskomst 2026.

Budgettet til tjenestemandspensioner i 2026 er på 19,7 mio. kr., hvilket stiger til 23,9 mio. kr. i 2027 og frem. Det lavere budget i 2026 skyldes, at afregningsprocenten af præmierne – forudbetaling af den nødvendige dækning som opbygges inden en tjenestemand fratræder – er fastsat til én procent. Ved en lavere afregningsprocent er der et højere træk på kommunes bonuskonto, som pr. 31. december 2024 var på 83,6 mio.kr., hvilket vurderes at være højt. Det er Sampension, der administrerer betalingen af tjenestemandspensionerne. Beslutning om afregningsprocenten tages for et år ad gangen.

Endeligt er der budgetlagt med en reservepulje på 15,0 mio. kr. årligt.

Forsikringer samt udkontering af IT og løn m.v.

Det samlede budget til "Forsikringer samt udkonteringer af IT og løn" udgør 16,6 mio. kr. i 2026, faldende til 15,5 mio. kr. i 2027 og frem.

Som følge af branden på rådhuset har Gjensidige hævet deres præmie med 1,0 mio. kr. i 2026. Samtidigt er kommunens motorforsikring varslet en præmiestigning på 50.000 kr. grundet de mange skadesforløb i 2024 og 2025. Efter råd fra kommunens forsikringsmægler er prisstigningerne accepteret, idet alternativet ville være indgåelse af nye forsikringer med endnu større præmiestigninger. I løbet af 2026 foretages et udbud af kommunens samlede forsikringsportefølje med ikrafttrædelse pr. 1. januar 2027.

Med afsæt i det foregående år beregnes hvert år en fordeling af forsikringspræmierne, som udkonteres til de respektive områder. Der budgetteres med et fast honorar til kommunens forsikringsmægler samt dennes behandling af ansvarsskader, hvor kommunen er selvforsikret.

På arbejdsskadeområdet er kommunen i udgangspunktet selvforsikret, men har dog tegnet en katastrofeforsikring, som dækker i tilfælde af større hændelser over 2,5 mio. kr. Budgettet indeholder forventede skadesudgifter, udgifter til forsikringspræmier, honorar, samt bidrag og administration.

Vedr. Bygnings-, løsoreskader er kommunen også selvforsikret, men har igen tegnet en forsikring ved enkeltskader som overstiger 100.000 ved brand- og stormskade samt 200.000 kr. ved vandskade. Budgettet indeholder udgifter til forsikringspræmie samt et skøn over forventede skadesudgifter. Såfremt der optræder en skade, afholder skadesstedet en selvrisiko på 10.000 kr. i sit eget budget. Skader mellem 10.000 kr. og 100.000 kr. (200.000 kr. ved vandskade) afholdes af et centralt budget.

Rengøring

Det samlede budget til rengøring udgør i 2026 og frem 37,0 mio. kr., hvoraf 1,4 mio. kr. er afsat til rengøring af fællesarealerne tilknyttet kommunens ældreboliger. Af politiske korrektioner til budget 2026 er rengøringsbudgettet nedjusteret med 150.000 kr. foranlediget af økonomiudvalgets andel af indkøbsbesparelser, da disse vedrørte måtteservice.

Hovedparten af rengørings- og vinduespoleringsopgaverne i kommunen er udliciteret, hvorfor udgifterne er samlet i ét politikområde, opdelt på to bevillinger - serviceudgifter og ældreboliger. Den nuværende kontrakt blev indgået i 2022 og er gældende for 2023-2026. En servicemægler ansat i kommunen forestår kontakten mellem rengøringsfirma og institutioner m.v.