

Budgetopfølgning pr. 30. september 2022

NOTAT

14. oktober 2022

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. september 2022, der gennemgås i nærværende notat.

Samlet resultat

Sagsbehandler
astku

Det samlede forventede resultat for Frederikssund Kommune i 2022 er vist i tabel 1 nedenfor.

Sagsnr.
00.30.14-000-50-
22

Tabel 1: Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2022

1.000kr. - = indtægt/+ = udgift	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	Budgetopf. 30.09	Forvent. overførsler	Politisk vedtaget oktober	Korr. budget herefter	Afvigelse ifht. opr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.257.391	-3.230.955	-5.747	-	-	-3.236.702	20.689
Skatter	-2.633.184	-2.633.184	-4.775	-	-	-2.637.959	-4.775
Tilskud og udligning	-624.207	-597.771	-972	-	-	-598.743	25.464
Drift	3.061.845	3.068.445	2.733	-8.627	-	3.063.251	706
Serviceudgifter	2.267.683	2.300.640	2.933	-8.627	-	2.294.946	27.263
Overførselsudgifter	638.742	619.519	-200	-	-	619.319	-19.423
Den centrale refusionsordning	-39.684	-46.518	-	-	-	-46.518	-6.834
Aktivitetsbestemt medfinansiering	211.338	211.338	-	-	-	211.338	-
Ældreboliger	-16.234	-16.534	-	-	-	-16.534	-300
A. Strukturel driftsbalance	-195.546	-162.510	-3.014	-8.627	-	-174.151	21.395
Anlæg	139.000	114.604	-17.748	-	-	96.856	-42.144
Bruttoanlægsudgifter	140.000	146.347	-17.748	-	-	128.599	-11.401
Bruttoanlægsindtægter	-1.000	-31.743	-	-	-	-31.743	-30.743
B. Anlæg	139.000	114.604	-17.748	-	-	96.856	-42.144
A+B Resultat af skattefinan. område	-56.546	-47.906	-20.762	-8.627	-	-77.295	-20.749
Forsyningsvirksomheder	8.527	44.965	-	-	-	44.965	36.438
Forsyningsvirksomheder – drift	-15	-15	-	-	-	-15	-
Forsyningsvirksomheder – anlæg	8.542	44.980	-	-	-	44.980	36.438
C. Forsyningsvirksomheder	8.527	44.965	-	-	-	44.965	36.438
Finansielle poster	54.756	30.116	28.645	-	-	58.761	4.005
Optagne lån	-3.730	-33.595	3.730	-	-	-29.865	-26.135
Renter mv.	-995	2.434	168	-	-	2.602	3.597
Afdrag på lån	60.182	61.277	-1.931	-	-	59.346	-836
Øvrige finansforskydninger	-701	-	26.678	-	-	26.678	27.379
D. Finansielle poster	54.756	30.116	28.645	-	-	58.761	4.005
A+B+C+D Kassetræk/opsparing	6.737	27.175	7.883	-8.627	-	26.431	19.694



Samlet set giver budgetopfølgningen anledning til et forventet underskud på 26,4 mio. kr., hvilket er en forværring på 19,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Drift

Kommunens driftsudgifter er opdelt i følgende kategorier:

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

Serviceudgifter

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kerneområder såsom skoler, børnepasning, ældre, udsatte grupper mv. Områder hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede serviceniveau og dermed også udgiftsniveauet. Derfor er de samlede serviceudgifter i kommunerne underlagt en udmeldt serviceramme, der i 2022 udgør 278,9 mia. kr. Såfremt de samlede serviceudgifter i kommunerne overstiger dette beløb, vil sanktionslovgivningen træde i kraft. Sanktionen vil delvist være af kollektiv karakter (40 pct.) og delvist af individuel karakter (60 pct.). Der kan maksimalt blive tale om, at kommunerne under ét skal tilbagebetale 3,0 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 oprindelige serviceramme for 2022 udgjorde 2.267,7 mio. kr. svarende til oprindeligt budget. Primært som følge af ændrede pris- og lønforudsætninger er servicerammen øget med 26,7 mio. kr., hvorefter det udgør 2.294,4 mio. kr.

Som en del af Økonomiaftalen for 2023 bliver kommunerne kompenseret for merudgifter til COVID-19 og fordrevne ukrainere. Som følge heraf modtager Frederikssund Kommune i alt 6,6 mio. kr. fordelt med 4,9 mio. kr. vedrørende COVID-19 og 1,7 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Den enkelte kommunes serviceramme korrigeres ikke forlods med kompensationen. Men det er KL's klare forventning, at udgifterne vedrørende COVID-19 og fordrevne ukrainere i stedet vil indgå i vurderingen af kommunernes samlede budgetoverholdelse i 2022.

Dette tolkes sådan, at kommunens reviderede serviceramme de facto udgør 2.301,0 mio. kr. i 2022.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til, at de forventede serviceudgifter i 2022 øges med 2,9 mio. kr., således at de samlede forventede serviceudgifter udgør 2.303,6 mio. kr. Dette resultat skal korrigeres for en forventet overførsel af mindreforbruget i 2022 på 8,6 mio. kr., svarende til overførslen fra 2021.

Herefter udgør det forventede forbrug 2.294,9 mio. kr., hvilket er 6,1 mio. kr. mindre end servicerammen.

Central reservepulje

Med nærværende budgetopfølgning udmøntes den centrale reservepulje på 15,0 mio. kr., primært til finansiering af merforbruget på voksenhandicap- og ældreområdet. Resultatet af budgetopfølgningen er således betinget af denne udmøntning.

Stigende inflation

En medvirkende årsag til udgiftspresset skal findes i de aktuelle prisstigninger, der betyder, at kommunernes budgetter i 2022 skulle øges med 1,4 mia. kr. Frederikssund Kommunes bloktilskudsandel af 1,4 mia. kr. udgør 10,6 mio. kr.

Udgiftsloftet for 2022 justeres ikke. Det betyder, at vores serviceudgifter i regnskabet holdes op imod et målepunkt, hvor der ikke er givet plads til de aktuelle prisstigninger.

KL's anbefaling er, at kommunerne indretter sig på det klare signal fra regeringen om de økonomiske rammer og overvejer, hvordan der kan skabes plads til prisstigningerne inden for en uændret ramme.

Ukraine-situationen

Det samlede forventede merforbrug udgør 10,8 mio. kr. i 2022 i relation til Ukraine-situationen. Merforbruget er indeholdt i de forventede serviceudgifter på 2.294,9 mio. kr.

I tabel 2 nedenfor ses det, at 5,9 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer, mens de resterende 5 mio. kr. finansieres ved tillægsbevillinger.

Tabel 2: samlede forventede merudgifter til Ukraine-situationen i 2022

1.000 kr.	Merforbrug 2022 Ukraine ifht. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB	TB givet ved
Dagtilbudsområdet	500	500	-	
Skole- og klubområdet	3.500	1.300	2.200	1,6 givet 31/3 og 0,6 indstillet 30/9
Sundhed og forebyggelse	150	150	-	
Ældreområdet	500	-	500	Budgetopfølgning pr. 30.06.2022
Teknisk område – herunder energi	667	-	667	Budgetopfølgning pr. 30.06.2022
Indkvartering og forplejning mv.	5.400	3.800	1.600	Budgetopfølgning pr. 30.06.2022
Rengøring	100	100	-	
I alt	10.817	5.850	4.967	

Ved midtvejsreguleringen for 2022 blev kommunen tilført 1,7 mio. kr. som kompensation for Ukraine-situationen i 2022.

Kompensationen er opgjort på baggrund af realiserede udgifter pr. 30. april 2022, hvorfor det er aftalt mellem KL og regeringen, at udviklingen i kommunernes udgifter følges med henblik på en eventuel yderligere kompensation. Af økonomiaftalen for 2023 fremgår således: "I lyset af usikkerheden er parterne enige om senere på året af følge op på økonomien i 2022, når der er større klarhed over situationen, herunder kommunernes nettomerudgifter for 2023." I forlængelse heraf bemærkes det, at kommunerne med svarfrist 17. november 2022 skal indberette realiserede udgifter til Ukraine pr. 30. september.

Kommunens serviceramme justeres ikke forlods med kompensationen. Men det er KL's klare forventning, at udgifterne til Ukraine-situationen vil indgå i vurderingen af kommunernes samlede budgetoverholdelse i 2022. Med henvisning hertil er kompensationen på 1,7 mio. kr. indregnet i kommunens serviceramme, idet KL's forventning de facto svarer til en opskrivning af kommunernes samlede serviceramme i 2022.

Sidst i notatet gives der en samlet status på de forventede merudgifter i relation til Ukraine-situationen indeholdende serviceudgifter (som opgjort i tabel 2), overførselsudgifter samt bruttoanlægsudgifter.

COVID-19 situationen

Det samlede forventede merforbrug udgør 8,3 mio. kr. i 2022 i relation til COVID-19. Merforbruget er indeholdt i de forventede serviceudgifter på 2.294,9 mio. kr.

Som det fremgår af tabel 3 nedenfor finansieres 2,5 mio. kr. inden for eksisterende rammer, mens de resterende 5,8 mio. kr. finansieres ved tillægsbevillinger.

Tabel 3: samlede forventede merudgifter til COVID-19 i 2022

1.000 kr.	Merforbrug 2022 COVID-19 ifht. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB	TB givet ved
Dagtilbudsområdet	300	300	-	
Skole- og klubområdet	800	800	-	
Sundhed og forebyggelse	2.100	900	1.200	0,9 givet 31/3, 0,2 givet 30/6 og 0,1 indstillet 30/9
Social service	149	149	-	
Ældreområdet	4.600	-	4.600	3,7 givet 31/3, 0,6 givet 30/6 og 0,3 indstillet 30/9
Teknisk område	400	400	-	
I alt	8.349	2.549	5.800	

Som en del af midtvejsreguleringen for 2022 tilføres kommunen 4,9 mio. kr. som kompensation for COVID-19 udgifter i 2022. Servicrammen justeres ikke forlods med kompensationen. Men det er KL's klare forventning, at udgifterne til håndtering af COVID-19 vil indgå i vurderingen af kommunens samlede budgetoverholdelse i 2022. Med henvisning hertil er kompensationen på 4,9 mio. kr. indregnet i kommunens servicramme, idet KL's forventning de facto svarer til en opskrivning af kommunernes samlede servicramme i 2022.

I forlængelse heraf bemærkes det, at kommunerne, med svarfrist 17. november 2022, skal indberette realiserede udgifter til COVID-19 situationen pr. 30. september.

Hvorvidt der kan forventes yderligere COVID-19 kompensation i 2022 er usikkert.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter er udgifter til kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension, A-dagpenge mv., der er områder, hvor kommunerne hver især kun i mindre grad kan påvirke udviklingen, hvorfor kommunerne under ét kompenseres for mer- eller mindreforbrug. Det vil sige, at for kommunerne samlet set vil eventuelt mer- eller mindreforbrug ikke påvirke nettoresultatet. For den enkelte kommune derimod kan der godt ske en påvirkning af nettoresultatet. Hvis der eksempelvis sker en stigning i udgifterne til kontanthjælp på landsplan, vil kommunerne som sagt blive kompenseret under ét, og kompensationen 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.

Budgetopfølgningen giver anledning til, at overførselsudgifterne nedskrives med 0,2 mio. kr., således at de forventede overførselsudgifter udgør 619,3 mio. kr. i 2022.

Reduktionen i overførselsudgifterne kan alene tilskrives færre elever i EGU-forløb på skoleområdet.

Herefter udgør det forventede forbrug 619,3 mio. kr., hvilket er 19,4 mio. kr. mindre end oprindeligt budget svarende til 3,0 pct.

Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning medfører, at kommunerne får refunderet en del af udgifterne til særlige dyre enkeltsager fra staten. Når de årlige udgifter til en person (voksen eller barn) i en konkret sag overstiger 0,860 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,680 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50, og for udgifter over 2,120 mio. kr. refunderes 75 pct. af udgifterne.

Nærværende budgetopfølgning giver ikke anledning til en ændring i det forventede indtægter fra den centrale refusionsordning.

De forventede indtægter udgør dermed 46,5 mio. kr., hvilket er 6,8 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 17,2 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 i Region Hovedstaden give anledning til, at kommunerne modregnes i tilskud. Det er således – på samme måde som ved overførselsudgifterne – muligt at generere et "overskud" i en situation, hvor udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering stiger i Region Hovedstaden, mens den enkelte kommune oplever en relativ svag stigning eller status quo. Omvendt kan den enkelte kommune opleve et "underskud" i den modsatte situation. Der er således et incitament for den enkelte kommune til at forebygge indlæggelser mv.

Nærværende budgetopfølgning giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug.

Det korrigerede budget udgør 211,3 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Ældreboliger

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

Nærværende budgetopfølgning giver ikke anledning til en ændring i de forventede indtægter.

Det korrigerede budget for de forventede indtægter udgør 16,5 mio. kr., hvilket er 0,3 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 1,8 pct.

Samlet resultat

I tabel 4 nedenfor fremgår det samlede forventede resultat på driften i 2022.

Tabel 4: Samlet forventet resultat på driften i 2022

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Ml. udvalg	TB total	
Økonomiudvalget	227.923	218.940	-12.220	-	-12.220	206.720
<i>Serviceudgifter</i>	<i>227.054</i>	<i>218.071</i>	<i>-12.220</i>	-	<i>-12.220</i>	<i>205.851</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>869</i>	<i>869</i>	-	-	-	<i>869</i>
Børn, familier og forebyggelse	359.819	365.869	-2.615	-	-2.615	363.254
<i>Serviceudgifter</i>	<i>361.951</i>	<i>364.135</i>	<i>-2.615</i>	-	<i>-2.615</i>	<i>361.520</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>9.366</i>	<i>14.966</i>	-	-	-	<i>14.966</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-11.498</i>	<i>-13.232</i>	-	-	-	<i>-13.232</i>
Skole, klub og SFO	479.213	486.262	1.685	-	1.685	487.947
<i>Serviceudgifter</i>	<i>479.213</i>	<i>486.262</i>	<i>1.685</i>	-	<i>1.685</i>	<i>487.947</i>
Omsorg og ældre	455.672	481.504	6.895	-	6.895	488.399
<i>Serviceudgifter</i>	<i>478.986</i>	<i>506.218</i>	<i>6.895</i>	-	<i>6.895</i>	<i>513.113</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-1.941</i>	<i>-3.041</i>	-	-	-	<i>-3.041</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-21.373</i>	<i>-21.673</i>	-	-	-	<i>-21.673</i>
Job, erhverv og kultur	731.936	705.318	-	-	-	705.318
<i>Serviceudgifter</i>	<i>107.052</i>	<i>104.102</i>	-	-	-	<i>104.102</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>624.884</i>	<i>601.216</i>	-	-	-	<i>601.216</i>
Unge, fritid og idræt	75.525	79.697	-600	-	-600	79.097
<i>Serviceudgifter</i>	<i>71.033</i>	<i>76.360</i>	<i>-400</i>	-	<i>-400</i>	<i>75.960</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>4.492</i>	<i>3.337</i>	<i>-200</i>	-	<i>-200</i>	<i>3.137</i>
Plan og teknik	207.570	207.902	-	-	-	207.902
<i>Serviceudgifter</i>	<i>203.300</i>	<i>203.632</i>	-	-	-	<i>203.632</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>4.270</i>	<i>4.270</i>	-	-	-	<i>4.270</i>
Klima, natur og energi	13.975	15.247	-	-	-	15.247
<i>Serviceudgifter</i>	<i>13.975</i>	<i>15.247</i>	-	-	-	<i>15.247</i>
Social og sundhed	510.212	507.706	9.588	-	9.588	517.294
<i>Serviceudgifter</i>	<i>325.119</i>	<i>326.613</i>	<i>9.588</i>	-	<i>9.588</i>	<i>336.201</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-26.245</i>	<i>-30.245</i>	-	-	-	<i>-30.245</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>211.338</i>	<i>211.338</i>	-	-	-	<i>211.338</i>
I alt	3.061.845	3.068.445	2.733	-	2.733	3.071.178
Heraf serviceudgifter	2.267.683	2.300.640	2.933	-	2.933	2.303.573
Heraf overførselsudgifter	638.742	619.519	-200	-	-200	619.319
Heraf central refusionsordning	-39.684	-46.518	-	-	-	-46.518
Heraf aktivitetsbestemt medfinansiering	211.338	211.338	-	-	-	211.338
Heraf ældreboliger	-16.234	-16.534	-	-	-	-16.534

Rent bevillingsmæssigt giver budgetopfølgningen anledning til en stigning i det forventede forbrug på 2,7 mio. kr.

Stigningen består af merudgifter vedrørende serviceudgifter på 2,9 mio. kr. og mindreudgifter vedrørende overførselsudgifter på 0,2 mio. kr.

Økonomiudvalget

I tabel 5 nedenfor ses det forventede resultat på driften i 2022 på Økonomiudvalget inklusiv budgetopfølgningens bevillingsmæssige konsekvenser.

Tabel 5: Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Økonomiudvalget

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Boligpolitik	1.728	1.228	-	-	-	1.228
Beredskab	11.253	11.253	2.530	-	2.530	13.783
Politisk organisation	9.272	12.072	-	-	-	12.072
Administration mv.	114.823	111.055	-1.250	-	-1.250	109.805
Lønpuljer og tjenestemandspension	49.438	42.523	-13.500	-	-13.500	29.023
Rengøring	30.732	30.732	-	-	-	30.732
<i>Serviceudgifter</i>	<i>29.863</i>	<i>29.863</i>	-	-	-	<i>29.863</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>869</i>	<i>869</i>	-	-	-	<i>869</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	10.677	10.077	-	-	-	10.077
I alt	227.923	218.940	-12.220	-	-12.220	206.720
Heraf serviceudgifter	227.054	218.071	-12.220	-	-12.220	205.851
Heraf ældreboliger	869	869	-	-	-	869

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede udgifter på i alt 206,7 mio. kr. svarende til en reduktion på 12,2 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter.

Beredskab

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede udgifter på 13,8 mio. kr. svarende til en stigning på 2,5 mio. kr.

En stigning som kan henføres til:

- Merforbrug på 1,9 mio. kr. til øget ejerbidrag i 2022 som følge af realiseret samt forventet underskud for Frederiksborg Brand & Redning på 3,4 mio. kr. i henholdsvis 2021 og 2022. Frederikssund Kommunes andel udgør 0,9 mio. kr. i hvert af årene.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. i forbindelse med stormen Malik. Udgifter der i henhold til gældende vedtægter umiddelbart alene kan henføres til Frederikssund Kommune. Kommunen er pt. i dialog med beredskabet herom.

Administration mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede udgifter på 109,8 mio. kr. svarende til en reduktion på 1,3 mio. kr., der alene kan henføres til vakante stillinger i administrationen.

Lønpuljer og tjenestemandspension

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede udgifter på 29,0 mio. kr. svarende til en reduktion på 13,5 mio. kr.

Mindreforbruget udgøres af følgende modsatrettede effekter:

- Mindreforbrug på 15,0 mio. kr. vedrørende udmøntning af reservepuljen, som lægges i kassen, primært til finansiering af forventet merforbrug på ældreområdet samt voksen- og handicapområdet.
- Merforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende barselskompensationen, hvilket skyldes at der er flere medarbejdere på barsel i gennemsnit end tidligere år.

Ukraine

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til rengøringsudgifter i forbindelse med indkvartering af flygtninge fra Ukraine på Ferslev skole. Merforbruget finansieres inden for eksisterende rammer.

Børn, familier og forebyggelse

I tabel 6 nedenfor ses det forventede resultat på driften i 2022 på Børn, familier og forebyggelse, inklusiv budgetopfølgningens bevillingsmæssige konsekvenser.

Tabel 6: Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Børn, familier og forebyggelse

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Dagtilbud	188.309	189.476	-2.615	-	-2.615	186.861
Familieområdet	163.487	168.270	-	-	-	168.270
<i>Serviceudgifter</i>	<i>165.619</i>	<i>166.536</i>	-	-	-	<i>166.536</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>9.366</i>	<i>14.966</i>	-	-	-	<i>14.966</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-11.498</i>	<i>-13.232</i>	-	-	-	<i>-13.232</i>
Sundhed og forebyggelse	8.023	8.123	-	-	-	8.123
I alt	359.819	365.869	-2.615	-	-2.615	363.254
Heraf serviceudgifter	361.951	364.135	-2.615	-	-2.615	361.520
Heraf ældreboliger	9.366	14.966	-	-	-	14.966
Heraf central refusionsordning	-11.498	-13.232	-	-	-	-13.232

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede udgifter på 363,3 mio. kr. svarende til en reduktion på 2,6 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter under dagtilbud.

Dagtilbud

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede udgifter på 186,9 mio. kr. svarende til en reduktion på 2,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan alene henføres til dagtilbud og udgøres af følgende modsatrettede effekter:

- Merindtægt på 0,6 mio. kr. som følge af øget forældrebetaling for de kommunale institutioner grundet flere børn end forventet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende dagplejen, der skyldes modsatrettede effekter som færre lønudgifter og manglende indtægter fra forældrebetalingen grundet færre børn end budgetteret.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende de kommunale institutioner der kan henføres til en skæv fordeling i børnetal i vuggestue og børnehave i forhold til budgettet.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Sct. Georgsgården som følge af et lavere børnetal end budgetlagt.
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende færre fripladser.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende tilskud til privat pasning og pasning af eget barn.
- Merforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende mellemkommunale betalinger. Merforbruget skyldes, at der er flere børn i Frederikssund Kommune der benytter dagtilbud i andre kommuner, hvilket medfører øgede udgifter til mellemkommunale børn. Samtidig hermed er der færre børn fra andre kommuner der benytter dagtilbud i Frederikssund Kommune, hvilket resulterer i færre indtægter fra andre kommuner.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende privat- og puljeinstitutioner. Merforbruget kan henføres til, at der er flere børn indskrevet i private institutioner end budgetlagt.

Familieområdet

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug under familieområdet. Dog gøres der opmærksom på, at budgettet til anbringelse er under pres som følge af stigende enhedspriser. De stigende enhedspriser skyldes flere dyre anbringelser i Frederikssund Kommune. De dyre anbringelser skyldes, at der er tale om flere anbringelser på opholdssteder med stor kompleksitet, som har givet udslag i højere priser end tidligere.

En budgetudfordring der følges tæt frem mod udgangen af 2022.

Ukraine-situationen

Der forventes et samlet merforbrug relateret til Ukraine-situationen på 0,6 mio. kr. under Børn, familier og forebyggelse i 2022.

Merforbruget forventes finansieret inden for eksisterende rammer, og udgøres af:

- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende bevillingsområdet Dagtilbud. Merforbruget kan henføres til vuggestuer og børnehaver. Merforbruget er uændret i forhold til budgetopfølgningen pr. 30.06 og forventes finansieret inden for eksisterende rammer.
- Merforbrug på 0,05 mio. kr. vedrørende bevillingsområdet Sundhed og forebyggelse. Merforbruget er uændret i forhold til budgetopfølgningen pr. 30.06 og forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

COVID-19 situationen

Der forventes et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. relateret til COVID-19 under Børn, familier og forebyggelse i 2022.

Merforbruget forventes finansieret inden for eksisterende rammer, og udgøres af:

- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende bevillingsområdet Dagtilbud.
Merforbruget kan henføres til øgede udgifter til vikarer.
Merforbruget er uændret i forhold til budgetopfølgningen pr. 30.06 og forventes finansieret inden for eksisterende rammer.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Sundhed og forebyggelse.
Merforbruget er uændret i forhold til budgetopfølgningen pr. 30.06 og forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Skole, klub og SFO

I tabel 7 nedenfor ses det forventede resultat på driften på Skole, klub og SFO i 2022.

Tabel 7: Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Skole, klub og SFO

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Skole- og klubområdet	479.213	486.262	1.685	-	1.685	487.947
I alt	479.213	486.262	1.685	-	1.685	487.947

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede udgifter på 487,9 mio. kr. svarende til en stigning på 1,7 mio. kr.

Merforbruget udgøres af følgende modsatrettede effekter:

- Merforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende specialundervisningsområdet, heraf 0,2 mio. kr. til kørsel til specialtilbud.
Merforbruget på specialundervisningsområdet kan henvises til et øget antal elever visiteret til specialundervisning.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. relateret til flygtninge fra Ukraine, som primært er udgifter til modtageklasser.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af elev med erhvervet hjerneskade.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr., der skyldes flere elever i SFO, klub og skole i andre kommuner.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende skole IT grundet leverandørudfordringer på IT-området.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. grundet lavere gennemsnitsløn på skoler og SFO end forventet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af færre udgifter til friplads på klub og SFO samt færre børn i SFO end forventet.

Ukraine-situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 3,5 mio. kr., som primært er udgifter til modtageklasser og SFO.

Ved budgetopfølgningen pr. 30.06 blev der givet en tillægsbevilling på 1,6 mio. kr., mens der ved nærværende budgetopfølgning indstilles til en tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. Det resterende merforbrug i forbindelse med Ukraine-situationen på 1,3 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer.

COVID-19 situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til COVID-19 situationen på 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til vikarudgifter. Merforbruget blev identificeret ved årets første budgetopfølgning og forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Omsorg og ældre

I tabel 8 nedenfor ses det forventede resultat på driften i 2022 på Omsorg og ældre.

Tabel 8: Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Omsorg og ældre

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig udvalg	Mellem	TB total	
Sundhed og forebyggelse	1.388	1.388	-	-	-	1.388
Ældreområdet	454.284	480.116	6.895	-	6.895	487.011
Serviceudgifter	477.598	504.830	6.895	-	6.895	511.725
Den centrale refusionsordning	-1.941	-3.041	-	-	-	-3.041
Ældreboliger	-21.373	-21.673	-	-	-	-21.673
I alt	455.672	481.504	6.895	-	6.895	488.399
Heraf serviceudgifter	478.986	506.218	6.895	-	6.895	513.113
Heraf centrale refusionsordning	-1.941	-3.041	-	-	-	-3.041
Heraf ældreboliger	-21.373	-21.673	-	-	-	-21.673

Budgetopfølgningen giver anledning til udgifter på 488,4 mio.kr. svarende til en stigning på 6,9 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter på ældreområdet.

Ældreområdet

Budgetopfølgningen giver anledning til serviceudgifter på 511,7 mio. kr. svarende til en stigning på 6,9 mio. kr., der er sammensat af en række modsatrettede bevægelser.

Overordnet kan det konkluderes, at de igangsatte handleplaner vedrørende Døgnplejen og de kommunale omsorgscentre et langt stykke hen af vejen har virket, idet de to områder kun i begrænset omfang udviser merforbrug i 2022 svarende til 1,5 mio. kr. på omsorgscentre og 1,7 mio. kr. på Døgnplejen. Merforbrug, der finansieres inden for eksisterende rammer bl.a. via mindreforbrug på plejevederlag og pasning af nærtstående (1,0 mio. kr.), visitationen (1,1 mio. kr.) samt specialiseret rehabilitering og genoptræning (0,9 mio. kr.).

Merforbruget på 6,9 mio. kr. kan således hovedsageligt henføres til nye udfordringer, der er opstået i 2022, og som primært består af:

- Merforbrug på 2,9 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede patienter. Merforbruget skyldes ændret udskrivningspraksis på hospitalerne, udfordringer i udskrivelsessituationen og manglende kapacitet og flow på Rehabiliteringsafdelingen.
- Merforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Rehabiliteringen og de midlertidige pladser. Merforbruget skyldes særligt et højt vikarforbrug som følge af vakante stillinger, sygefravær og behov for ekstra natdækning på afdeling C på De Tre Ege.
- Merforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende mellemkommunale afregninger på omsorgscentre. Af dette merforbrug kan 0,8 mio. kr. henføres til færre indtægter fra udenbys borgere på kommunens omsorgscentre. Et forhold, der primært skyldes, at merudgiften på 1,2 mio. kr. som følge af genåbningen af seks pladser på Pedershave er finansieret ved en forudsætning om at disse pladser besættes med udenbys borgere. En forudsætning, der i praksis ikke efterleves, idet kun fire af de seks pladser er besat af udenbys borgere.

Til trods for at det forventede merforbrug på 6,9 mio. kr. indstilles finansieret ved tillægsbevilling arbejdes der fortsat på at nedbringe merforbruget mest muligt bl.a. ved følgende indsatser:

- Skarp fokus på anvendelse af vikarer på omsorgscentrene, Rehabilitering og de midlertidige pladser og i Døgnplejen.

- Der arbejdes fokuseret med at nedbringe antallet af ventedage med henblik på at nedbringe udgifterne til færdigbehandlede patienter.

Ukraine-situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 0,5 mio. kr. vedrørende døgnplejeydelser samt rehabiliteringens indsatser, der blev finansieret via en tillægsbevilling ved budgetopfølgningen pr. 30. juni.

COVID-19 situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til COVID-19 situationen på 4,6 mio. kr. Heraf blev 3,7 mio. kr. tillægsbevilliget ved årets første budgetopfølgning, 0,6 mio. kr. blev tillægsbevilliget ved årets anden budgetopfølgning, mens 0,3 mio. kr. indstilles finansieret ved tillægsbevilling ved nærværende budgetopfølgning.

Merudgifterne på 4,6 mio. kr. kan konkret henføres til:

- 2,3 mio. kr. vedrørende personale (fravær og erstatningspersonale).
- 0,2 mio. kr. vedrørende rengøring.
- 1,0 mio. kr. vedrørende tests.
- 0,5 mio. kr. vedrørende værnemidler – herunder logistik.
- 0,1 mio. kr. vedrørende kompensation af private leverandører af hjemmeplejeydelser.
- 0,5 mio. kr. vedrørende kompensation af Lærkevej – Attendo.

Job, erhverv og kultur

I tabel 9 nedenfor fremgår det forventede resultat på driften på Job, erhverv og kultur i 2022.

Tabel 9: Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Job, erhverv og kultur

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig udvalg	Mellem	TB total	
Administration mv.	10.151	13.268	-	-	-	13.268
Beskæftigelsesindsats	673.980	641.871	-	-	-	641.871
<i>Serviceudgifter</i>	<i>49.389</i>	<i>40.948</i>	-	-	-	<i>40.948</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>624.591</i>	<i>600.923</i>	-	-	-	<i>600.923</i>
Erhverv og turisme	8.764	8.764	-	-	-	8.764
Kultur og fritid	36.781	37.055	-	-	-	37.055
Social service	2.260	4.360	-	-	-	4.360
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.967</i>	<i>4.067</i>	-	-	-	<i>4.067</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>293</i>	<i>293</i>	-	-	-	<i>293</i>
I alt	731.936	705.318	-	-	-	705.318
Heraf serviceudgifter	107.052	104.102	-	-	-	104.102
Heraf overførselsudgifter	624.884	601.216	-	-	-	601.216

Det forventede forbrug udgør 705,3 mio. kr. i 2022 under Job, erhverv og kultur, hvormed budgetopfølgningen ikke giver anledning til en ændring i det forventede, som det fremgår af tabel 9 ovenfor.

Ukraine-situationen

Der forventes et merforbrug i relation til Ukraine-situationen på 5,4 mio. kr. i 2022, primært vedrørende indkvartering og forplejning. Heraf forventes 3,8 mio. kr. finansieret inden for eksisterende rammer, mens de resterende 1,6 mio. kr. blev finansieret via en tillægsbevilling ved årets anden budgetopfølgning.

Unge, fritid og idræt

I tabel 10 nedenfor ses det forventede forbrug på driften på Unge, fritid og idræt i 2022.

Tabel 10: Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Unge, fritid og idræt

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig udvalg	Mellem	TB total	
Beskæftigelsesindsats	-	5.118	-	-	-	5.118
Kultur og fritid	25.364	25.427	-	-	-	25.427
Social service	21.420	21.390	-400	-	-400	20.990
Skole- og klubområdet	28.741	27.762	-200	-	-200	27.562
<i>Serviceudgifter</i>	<i>24.249</i>	<i>24.425</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>24.425</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>4.492</i>	<i>3.337</i>	<i>-200</i>	<i>-</i>	<i>-200</i>	<i>3.137</i>
I alt	75.525	79.697	-600	-	-600	79.097
Heraf serviceudgifter	71.033	76.360	-400	-	-400	75.960
Heraf overførselsudgifter	4.492	3.337	-200	-	-200	3.137

Budgetopfølgningen giver anledning til udgifter på 79,1 mio. kr. svarende til en reduktion på 0,6 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug kan 0,4 mio. kr. henføres til serviceudgifter under social service og 0,2 mio. kr. til overførselsudgifter under skole- og klubområdet.

Social service

Budgetopfølgningen giver anledning til et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. bestående af følgende:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af færre elever i Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU).
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende §85 korps til unge.

Skole- og klubområdet

Budgetopfølgningen giver anledning til et forventet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på overførselsudgifter, hvilket alene kan henføres til færre elever i EGU-forløb på skoleområdet.

Plan og teknik

I tabel 11 nedenfor fremgår det forventede resultat på driften på Plan og teknik i 2022.

Tabel 11: Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Plan og teknik

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig udvalg	Mellem	TB total	
Jordforsyning	387	387	-	-	-	387
Ejendom og trafik	20.174	21.331	-	-	-	21.331
Hovedvedligeholdelse	15.183	4.051	-	-	-	4.051
<i>Serviceudgifter</i>	<i>13.638</i>	<i>2.506</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.506</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.545</i>	<i>1.545</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.545</i>
Servicekorps	31.755	31.476	-	-	-	31.476
<i>Serviceudgifter</i>	<i>30.494</i>	<i>30.215</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>30.215</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.261</i>	<i>1.261</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.261</i>
Udenomsarealer	37.308	36.520	-	-	-	36.520
<i>Serviceudgifter</i>	<i>37.001</i>	<i>36.213</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>36.213</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>307</i>	<i>307</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>307</i>
Energi	25.191	43.791	-	-	-	43.791
<i>Serviceudgifter</i>	<i>24.034</i>	<i>42.634</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>42.634</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.157</i>	<i>1.157</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.157</i>
Veje og grønne områder	18.940	8.758	-	-	-	8.758
Færgedrift	1.023	1.023	-	-	-	1.023
Kollektiv trafik	28.840	31.340	-	-	-	31.340
By og landskab	28.706	29.154	-	-	-	29.154
Affaldshåndtering	63	71	-	-	-	71
I alt	207.570	207.902	-	-	-	207.902
Heraf serviceudgifter	203.300	203.632	-	-	-	203.632
Heraf ældreboliger	4.270	4.270	-	-	-	4.270

De forventede udgifter udgør 207,9 mio. kr. i 2022 under Plan og teknik. Budgetopfølgningen giver dermed ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug.

Ukraine-situationen

Der forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. relateret til flygtninge fra Ukraine. Merforbruget er finansieret via en tillægsbevilling i forbindelse med årets anden budgetopfølgning. Merforbruget kan henføres til energiudgifter, bygningsvedligehold mv. i forbindelse med indkvarteringen af flygtninge fra Ukraine på Ferslev skole.

COVID-19 situationen

Der forventes et merforbrug relateret til COVID-19 på 0,4 mio. kr. vedrørende lejeudgift til lokale til testcenter. Merforbruget blev identificeret ved årets første budgetopfølgning og forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Klima, natur og energi

I tabel 12 nedenfor fremgår det forventede resultat på driften på Klima, natur og energi i 2022.

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

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig udvalg	Mellem	TB total	
By og landskab	13.975	15.247	-	-	-	15.247
I alt	13.975	15.247	-	-	-	15.247

De forventede udgifter udgør 15,2 mio. kr. i 2022 under Klima, natur og energi. Budgetopfølgningen giver dermed ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug, som det fremgår af tabel 12 ovenfor.

Social og sundhed

I tabel 13 nedenfor ses de samlede forventede udgifter på driften under Social og sundhed i 2022.

Tabel 13: Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Social og sundhed

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig udvalg	Mellem	TB total	
Social service	259.900	255.873	9.888	-	9.888	265.761
<i>Serviceudgifter</i>	<i>286.145</i>	<i>286.118</i>	<i>9.888</i>	-	<i>9.888</i>	<i>296.006</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-26.245</i>	<i>-30.245</i>	-	-	-	<i>-30.245</i>
Sundhed og forebyggelse	250.312	251.833	-300	-	-300	251.533
<i>Serviceudgifter</i>	<i>38.974</i>	<i>40.495</i>	<i>-300</i>	-	<i>-300</i>	<i>40.195</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>211.338</i>	<i>211.338</i>	-	-	-	<i>211.338</i>
I alt	510.212	507.706	9.588	-	9.588	517.294
Heraf serviceudgifter	325.119	326.613	9.588	-	9.588	336.201
Heraf centrale refusionsordning	-26.245	-30.245	-	-	-	-30.245
Heraf aktivitetsbestemt medfinansiering	211.338	211.338	-	-	-	211.338

Budgetopfølgningen giver anledning til udgifter på 517,3 mio. kr. svarende til en stigning på 9,6 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter fordelt med et merforbrug på 9,9 mio. kr. under social service og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. under sundhed og forebyggelse.

Social service

Budgetopfølgningen giver anledning til serviceudgifter på 296,0 mio. kr. svarende til en stigning på 9,9 mio. kr.

Merforbruget udgøres af 5,9 mio. kr. på myndighedsområdet og 4,0 mio. kr. under de takstfinansierede institutioner.

Merforbruget på myndighedsområdet udgøres af følgende modsatrettede effekter:

- Merforbrug på 2,9 mio. kr. vedrørende botilbud, som følge af højere aktivitet end budgetlagt.
- Merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende aktivitet-, samværs- og beskæftigelsestilbud, som følge af øget aktivitet og enhedspriser.
- Merforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende §85 støtte i egen bolig, som følge af øget aktivitet.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende krisecentre og herberg, som følge af øget aktivitet og enhedspriser.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende afløsning, aflastning og hjælpere, som følge af øget aktivitet.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede psykiatiske patienter, som følge af refusioner fra staten og andre kommuner.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende specialpædagogiske bistand til voksne, som følge af mindredgifter til kommunikationscentret i Hillerød.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende de særlige pladser på psykiatrisk afdeling som følge af lavere aktivitet i andet kvartal.

Merforbruget på de takstfinansierede institutioner udgøres af følgende effekter:

- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende stimuli til oplevelsesindustrien. Som en del af midtvejsreguleringen i 2021 modtog Frederikssund Kommune puljemidler hertil, men tilskuddet er først brugt i 2022.
- Merforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende driften af de takstfinansierede institutioner.

Sundhed og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver anledning til serviceudgifter på 40,2 mio. kr. svarende til en reduktion på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget udgøres af følgende modsatrettede effekter:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende vederlagsfri fysioterapi.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende sundhedsfremme og forebyggelse. Merforbruget vedrører til dels centralt afholdte COVID-19 udgifter på 0,1 mio. kr. til blandt andet vaccination, podning, isolation og værnemidler og til dels udgifter vedrørende sundhedssekretariatet på 0,1 mio. kr.

Ukraine-situationen

Der forventes et merforbrug i 2022 i relation til Ukraine-situationen på 0,1 mio. kr. under Sundhed og forebyggelse, som forventes finansieret inden for eksisterende rammer. Merudgifterne vedrører den kommunale tandpleje. Merforbruget blev identificeret ved årets første budgetopfølgning.

COVID-19 situationen

Der forventes et samlet merforbrug i relation til COVID-19 på 2 mio. kr. under Social og Sundhed.

Merforbruget udgøres af:

- Merforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende bevillingsområdet Sundhed og forebyggelse. De COVID-19 relaterede udgifter omfatter udgifter til vaccination, podning, isolation og værnemidler. Heraf er 1,2 mio. kr. finansieret via tillægsbevillinger ved årets to første budgetopfølgninger, mens 0,8 mio. kr. forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Derudover indstilles 0,1 mio. kr. finansieret via en tillægsbevilling med nærværende budgetopfølgning.

- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende bevillingsområdet Social service, som finansieres inden for eksisterende rammer.

Anlæg

Budgetopfølgningen giver anledning til samlede anlægsudgifter på 96,9 mio. kr. svarende til en reduktion på 17,7 mio. kr. Reduktionen kan alene henføres til bruttoanlægsudgifterne.

Herefter udgør de forventede bruttoanlægsudgifter 128,6 mio. kr., hvilket er 11,4 mio. kr. under kommunens anlægsramme.

Reduktionen i bruttoanlægsudgifterne på 17,7 mio. kr. dækker over en egentlig tillægsbevilling på 9,1 mio. kr. i 2022, mens der overføres 26,9 mio. kr. til overslagsårene fordelt med 25,3 mio. kr. til 2023 og 1,5 mio. kr. til 2024.

Tabel 14 nedenfor viser de samlede bruttoanlægsudgifter og -indtægter samt de bevillingsmæssige konsekvenser af budgetopfølgningen på udvalgsniveau.

Tabel 14: Bruttoanlægsudgifter og -indtægter.

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Tillægsbevillinger	Nyt korr. budget 2022	Konsekvens budget 2023	Konsekvens budget 2024
ØU	19.800	-2.462	7.287	4.825	4.136	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>19.800</i>	<i>19.113</i>	<i>7.287</i>	<i>26.400</i>	<i>4.136</i>	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-21.575</i>	-	<i>-21.575</i>	-	-
SKS	2.100	1.221	-	1.221	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>3.100</i>	<i>2.735</i>	-	<i>2.735</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.514</i>	-	<i>-1.514</i>	-	-
BFF	5.215	6.364	-	6.364	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>5.215</i>	<i>6.364</i>	-	<i>6.364</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-
KNE	15.674	17.789	-4.186	13.603	4.186	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>15.674</i>	<i>18.539</i>	<i>-4.186</i>	<i>14.353</i>	<i>4.186</i>	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-750</i>	-	<i>-750</i>	-	-
UFI	32.231	516	-716	-200	216	200
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>32.231</i>	<i>8.420</i>	<i>-716</i>	<i>7.704</i>	<i>216</i>	<i>200</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-7.904</i>	-	<i>-7.904</i>	-	-
JEK	22.666	22.512	-15.510	7.002	15.510	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>22.666</i>	<i>22.512</i>	<i>-15.510</i>	<i>7.002</i>	<i>15.510</i>	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-
SS	-	401	-	401	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	-	<i>401</i>	-	<i>401</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-
OÆ	1.797	1.249	-300	949	300	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>1.797</i>	<i>1.249</i>	<i>-300</i>	<i>949</i>	<i>300</i>	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-
PT	39.517	67.014	-4.323	62.691	1.000	1.326
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>39.517</i>	<i>67.014</i>	<i>-4.323</i>	<i>62.691</i>	<i>1.000</i>	<i>1.326</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-
I alt	139.000	114.604	-17.748	96.856	25.348	1.526
<i>Heraf anlægsudgifter</i>	<i>140.000</i>	<i>146.347</i>	<i>-17.748</i>	<i>128.599</i>	<i>25.348</i>	<i>1.526</i>
<i>Heraf anlægsindtægter</i>	<i>-1.000</i>	<i>-31.743</i>	-	<i>-31.743</i>	-	-

I det følgende redegøres nærmere for resultatet fordelt på udvalg.

Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede bruttoanlægsudgifter på 26,4 mio. kr. svarende til en stigning på 7,3 mio. kr. på anlægsprojekterne under Økonomiudvalget.

Der overføres et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. til 2023, mens der gives egentlige tillægsbevillinger i 2022 på 1,4 mio. kr. og anlægspuljen på 10 mio. kr. neutraliseres.

Ændringen i bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Adgangsforhold og station i Vinge – Fællesmagasinet. Beplantning samt fortov forventes udført i 2023, hvorfor budgettet overføres hertil.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Reetablering af legeplads (Thorstedlund). Projektet er i midlertid stilstand, hvorfor mindreforbruget overføres til 2023.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Samling af administrationen. På grund af forskydelser i tidsplanen overføres mindreforbruget til 2023. Det samlede projekt forventes gennemført maj 2023.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Vejbelægning Deltakvarteret Vinge. Udbuddet forventes i foråret 2023, hvorfor budgettet overføres hertil.
- Merforbrug på 1 mio. kr. vedrørende Opgradering af Dalvejen i Vinge. Merforbruget skyldes ekstraordinære prisstigninger.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Kommunal udstykning af parcelhusgrunde i Vinge. Projekteringen påbegyndes i november med henblik på udbud i foråret 2023. Det forventede mindreforbrug overføres derfor til 2023.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Vinge – Boulevarden 1-3 etape. Projektet er i ideoplægsfasen, hvorfor det forventede mindreforbrug overføres til 2023.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Udbud af Mekongvej i Vinge. Merforbruget vedrører afholdelse af udgifter i forbindelse med udbud af grunden.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Salg af AC Hansensvej. Merforbruget vedrører salgsomkostninger som salær til ejendomsmægler.
- Tillægsbevilling på 10 mio. kr. til neutralisering af anlægspuljen grundet overførsel af anlægsmidler til overslagsårene. Puljen blev lagt ind i budget 2022 med budgetvedtagelsen for at medgå til at sikre, at kommunerne under ét levede op til de nationale rammer aftalt med regeringen i 2022.

Skole, klub og SFO

De forventede bruttoanlægsudgifter under Skole, klub og SFO udgør 2,7 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne udgør 1,5 mio. kr. i 2022.

Budgetopfølgningen giver dermed ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Skole, klub og SFO.

Børn, familier og forebyggelse

De forventede bruttoanlægsudgifterne under Børn, familier og forebyggelse udgør 6,4 mio. kr. i 2022.

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

Klima, natur og energi

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede bruttoanlægsudgifter på 14,5 mio. kr. under Klima, natur og energi i 2022 svarende til en reduktion på 4,2 mio. kr.

Mindreforbruget overføres til 2023 og vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 4 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplan – varmepumper. Grundet nyt udbud for jordvarmeanlæg og ny licitation, forskydes projektet ind i 2023. Derfor overføres mindreforbruget til 2023.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Støttepunkter til friluftsliv. Projektet er forsinket, og mindreforbruget overføres til 2023.

Unge, fritid og idræt

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede bruttoanlægsudgifter på 7,7 mio. kr. under Unge, fritid og idræt i 2022 svarende til en reduktion i udgifterne på 0,7 mio. kr.

Der lægges 0,3 mio. kr. i kassen, mens der overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til henholdsvis 2023 og 2024.

Mindreforbruget vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Adgangsvej til Idrætsbyen fra Strandvangen. I forbindelse med budgetaftalen 2023-2026 er etableringen af adgangsvejen udskudt til 2026. Mindreforbruget i 2022 lægges i kassen.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Idrætsby – helhedsplan. Der overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til henholdsvis 2023 og 2024.
- Mindreforbrug på 0,02 mio. kr. vedrørende Foreningscentret Pedersholm. Projektet forventes gennemført i 2023, hvorfor budgettet overføres hertil.

Job, erhverv og kultur

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede bruttoanlægsudgifter på 7,0 mio. kr. under Job, erhverv og kultur i 2022 svarende til en reduktion i udgifterne på 15,5 mio. kr.

Mindreforbruget overføres til 2023 og vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreforbrug på 15,5 mio. kr. vedrørende Kultur- og havnebad. Projektet forventes afsluttet i 2023, hvorfor mindreforbruget overføres hertil.

Social og sundhed

De forventede bruttoanlægsudgifterne under Social og sundhed udgør 0,4 mio. kr. i 2022. Budgetopfølgningen giver dermed ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Social og sundhed.

Omsorg og ældre

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede bruttoanlægsudgifter på 0,9 mio. kr. under Omsorg og ældre i 2022 svarende til en reduktion i udgifterne på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget overføres til 2023 og vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Styrke daghjem. Projektet er forsinket, og mindreforbruget overføres til 2023.

Plan og teknik

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede bruttoanlægsudgifter på 62,7 mio. kr. under Plan og teknik i 2022 svarende til en reduktion i udgifterne på 4,3 mio. kr.

Af mindreforbruget overføres 1 mio. kr. til 2023, 1,3 mio. kr. til 2024, mens 2 mio. kr. lægges i kassen.

Mindreforbruget vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1 mio. kr. vedrørende Forebyggelse af legionella. Der er igangsat drifts- og udbedringstiltag og mindreforbruget lægges i kassen.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Tilslutninger til Fjordforbindelsen. Opfølgningsarbejdet med blandt andet støjskærm sættes i gang, og det forventede mindreforbrug lægges i kassen.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Cykelstien forventes taget i brug i efteråret 2022, mens slidlag på den sidste del af cykelstien forventes lagt i foråret 2023. Der overføres 1 mio. kr. til 2023, mens det resterende mindreforbrug på 0,6 mio. kr. lægges i kassen.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Affaldsgårde til kommunal sortering. Mindreforbruget overføres til 2024.

Skatter, tilskud og udligning

I tabel 15 nedenfor ses det samlede forventede resultat på Skatter, tilskud og udligning i 2022.

Tabel 15: Samlet forventet resultat i 2022 på Skatter, tilskud og udligning

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Skatter	-2.633.184	-2.633.184	-4.775	-	-4.775	-2.637.959
Tilskud og udligning	-624.207	-597.771	-972	-	-972	-598.743
I alt	-3.257.391	-3.230.955	-5.747	-	-5.747	-3.236.702

De samlede forventede indtægter udgør 3.236,7 mio. kr. under Skatter, tilskud og udligning, hvormed budgetopfølgningen giver anledning til en opskrivning af de forventede indtægter på 5,7 mio. kr.

Skatter

De samlede forventede skatteindtægter udgør 2.638,0 mio. kr. i 2022, hvormed budgetopfølgningen giver anledning til en merindtægt på 4,8 mio. kr., som alene kan henføres til grundskyldsindtægter.

Merindtægten skyldes alene udsendelsen af nye og højere ejendomsvurderinger som følge af boligskatteaftalen, der medfører en efterregulering af allerede indbetalt grundskyld i 2021 og 2022. Efterreguleringen giver isoleret set anledning til et øget provenu på 12,3 mio. kr. I samme periode er der dog foretaget tilbagebetalinger for ca. 2,5 mio. kr., som følge af en række klagesager (de såkaldte RAFN-sager).

Derudover er der i oprindeligt budget indarbejdet 5,0 mio. kr. netop til en forventet efterregulering. Dermed giver budgetopfølgningen anledning til en opskrivning af de forventede skatteindtægter på 4,8 mio. kr.

Tilskud og udligning

De samlede forventede indtægter under Tilskud og udligning udgør 598,7 mio. kr., hvormed budgetopfølgningen giver anledning til en merindtægt på 1,0 mio. kr.

Merindtægten kan alene henføres til en forhøjelse af bloktilskuddet som følge af fremrykningen af varmeplanlægningen.

Finansielle poster

I tabel 16 nedenfor ses det samlede forventede resultat på de finansielle poster i 2022.

Tabel 16: Samlet forventet resultat i 2022 på Finansielle poster

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Optagne lån	-3.370	-33.595	3.730	-	3.730	-29.865
Renter	-995	2.434	168	-	168	2.602
Afdrag på lån	60.182	61.277	-1.931	-	-1.931	59.346
Øvrige finansforskydninger	-701	-	26.678	-	26.678	26.678
I alt	54.756	30.116	28.645	-	28.645	58.761

De samlede forventede indtægter udgør 58,8 mio. kr. under Finansielle poster. Dermed giver budgetopfølgningen anledning til en reduktion i de forventede indtægter på 28,6 mio. kr.

Optagne lån

Budgetopfølgningen giver anledning til forventede optagne lån på 29,9 mio. kr. svarende til en reduktion på 3,7 mio. kr. Dette skyldes, at det med udgangspunkt i kommunens likviditet anbefales, at der ikke lånehjemtages i 2022 udover til forsyningen. Dermed giver budgetopfølgningen anledning til en reduktion på 3,7 mio. kr. i forventet lånehjemtagelse. Konkret vedrører det budgetlagt lånehjemtagelse til energiinvesteringer, hvortil der er automatisk låneadgang.

Herefter budgetteres alene med lånehjemtagelse på 29,9 mio. kr. til finansiering af anlægsprojekt vedrørende affaldssortering, der ligger under det brugerfinansierede område.

Renter

De samlede forventede renteudgifter udgør 2,6 mio. kr. i 2022, hvormed budgetopfølgningen giver anledning til en merudgift på 0,2 mio. kr., som alene kan henføres til en stigende rente på de variable lån.

Afdrag på lån

De samlede forventede udgifter til afdrag på lån udgør 59,3 mio. kr., hvormed budgetopfølgningen giver anledning til en mindreudgift på 1,9 mio. kr.

På Byrådets møde den 27. oktober 2021 blev det besluttet, at sælge et erhvervsareal i Vinge. Idet arealet var lånefinansieret, skulle der i forbindelse med salget foretages et ekstraordinært afdrag på lånet. Købsaftalen er imidlertid blevet annulleret, hvorfor det ekstraordinære afdrag ikke skal foretages alligevel.

Øvrige finansforskydninger

Budgetopfølgningen giver anledning til en mindreindtægt på 26,7 mio. kr. under øvrige finansforskydninger.

Mindreindtægten kan alene henføres til indefrysningen af grundskyld.

Pr. 30. september 2022 er der indefrosset grundskyld for 30,5 mio. kr., hvilket betyder at Frederikssund Kommune mangler indtægter for 30,5 mio. kr.

I den resterende del af 2022 forventes det imidlertid, at en række borgere vil indfri deres lån – enten fordi de flytter og de dermed skal indfri gælden – eller fordi de ikke ønsker, at have gæld til det offentlige. Ultimo 2022 forventes således en mindreindtægt på 26,7 mio. kr.

På trods af, at der er låneadgang til at finansiere den indfrosne grundskyld anbefales det – med henvisning til kommunens likviditet – at denne adgang ikke anvendes, hvorfor kommunes likviditet forringes tilsvarende, da det tidligere rent bevillingsmæssigt har været forudsat, at indefrosne grundskyld ville blive lånefinansieret.

Forsyningsvirksomheder

Tabel 17 nedenfor viser det samlede forventede resultat på forsyningsvirksomheder i 2022.

Tabel 17: Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2022

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Forsyningsvirksomheder – drift	-15	-15	-	-	-	-15
Forsyningsvirksomheder – anlæg	8.542	44.980	-	-	-	44.980
I alt	8.527	44.695	-	-	-	44.695
Heraf drift	-15	-15	-	-	-	-15
Heraf anlæg	8.542	44.980	-	-	-	44.980

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter i 2022 i forhold til korrigeret budget, hvormed de samlede forventede udgifter udgør 44,7 mio. kr. i 2022.

Samlede forventede merudgifter til Ukraine-situationen i 2022

I 2022 forventer Frederikssund Kommune merudgifter i relation til Ukraine-situationen på samlet set 18,4 mio. kr., som det fremgår af tabel 18 nedenfor.

Tabel 18: Nettomerforbrug 2022 – Ukraine

1.000 kr.	Nettomerforbrug 2022 Ukraine ifht. oprindeligt budget
Serviceudgifter	10.817
Overførselsudgifter	4.376
Bruttoanlægsudgifter	3.224
I alt	18.417

På serviceudgifterne forventes et merforbrug på 10,8 mio. kr., på overførselsudgifterne 4,4 mio. kr., mens der på bruttoanlægsudgifterne forventes et merforbrug på 3,2 mio. kr.

Serviceudgifter

Det samlede forventede merforbrug på serviceudgifterne i relation til Ukraine-situationen udgør 10,8 mio. kr. i 2022. Som det fremgår af tabel 19 nedenfor, finansieres 5,9 mio. kr. inden for eksisterende rammer, mens de resterende 5 mio. kr. finansieres via egentlige tillægsbevillinger.

Tabel 19: Samlede merudgifter på serviceudgifterne i 2022 vedr. Ukraine-situationen

1.000 kr.	Merforbrug 2022 Ukraine ifht. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB	TB givet ved
Dagtilbudsområdet	500	500	-	
Skole- og klubområdet	3.500	1.300	2.200	1,6 ved 31/3, 0,6 indstillet 30/9
Sundhed og forebyggelse	150	150	-	
Ældreområdet	500	-	500	Budgetopfølgning 30.06.2022
Teknisk område – herunder energi	667	-	667	Budgetopfølgning 30.06.2022
Indkvartering og forplejning mv.	5.400	3.800	1.600	Budgetopfølgning 30.06.2022
Rengøring	100	100	-	
I alt	10.817	5.860	4.967	

Kompensation

Ved midtvejsreguleringen for 2022 i forbindelse med Økonomiaftalen 2023, blev Frederikssund Kommune tilført 1,7 mio. kr. som kompensation for udgifter i relation til Ukraine-situationen.

Kompensationen er opgjort på baggrund af realiserede udgifter pr. 30. april 2022.

Derudover er det aftalt mellem KL og regeringen, at udviklingen i kommunernes udgifter følges med henblik på en eventuel yderligere kompensation.

Af Økonomiaftalen 2023 fremgår således: "I lyset af usikkerheden er parterne enige om senere på året, at følge op på økonomien i 2022, når der er større klarhed over situationen, herunder kommunernes nettomerudgifter i 2022".

Hertil bemærkes det, at kommunerne med svarfrist 17. november 2022 skal indberette realiserede udgifter til Ukraine pr. 30. september 2022.

Kommunernes serviceramme justeres ikke forlods med kompensationen. Men det er KL's klare forventning, at udgifterne til Ukraine-situationen vil indgå i vurderingen af kommunernes samlede budgetoverholdelse i 2022. Med henvisning hertil er kompensationen 1,7 mio. kr. indregnet i kommunens serviceramme, idet KL's forventning de facto svarer til en opskrivning af kommunernes samlede serviceramme i 2022.

Overførselsudgifter

Det samlede forventede merforbrug på overførselsudgifterne i relation til Ukraine-situationen udgør 4,4 mio. kr. i 2022. Merforbruget er korrigeret for statsrefusioner.

Som det fremgår af tabel 20 nedenfor finansieres det samlede merforbrug via tillægsbevillinger.

Tabel 20: Samlede merudgifter på overførselsudgifter i 2022 vedr. Ukraine-situationen

1.000 kr.	Merforbrug 2022 Ukraine ifht. oprindeligt budget	TB givet ved
Tolkeudgifter (med opholdstilladelse)	338	Budgetopfølgning 30.06.2022
Selvforsørgelses- og hjemrejseudgifter eller overgangsydelse	7.963	Budgetopfølgning 30.06.2022
Løntilskud	183	Budgetopfølgning 30.06.2022
Beskæftigelsesindsats (driftsudgifter)	691	Budgetopfølgning 30.06.2022
Hjælp i særlige tilfælde (enkeltudgifter)	50	Budgetopfølgning 30.06.2022
Danskuddannelse	1.451	Budgetopfølgning 30.06.2022
Integrationsuddannelse	20	Budgetopfølgning 30.06.2022
Boligstøtte	20	Budgetopfølgning 30.06.2022
Grundtilskud	-4.245	Budgetopfølgning 30.06.2022
Resultattilskud	-2.095	Budgetopfølgning 30.06.2022
I alt	4.376	

Kompensation

Som en del af midtvejsreguleringen for 2022 blev kommunens bloktilskud reduceret med 53,3 mio. kr. i 2022 som følge af bedre konjunkturer og dermed færre ledige.

I denne reduktion er der taget højde for øgede udgifter i relation til Ukraine-situationen. Isoleret set øges overførselsudgifterne med 640 mio. kr. i 2022 for kommunerne under ét til finansiering af udgifter i forbindelse med Ukraine. Med udgangspunkt i bloktilskudsnøglen medfører dette en kompensation for Frederikssund Kommune på 4,9 mio. kr.

Der er således stort set balance mellem kommunens merudgifter til overførselsudgifter og den modtagne kompensation.

Bruttoanlægsudgifter

Det samlede forventede merforbrug på bruttoanlægsudgifterne udgør 3,2 mio. kr. i 2022 i relation til Ukraine-situationen.

Som det fremgår af tabel 21 nedenfor er hele det forventede merforbrug i 2022 finansieret ved tillægsbevillinger.

Tabel 21: Samlede merudgifter på bruttoanlægsudgifterne i 2022 vedr. Ukraine-situationen

1.000 kr.	Merforbrug 2022 Ukraine ifht. oprindeligt budget	TB givet ved
Indsats for ukrainske flygtninge	374	BY 27.04.2022
Beslutning om indsats for ukrainske flygtninge	455	BY 02.06.2022
Beslutning om tilpasning af indsats grundet flere flygtninge	905	BY 22.06.2022
Beslutning om etablering af egentlige værelser til flygtninge	1.490	BY 10.08.2022
I alt	3.224	

Kompensation

Kompensationen i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2022 blev opgjort på baggrund af realiserede udgifter pr. 30. april 2022. De realiserede udgifter indeholdt ligeledes en opgørelse af merforbruget vedrørende Ukraine på bruttoanlægsudgifterne.

Når kommunerne med svarfrist den 17. november 2022 skal indberette realiserede udgifter til Ukraine pr. 30. september 2022, vil denne opgørelse ligeledes indeholde bruttoanlægsudgifterne.

Kommunens anlægsramme justeres ikke forlods med kompensationen, men det er KL's klare forventning, at bruttoanlægsudgifterne til Ukraine-situationen vil indgå i vurderingen af kommunernes samlede budgetoverholdelse i 2022.

Bruttoanlægsudgifterne er ikke omfattet af regnskabssanktion på samme vis som serviceudgifterne, men det er KL's forventning, at når man sammenholder aftale og regnskab vil de Ukraine-relaterede udgifter blive taget med i betragtningen.