

NOTAT

13. oktober 2023

Budgetopfølgning pr. 30. september 2023

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. september 2023, der gennemgås i det følgende.

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30.14-000-59-
22

Samlet resultat

Tabel 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2023

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2023	Korr. budget pr. 30/9 ¹	Budgetopf. pr. 30/9 ²	Forventede overførsler ³	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.318.236	-3.377.041	15.000	-	-3.362.041	-43.805
Skatter	-2.789.147	-2.789.091	15.000	-	-2.774.091	15.056
Tilskud og udligning	-529.089	-587.950	-	-	-587.950	-58.861
Drift	3.170.903	3.212.854	-8.526	-7.991	3.196.337	25.434
Serviceudgifter	2.364.770	2.396.806	558	-7.991	2.389.373	24.603
Overførselsudgifter	651.923	670.838	-9.084	-	661.754	9.831
Den centrale refusionsordning	-45.553	-54.553	-	-	-54.553	-9.000
Aktivitetsbestemt medfinansiering	216.609	216.609	-	-	216.609	-
Ældreboliger	-16.846	-16.846	-	-	-16.846	-
A. Strukturel driftsbalance	-147.333	-164.187	6.474	-7.991	-165.704	-18.371
Anlæg	67.986	83.873	-12.060	-13.650	58.163	-9.823
Bruttoanlægsudgifter	148.710	176.848	-16.516	-13.650	146.682	-2.028
Bruttoanlægsindtægter	-80.724	-92.975	4.456	-	-88.519	-7.795
B. Anlæg	67.986	83.873	-12.060	-13.650	58.163	-9.823
A+B Resultat af det skattefinan. område	-79.347	-80.314	-5.586	-21.641	-107.541	-28.194
Forsyningsvirksomheder	-3.229	6.971	-5.600	-	1.371	4.600
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.229	-3.229	-	-	-3.229	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-	10.200	-5.600	-	4.600	4.600
C. Forsyningsvirksomheder	-3.229	6.971	-5.600	-	1.371	4.600
Finansielle poster	72.613	73.684	-	-	73.684	1.071
Optagne lån	-3.730	-5.886	-	-	-5.886	-2.156
Renter mv.	944	2.944	-	-	2.944	2.000
Afdrag på lån	75.399	76.626	-	-	76.626	1.227
Øvrige finansforskydninger	-	-	-	-	-	-
D. Finansielle poster	72.613	73.684	-	-	73.684	1.071
A+B+C+D. Kassetræk/opsparing	-9.963	341	-11.186	-21.641	-32.486	-22.523

¹Med korrigeret budget menes det oprindeligt vedtagne budget tillagt politisk vedtagne tillægsbevillinger til og med byrådsmøde 27. september 2023.

²Med budgetopfølgning pr. 30/9 menes de tillægsbevillinger, der indstilles ved nærværende budgetopfølgning.

³Med forventede overførsler henvises til, at der i budgetopfølgningen er indarbejdet en forudsætning om, at der overføres mindreforbrug på hhv. serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter fra 2023 til efterfølgende år – svarende til overført mindreforbrug fra 2022 til 2023. Dette for at sikre en så retvisende prognose som muligt.



Samlet set giver budgetopfølgningen anledning til et forventet overskud på 32,5 mio. kr. i 2023, hvilket er en forbedring på 22,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. En forbedring, der dækker over en række modsatrettede bevægelser:

- Øgede indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 43,8 mio. kr., der primært kan henføres til midtvejsreguleringen, hvor kommunens bloktilskud blev opskrevet med 58,9 mio. kr. – bl.a. som følge af øget skøn for overførselsudgifter, pris- og lønstigninger samt kompensation for udgifter til fordrevne ukrainere.
- Øgede driftsudgifter på 25,4 mio. kr., der bl.a. dækker over øgede serviceudgifter til de specialiserede områder og ældreområdet samt øgede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet.
- Øgede anlægsindtægter på 7,8 mio. kr.
- Øgede anlægsudgifter på forsyningen på 4,6 mio. kr.

Drift

Kommunens driftsudgifter er opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 75 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 2023 udgør 290,7 mia. kr. Såfremt de samlede serviceudgifter i kommunerne overstiger dette beløb, vil sanktionslovgivningen træde i kraft. Sanktionen vil dels være af kollektiv karakter (40 pct.) og dels af individuel karakter (60 pct.). Der kan maksimalt blive tale om, at kommunerne under ét skal tilbagebetale tre mia. kr. Hvorvidt den enkelte kommune vil blive ramt af den individuelle sanktion afhænger af, om det kommunespecifikke sigtepunkt overskrides. Sanktionen træder dog under alle omstændigheder kun i kraft, hvis den samlede serviceramme overskrides.

Kommunens oprindelige serviceramme i 2023 udgjorde 2.364,8 mio. kr. svarende til oprindeligt budget. Primært som følge af ændrede pris- og lønforudsætninger er servicerammen øget med 16,4 mio. kr., hvorefter den udgør 2.381,2 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2024 bliver kommunerne (servicerammemæssigt) i 2024 kompenseret med i alt 900 mio. kr. i forhold til merudgifter til fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke fortaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceramme på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceramme til 6,9 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Data indhentet fra KL viser imidlertid, at Frederikssund Kommunens udgifter pr. indbygger i 2022 var 25 pct. højere end landsgennemsnittet. Lægges dette til grund udgør kommunes andel af de 900 mio. kr. 8,6 mio. kr.

På baggrund af ovenstående er det vurderingen, at Frederikssund Kommunes serviceramme i 2024 de facto udgør 2.389,8 mio. kr.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til at de forventede serviceudgifter i 2023 øges med 0,6 mio. kr.

Forventet overførsel til efterfølgende år

Herudover blev der på byrådsmøde den 26. april 2023 besluttet at overføre et mindreforbrug fra 2022 på 8,0 mio. kr. Der er i budgetopfølgningen indarbejdet en tilsvarende forventet overførsel fra 2023 til efterfølgende år.

Herefter udgør det forventede forbrug 2.389,4 mio. kr., hvilket er 0,4 mio. kr. mindre end servicerammen.

Fordrevne ukrainere

De samlede forventede udgifter til fordrevne ukrainere udgør 11,6 mio. kr. i 2023.

I tabel 2 nedenfor ses, hvordan de 11,6 mio. kr. fordeler sig på områder. Ligesom det ses, at 8,1 mio. kr. finansieres ved tillægsbevillinger. De resterende 3,5 mio. kr. forventes finansieret indenfor eksisterende rammer.

Tabel 2. Samlede forventede merudgifter til fordrevne ukrainere i 2023

1.000 kr.	Merforbrug 2023 Ukraine ift. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB	TB givet/indstilles ved:
Dagtilbudsområdet	1.652	-	1.652	BYR 27/9-23
Skole- og klubområdet	7.900	1.660	6.240	6,0 ved BYR 27/9-23, 0,24 indstilles ved 30/9
Sundhed- og forebyggelse	198	198	-	
Ældreområdet	700	700	-	
Borgerservice/jobcenter	1.911	911	1.000	BYR 21/12-22
Bygningsdrift - herunder energi og rengøring	1.219	-	1.219	BYR 27/9-23
Huslejeindtægter	-2.000	-	-2.000	Finansierer udgifter på andre områder
I alt	11.580	3.469	8.111	

Merudgifterne skal ses i lyset af, at kommunerne samlet kompenseres med 900 mio. kr. i 2023 svarende til 8,6 mio. kr. for Frederikssund Kommune rent servicerammemæssigt. Finansieringsmæssigt er compensationen 6,9 mio. kr. svarende til kommunens bloktiskudsandel.

Overførselsudgifter

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

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter med 9,1 mio. kr., der primært skyldes øgede mellemkommunale indtægter på beskæftigelsesområdet som følge af analyse foretaget af BDO i forhold til manglende hjemtagelse af mellemkommunale refusioner i perioden 2020-2023.

Herefter udgør det forventede forbrug 661,8 mio. kr., hvilket er 9,8 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 1,5 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 0,95 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,77 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50.

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

Herefter udgør de forventede indtægter 54,6 mio. kr., hvilket er 9,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 19,8 pct.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

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

Nærværende budgetopfølgning giver ikke anledning til ændringer i det forventede forbrug.

Herefter udgør det forventede forbrug 216,6 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Ældreboliger

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

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

Herefter udgør de forventede indtægter 16,8 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Tabel 3. Samlet forventet resultat i 2023 på driften

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Økonomiudvalget	235.924	215.022	-3.307	-	-3.307	211.715
<i>Serviceudgifter</i>	<i>235.005</i>	<i>214.103</i>	<i>-3.307</i>	-	<i>-3.307</i>	<i>210.796</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	-	-	-	<i>919</i>
<i>Lønmodtagers feriemidler</i>	-	-	-	-	-	-
Børn, familier og forebyggelse	369.356	390.075	2.109	-	2.109	392.184
<i>Serviceudgifter</i>	<i>367.791</i>	<i>395.691</i>	<i>1.622</i>	-	<i>1.622</i>	<i>397.313</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.297</i>	<i>17.116</i>	<i>487</i>	-	<i>487</i>	<i>17.603</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-13.732</i>	<i>-22.732</i>	-	-	-	<i>-22.732</i>
Skole, klub og SFO	497.469	514.915	-1.230	-	-1.230	513.685
<i>Serviceudgifter</i>	<i>497.469</i>	<i>514.915</i>	<i>-1.230</i>	-	<i>-1.230</i>	<i>513.685</i>
Omsorg og ældre	496.183	504.686	10.250	-	10.250	514.936
<i>Serviceudgifter</i>	<i>521.066</i>	<i>529.569</i>	<i>10.250</i>	-	<i>10.250</i>	<i>539.819</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.030</i>	<i>-2.030</i>	-	-	-	<i>-2.030</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-22.853</i>	<i>-22.853</i>	-	-	-	<i>-22.853</i>
Job, erhverv og kultur	739.583	759.030	-11.390	-	-11.390	747.640
<i>Serviceudgifter</i>	<i>106.511</i>	<i>108.158</i>	<i>-1.890</i>	-	<i>-1.890</i>	<i>106.268</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>633.072</i>	<i>650.872</i>	<i>-9.500</i>	-	<i>-9.500</i>	<i>641.372</i>
Unge, fritid og idræt	83.095	75.776	-948	-	-948	74.828
<i>Serviceudgifter</i>	<i>79.541</i>	<i>72.926</i>	<i>-877</i>	-	<i>-877</i>	<i>72.049</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.554</i>	<i>2.850</i>	<i>-71</i>	-	<i>-71</i>	<i>2.779</i>
Plan og teknik	213.579	197.012	-11.757	-	-11.757	185.255
<i>Serviceudgifter</i>	<i>208.491</i>	<i>191.924</i>	<i>-11.757</i>	-	<i>-11.757</i>	<i>180.167</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>5.088</i>	<i>5.088</i>	-	-	-	<i>5.088</i>
Klima, natur og energi	15.239	14.799	-	-	-	14.799
<i>Serviceudgifter</i>	<i>15.239</i>	<i>14.799</i>	-	-	-	<i>14.799</i>
Social- og sundhedsudvalget	520.475	541.539	7.747	-	7.747	549.286
<i>Serviceudgifter</i>	<i>333.657</i>	<i>354.721</i>	<i>7.747</i>	-	<i>7.747</i>	<i>362.468</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-29.791</i>	<i>-29.791</i>	-	-	-	<i>-29.791</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>216.609</i>	<i>216.609</i>	-	-	-	<i>216.609</i>
I alt	3.170.903	3.212.854	-8.526	-	-8.526	3.204.328
heraf serviceudgifter	2.364.770	2.396.806	558	-	558	2.397.364
heraf overførselsudgifter	651.923	670.838	-9.084	-	-9.084	661.754
heraf central refusionsordning	-45.553	-54.553	-	-	-	-54.553
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	216.609	216.609	-	-	-	216.609
heraf ældreboliger	-16.846	-16.846	-	-	-	-16.846

Rent bevillingsmæssigt giver budgetopfølgningen anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 8,5 mio. kr., der består af merudgifter vedrørende serviceudgifter på 0,6 mio. kr. og mindreudgifter vedrørende overførselsudgifter på 9,1 mio. kr.

Økonomiudvalget

Tabel 4. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Økonomiudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Boligpolitik	1.805	1.105	300	-	300	1.405
Beredskab	11.670	13.529	-	-	-	13.529
Politisk organisation	10.029	9.108	-199	-	-199	8.909
Administration mv.	113.726	113.154	-985	-	-985	112.169
Lønpuljer og tjenestemandspension	50.985	30.417	-	-	-	30.417
Rengøring	33.780	33.780	-1.423	-	-1.423	32.357
<i>Serviceudgifter</i>	<i>32.861</i>	<i>32.861</i>	<i>-1.423</i>	<i>-</i>	<i>-1.423</i>	<i>31.438</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>919</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	13.929	13.929	-1.000	-	-1.000	12.929
I alt	235.924	215.022	-3.307	-	-3.307	211.715
heraf serviceudgifter	235.005	214.103	-3.307	-	-3.307	210.796
heraf ældreboliger	919	919	-	-	-	919

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 3,3 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter, der fordeler sig med et merforbrug på 0,3 mio. kr. under boligpolitik samt mindreforbrug på 0,2 mio. kr., 1,0 mio. kr., 1,4 mio. kr. og 1,0 mio. kr. under henholdsvis politisk organisation, administration mv., rengøring og forsikringer.

Boligpolitik

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,3 mio. kr., der skyldes merudgifter i forbindelse med fraflytninger fra almene boliger, hvor kommunen har anvisningsret. Tillægsbevillingen finansieres via mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på social service under Job, erhverv og kultur samt opskrivning af indtægtsbudget med 0,2 mio. kr. Indtægtsbudgettet vedrører refusioner i relation til fraflyttede flygtninge.

Politisk organisation

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,2 mio. kr. vedrørende valg, da det i 2023 ikke er nødvendigt at afholde udgifter til vedligeholdelse af set-up omkring valg (valg-bokse, systemer mv.)

Administration mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende konsulentforbrug i Vinge-sekretariatet. Heraf anvendes 0,1 mio. kr. til finansiering af pavillion på ejendom og trafik under Plan og teknik.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på diverse puljer mv. under administrationen.

Rengøring – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,4 mio. kr., der skyldes mindre aktivitet. Heraf overføres 0,6 mio. kr. til ejendom og trafik under Plan og teknik til nulstilling af besparelsesramme vedrørende facility management.

Forsikringer samt udkontering af IT

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende skadesudbetalinger på erhvervsevnetab.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende skadesudbetalinger på arbejdsulykker.

Skole, klub og SFO

Tabel 5. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Skole, klub og SFO

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Skole- og klubområdet	497.469	514.915	-1.230	-	-1.230	513.685
I alt	497.469	514.915	-1.230	-	-1.230	513.685

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,2 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i fritidsklubberne grundet vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. grundet merindtægter for mellemkommunale elever og klubbørn som følge af analyse foretaget af BDO i forhold til manglende hjemtagelse af mellemkommunale refusioner i perioden 2020-2023.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af udgifter til to-sprogs konsulent vedrørende fordrevne ukrainere.

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 7,9 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til modtageklasser og SFO. Ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023 blev der givet en tillægsbevilling på 6,0 mio. kr. I nærværende budgetopfølgning indstilles en yderligere tillægsbevilling på 0,24 mio. kr. til to-sprogs konsulent, jf. ovenfor. De resterende 1,7 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer.

Børn, familier og forebyggelse

Tabel 6. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Børn, familier og forebyggelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Dagtilbud	191.009	191.790	642	-	642	192.432
Familieområdet	170.109	189.915	1.467	-	1.467	191.382
<i>Serviceudgifter</i>	<i>168.544</i>	<i>195.531</i>	<i>980</i>	<i>-</i>	<i>980</i>	<i>196.511</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.297</i>	<i>17.116</i>	<i>487</i>	<i>-</i>	<i>487</i>	<i>17.603</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-13.732</i>	<i>-22.732</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-22.732</i>
Sundhed og forebyggelse	8.238	8.370	-	-	-	8.370
I alt	369.356	390.075	2.109	-	2.109	392.184
heraf serviceudgifter	367.791	395.691	1.622	-	1.622	397.313
heraf overførselsudgifter	15.297	17.116	487	-	487	17.603
heraf central refusionsordning	-13.732	-22.732	-	-	-	-22.732

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,1 mio. kr., der består af øgede serviceudgifter på 0,6 mio. kr. under dagtilbud, øgede serviceudgifter på 1,0 mio. kr. under familieområdet samt øgede overførselsudgifter på 0,5 mio. kr. under familieområdet.

Dagtilbud – kun serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning en stigning i de forventede udgifter på 0,6 mio. kr., der dækker over en række modsatrettede bevægelser:

- Merforbrug på 2,9 mio. kr. primært som følge af et øget antal børn i de kommunale og selvejende børnehuse. Et merforbrug, der skal ses i lyset af, at budgettet ved årets første budgetopfølgning blev reduceret med 2,0 mio. kr., idet forventningen på det tidspunkt var et fald i børnetallet.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af stigning i gennemsnitslønnen i de kommunale børnehuse.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende private børnehuse som følge af flere børn – herunder i forhold til søskendebørn.

- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende dagplejen grundet et stigende antal børn i dagpleje og afledt heraf flere dagplejere.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som følge af faldende behov for friplads og søskendetilskud.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende mellemkommunale betalinger. Samlet set forventes en reduktion i mellemkommunale betalinger, der dækker over udgifter i forhold til pasning af Frederikssund-børn i andre kommuner og indtægter fra pasning af udenbys børn i Frederikssund Kommunes børnehuse. I prognosen er indregnet øgede betalinger fra andre kommuner baseret på analyse foretaget af BDO.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af lavere behov for tilskud til private pasningsordninger.

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til udgifter til pasning i vuggestuer og børnehaver. En udgift, der blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023.

Familieområdet

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,0 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende anbringelser, der skyldes stigende aktivitet og enhedspriser.
- Merforbrug på 1,8 mio. kr. på forebyggelse, der skyldes stigende aktivitet og enhedspriser.
- Mindreforbrug på administrationen og foranstaltningsområdet på 1,9 mio. kr. grundet vakante stillinger.

Overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,5 mio. kr., som følge af et øget antal modtagere af tabt arbejdsfortjeneste samt et højere gennemsnitlig timetal pr. modtager.

Sundhed og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende den kommunale sundhedspleje, som afholdes inden for eksisterende rammer.

Unge, fritid og idræt

Tabel 7. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Unge, fritid og idræt

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Beskæftigelsesindsats	5.144	5.144	-	-	-	5.144
Kultur og fritid	26.536	26.340	-	-	-	26.340
Social service	22.128	16.983	-717	-	-717	16.266
Skole- og klubområdet	29.287	27.309	-231	-	-231	27.078
<i>Serviceudgifter</i>	<i>25.733</i>	<i>24.459</i>	<i>-160</i>	<i>-</i>	<i>-160</i>	<i>24.299</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.554</i>	<i>2.850</i>	<i>-71</i>	<i>-</i>	<i>-71</i>	<i>2.779</i>
I alt	83.095	75.776	-948	-	-948	74.828
heraf serviceudgifter	79.541	72.926	-877	-	-877	72.049
heraf overførselsudgifter	3.554	2.850	-71	-	-71	2.779

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,9 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. kan henføres til serviceudgifter og 0,1 mio. kr. til overførselsudgifter. I forhold til serviceudgifter fordeler mindreforbruget sig med 0,7 mio. kr. under social service og 0,2 mio. kr. under skole- og klubområdet. I forhold til overførselsudgifter kan mindreforbruget alene henføres til skole- og klubområdet.

Social service

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr. der primært kan henføres til lavere enhedspriser vedrørende Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU). Heraf kan 0,2 mio. kr. henføres til analyse foretaget af BDO i forhold til manglende hjemtagelse af mellemkommunale refusioner i perioden 2020-2023.

Skole- og klubområdet

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,2 mio. kr., der kan henføres til øgede mellemkommunale refusioner på FGU-området som følge af analyse foretaget af BDO i forhold til manglende hjemtagelse af mellemkommunale refusioner i perioden 2020-2023.

Overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,1 mio. kr., der kan henføres til øgede mellemkommunale refusioner på FGU-området som følge af analyse foretaget af BDO i forhold til manglende hjemtagelse af mellemkommunale refusioner i perioden 2020-2023.

Social- og sundhed

Tabel 8. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Social- og sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Social service	261.618	283.095	7.747	-	7.747	290.842
<i>Serviceudgifter</i>	<i>291.409</i>	<i>312.886</i>	<i>7.747</i>	-	<i>7.747</i>	<i>320.633</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-29.791</i>	<i>-29.791</i>	-	-	-	<i>-29.791</i>
Sundhed og forebyggelse	258.857	258.444	-	-	-	258.444
<i>Serviceudgifter</i>	<i>42.248</i>	<i>41.835</i>	-	-	-	<i>41.835</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>216.609</i>	<i>216.609</i>	-	-	-	<i>216.609</i>
I alt	520.475	541.539	7.747		7.747	549.286
heraf serviceudgifter	333.657	354.721	7.747	-	7.747	362.468
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	216.609	216.609	-	-	-	216.609
heraf central refusionsordning	-29.791	-29.791	-	-	-	-29.791

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 7,7 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under social service.

Social service – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 7,7 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende takstfinansierede tilbud som følge af ledige pladser på Skibbyhøj.
- Merforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende botilbud som følge af øgede enhedsudgifter, idet støtteniveauet er hævet i en række komplekse sager.
- Merforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende behandling af alkoholmisbrug som følge af prisstigninger.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende aktivitets-, samværs- og beskæftigelsestilbud som følge af øgede enhedsudgifter.

- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende socialpædagogisk støtte i eget hjem (servicelovens § 85) som følge af øget aktivitet.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende afløsning, aflastning og hjælpere (servicelovens § 96 og § 84) som følge af øgede enhedsudgifter.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende krisecentre og herberg som følge af faldende enhedsudgifter.

Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,172 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til den kommunale tandpleje. Merudgiften forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Omsorg og ældre

Tabel 9. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Omsorg og ældre

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Egentlig	TB 30. september Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.455	1.455	-	-	-	1.455
Ældreområdet	494.728	503.231	10.250	-	10.250	513.481
<i>Serviceudgifter</i>	<i>519.611</i>	<i>528.114</i>	<i>10.250</i>	-	<i>10.250</i>	<i>538.364</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.030</i>	<i>-2.030</i>	-	-	-	<i>-2.030</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-22.853</i>	<i>-22.853</i>	-	-	-	<i>-22.853</i>
I alt	496.183	504.686	10.250	-	10.250	514.936
heraf serviceudgifter	521.066	529.569	10.250	-	10.250	539.819
heraf central refusionsordning	-2.030	-2.030	-	-	-	-2.030
heraf ældreboliger	-22.853	-22.853	-	-	-	-22.853

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 10,3 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under ældreområdet.

Ældreområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 10,3 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 5,4 mio. kr. på omsorgscentrene, der er sammensat på følgende måde:
 - Merforbrug på 5,4 mio. kr., der skyldes øget løn- og vikarforbrug som følge af en række ressourcekrævende borgere.
 - Merforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende øgede udgifter til kost og servicepakker
 - Merforbrug på daghjem på 0,2 mio. kr. som følge af pres på lønbudgettet.
 - Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af ubrugte puljemidler vedrørende covid-situationen.
 - Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af færre udgifter til borgere i plejebolig på Attando Lærkevej.
 - Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. via igangsatte initiativer til nedbringelse af merudgifter på omsorgscentrene, der er forelagt Omsorg og ældre den 28. september 2023.
- Merforbrug på driften i den kommunale døgnpleje på 4,6 mio. kr. Et merforbrug, der primært kan henføres til sommerens udfordringer med vagtdækning – herunder et højt vikarforbrug og forbrug af frivilligt ekstraarbejde til høj takst (FEA-vagter) samt et merforbrug på sygeplejeartikler. Der er igangsat en række initiativer, der skal medgå til at nedbringe udgifterne på området. Initiativer, som er forelagt Omsorg og ældre den 28. september 2023.
- Merforbrug på 0,15 mio. kr. til private leverandører på døgnplejeområdet, der er en afledt effekt af merforbruget i driften på den kommunale døgnpleje. Dette skyldes, at timepriserne til de private leverandører regnes på baggrund af udgifterne til den kommunale døgnpleje.

- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende døgnplejens biler, hvilket skyldes en øget aktivitet i antal visiterede timer og et heraf øget forbrug af biler.
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. grundet øgede udgifter til sundhedselever som følge af et øget optag.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. grundet et øget antal borgere til specialiseret rehabilitering.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes flere borgere visiteret til levering af mad i hjemmet.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som følge af færre visiterede timer til hjemmepleje.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes færre udgifter til hjælpemidler.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. grundet færre borgere på hospice.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af færre udgifter til Frederikssund-borgere i plejebolig i anden kommune.

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. til fordrevne ukrainere som følge af en ukrainsk borger på et omsorgscenter. Merudgiften forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Job, erhverv og kultur

Tabel 10. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Job, erhverv og kultur

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Beskæftigelsesindsats	689.310	708.800	-8.890	-	-8.890	699.910
<i>Serviceudgifter</i>	<i>56.533</i>	<i>58.223</i>	<i>610</i>	-	<i>610</i>	<i>58.833</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>632.777</i>	<i>650.577</i>	<i>-9.500</i>	-	<i>-9.500</i>	<i>641.077</i>
Erhverv og turisme	9.831	9.581	-	-	-	9.581
Kultur og fritid	38.152	38.359	-	-	-	38.359
Social service	2.290	2.290	-2.500	-	-2.500	-210
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.995</i>	<i>1.995</i>	<i>-2.500</i>	-	<i>-2.500</i>	<i>-505</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>295</i>	<i>295</i>	-	-	-	<i>295</i>
I alt	739.583	759.030	-11.390	-	-11.390	747.640
heraf serviceudgifter	106.511	108.158	-1.890	-	-1.890	106.268
heraf overførselsudgifter	633.072	650.872	-9.500	-	-9.500	641.372

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 11,4 mio. kr., hvoraf de 1,9 mio. kr. kan henføres til serviceudgifter og de 9,5 mio. kr. til overførselsudgifter. I forhold til serviceudgifter er der tale om et merforbrug på 0,6 mio. kr. under beskæftigelsesindsats og et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. under social service. Mindreforbruget på overførselsudgifter kan alene henføres til beskæftigelsesindsats.

Beskæftigelsesindsats

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning en stigning i de forventede udgifter på 0,6 mio. kr., der skyldes:

- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende betaling af faktura til BDO, der har gennemført en analyse af potentialet for hjemtagelse af mellemkommunale refusioner med tilbagevirkende kraft i perioden 2020-2023.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende vakant stilling.

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til lønudgifter i jobcenter og borgerservice. Heraf er 1,0 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling godkendt af Byrådet den 21. december 2022. Det resterende merforbrug på 0,9 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer.

Overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 9,5 mio. kr., der alene kan henføres til hjemtagelse af mellemkommunale refusioner i perioden 2020-2023 med udgangspunkt i BDO's analyse, jf. ovenfor.

Social service

Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,5 mio. kr., der skyldes:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af mindreudgifter til begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse. Mindreforbruget medgår til at finansiere merforbrug på boligpolitik under Økonomiudvalget.
- Merindtægter på 2,0 mio. kr., der kan henføres til lejeindtægter fra ukrainere indkvarteret i kommunens bygninger.

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes merindtægter på 2,0 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Merudgifter, der kan henføres til lejeindtægter, jf. ovenfor. Ved nærværende budgetopfølgning lægges beløbet i kassen til medfinansiering af merudgifter på øvrige områder.

Plan og teknik

Tabel 11. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Plan og teknik

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Jordforsyning	407	407	-	-	-	407
Ejendom og trafik	25.044	26.179	743	-	743	26.922
Hovedvedligeholdelse	11.706	2.056	-700	-	-700	1.356
<i>Serviceudgifter</i>	<i>10.836</i>	<i>1.186</i>	<i>-700</i>	<i>-</i>	<i>-700</i>	<i>486</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>870</i>	<i>870</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>870</i>
Servicekorps	32.653	32.864	-	-	-	32.864
<i>Serviceudgifter</i>	<i>30.849</i>	<i>31.060</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>31.060</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.804</i>	<i>1.804</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.804</i>
Udenomsarealer	36.616	36.416	-1.700	-	-1.700	34.716
<i>Serviceudgifter</i>	<i>36.298</i>	<i>36.098</i>	<i>-1.700</i>	<i>-</i>	<i>-1.700</i>	<i>34.398</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>318</i>	<i>318</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>318</i>
Energi	45.275	39.675	-10.000	-	-10.000	29.675
<i>Serviceudgifter</i>	<i>43.179</i>	<i>37.579</i>	<i>-10.000</i>	<i>-</i>	<i>-10.000</i>	<i>27.579</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>2.096</i>	<i>2.096</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.096</i>
Veje og grønne områder	6.914	7.449	-	-	-	7.449
Færgedrift	1.816	1.816	-	-	-	1.816
Kollektiv transport	26.740	23.540	-	-	-	23.540
By og landskab	26.342	26.544	-100	-	-100	26.444
Affaldshåndtering	66	66	-	-	-	66
I alt	213.579	197.012	-11.757	-	-11.757	185.255
heraf serviceudgifter	208.491	191.924	-11.757	-	-11.757	180.167
heraf ældreboliger	5.088	5.088	-	-	-	5.088

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 11,8 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter fordelt med mindreforbrug på 0,7 mio. kr., 1,7 mio. kr., 10,0 mio. kr. og 0,1 mio. kr. under henholdsvis hovedvedligeholdelse, udenomsarealer, energi og by og landskab samt et merforbrug på 0,7 mio. kr. under ejendom og trafik.

Ejendom og trafik

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr., der skyldes:

- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende udmøntning af besparelsesramme i forhold til facility management. Merforbruget finansieres af mindreforbrug på rengøring under Økonomiudvalget.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende etablering af en pavillon i Vinge. Merforbruget finansieres af mindreforbrug på vinge-sekretariatet under Økonomiudvalget.

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Beløbet blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023.

Hovedvedligeholdelse – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr., idet en række gennemførte vedligeholdelsesprojekter reelt har anlægsmæssig karakter, hvorfor der overføres budget svarende til 0,7 mio. kr. fra drift til anlæg.

Servicekorps – serviceudgifter

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til servicekorpsets tidsforbrug til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Beløbet blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023.

Udenomsarealer – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,7 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende vintervedligehold som følge af indførelse af databaseret vinterbekæmpelse.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til kommunens kontrakt med HedeDanmark, idet en række opgaver udsættes. Budgettet overflyttes således til 2024.

Fordrevne ukrainere

I 2023 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Beløbet blev tillægsbevilliget ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023.

Energi

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter til energi på 10,0 mio. kr. Årsagen hertil skal bl.a. findes i et fald i energipriserne samt nedsat rumtemperatur i kommunes bygninger i første halvdel af vinterhalvåret.

By og landskab

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,1 mio. kr. på byfornyelse.

Klima, natur og energi

Tabel 12. Samlet forventet resultat på driften i 2023 på Klima, natur og energi

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
By og landskab	15.239	14.799	-	-	-	14.799
I alt	15.239	14.799	-	-	-	14.799

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

Anlæg

Budgetopfølgningen giver samlet set anledning til et fald i nettoforbruget på 12,1 mio. kr., der dækker over en reduktion i bruttoanlægsudgifterne på 16,5 mio. kr. og en reduktion i bruttoanlægsindtægterne på 4,5 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter med 16,5 mio. kr.

Forventet overførsel til efterfølgende år

Herudover blev der på byrådsmøde den 26. april 2023 besluttet at overføre et mindreforbrug fra 2022 på 13,7 mio. kr. Der er i budgetopfølgningen indarbejdet en tilsvarende forventet overførsel fra 2023 til efterfølgende år.

Herefter udgør de forventede bruttoanlægsudgifter 146,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug i forhold til kommunens anlægsramme på 2,0 mio. kr.

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

Tabel 13. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter.

1.000 kr.	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Tillægsbevillinger	Nyt korr. budget 2023	Konsekvens budget 2024	Konsekvens budget 2025	Konsekvens budget 2026
ØU	-38.979	-36.187	-1.684	-37.871	4.784	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>32.913</i>	<i>38.302</i>	<i>-6.258</i>	<i>32.044</i>	<i>5.984</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-71.892</i>	<i>-74.489</i>	<i>4.574</i>	<i>-69.915</i>	<i>-1.200</i>	-	-
SKS	6.800	2.882	-1.257	1.625	1.257	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>7.532</i>	<i>3.214</i>	<i>-1.139</i>	<i>2.075</i>	<i>1.139</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-732</i>	<i>-332</i>	<i>-118</i>	<i>-450</i>	<i>118</i>	-	-
BFF	3.064	5.764	-	5.764	-	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>3.064</i>	<i>5.764</i>	-	<i>5.764</i>	-	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-	-
KNE	33.790	26.718	-2.800	23.918	2.800	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>33.790</i>	<i>28.068</i>	<i>-2.800</i>	<i>25.268</i>	<i>2.800</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-1.350</i>	-	<i>-1.350</i>	-	-	-
UFI	13.354	249	-210	39	210	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>13.354</i>	<i>8.953</i>	<i>-210</i>	<i>8.743</i>	<i>210</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-8.704</i>	-	<i>-8.704</i>	-	-	-
JEK	10.652	20.130	-	20.130	-	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>17.752</i>	<i>27.230</i>	-	<i>27.230</i>	-	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-7.100</i>	<i>-7.100</i>	-	<i>-7.100</i>	-	-	-
SS	-	9.676	-2.409	7.267	2.409	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	-	<i>9.676</i>	<i>-2.409</i>	<i>7.267</i>	<i>2.409</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-	-
OÆ	3.548	3.900	-400	3.500	400	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>3.548</i>	<i>3.900</i>	<i>-400</i>	<i>3.500</i>	<i>400</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-	-
PT	35.757	50.741	-3.300	47.441	3.200	800	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>36.757</i>	<i>51.741</i>	<i>-3.300</i>	<i>48.441</i>	<i>3.200</i>	<i>800</i>	-
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	-	<i>-1.000</i>	-	-	-
I alt	67.986	83.873	-12.060	71.813	15.060	800	-
Heraf anlægsudgifter	148.710	176.848	-16.516	160.332	16.142	800	-
Heraf anlægsindtægter	-80.724	-92.975	4.456	-88.519	-1.082	-	-

Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 1,7 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 6,3 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 4,6 mio. kr.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Adgangsforhold og stationsplads ved Vinge Station, som overføres til 2024, til udførelse af fortov og belysning langs Arven.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Digitalisering - fokus på velfærdsteknologi. Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i 2023 på udmøntede midler, som anvendes i 2024.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape. Mindreforbruget overføres til 2024, da dele af anlægsarbejdet forventes udført i 2024.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Vinge - Anlægsarbejder i tilknytning til opførelse af alm. boliger område I. Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. i 2023. Merforbruget finansieres fra afsatte anlægsmidler i 2024, hvorfor der overføres 0,2 mio. kr. fra 2024 til 2023.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Vinge - Den grønne forbindelse. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret, hvorfor der overføres 0,6 mio. kr. til 2024.
- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Vinge - Kommunal udstykning af parcelhusgrunde og Tiny Houses. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret, hvorfor der overføres 3,0 mio. kr. til 2024 til gennemførelse af projektet i 2024.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Forundersøgelse af Tippen. Anlægget er færdigmeldt, mindreforbrug kassehenlægges i 2023.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreindtægt på 3,4 mio. kr. vedrørende Vinge - Salg af erhvervsareal. Budgetteret salgsindtægt i 2023 på 61,9 mio. kr. er efter endelig opmåling af arealet nedskrevet med 0,5 mio. kr. Derudover er afholdte udgifter til arkæologiske udgravninger for 2,9 mio. kr. modregnet i endelig købesum. Samlet reduceres købesummen med 3,4 mio. kr. i 2023, som kassehenlægges.
- Mindreindtægt på 1,2 mio. kr. vedrørende salg af Sølvkærvej. Salget forventes gennemført i 2024, hvorfor indtægten overføres til 2024.

Skole, klub og SFO

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 1,3 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 1,1 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne øges med 0,1 mio. kr.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Markerværket. Der flyttes bruttoanlægsudgifter på 1,1 mio. kr. fra 2023 til 2024, grundet at dele af projektet forlænges til 2024.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Ombygning af Ådalens skole (Gl. tandklinik). Der overføres 0,1 mio. kr. fra 2023 til 2024 grundet forskydning af udgifter på projektet fra 2023 til 2024.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Merindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende Markerværket. Forventede fondsindtægter på 0,1 mio. kr. flyttes fra 2024 til 2023, grundet dele af fondsindtægter til finansiering af projektet modtages i 2023, som tidligere var forventet i 2024.

Børn, familier og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring af anlægsbudgettet for 2023.

Klima, natur og energi

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 2,8 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplanen. På baggrund af revideret projektplan flyttes 2,8 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Unge, fritid og idræt

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducereing af anlægsbudgettet med 0,2 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Idrætsby - helhedsplan. Projekt og tidsplan er blevet revideret for projektet, hvorfor der overføres 0,2 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Job, erhverv og kultur

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring af anlægsbudgettet for 2023.

Social og sundhed

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducereing af anlægsbudgettet med 2,4 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik. Det er politisk besluttet at byggeriet skal stå færdig senest den 1. marts 2024, for at ombygningen på Ådalens Skole (flytning af tandklinik) kan være klar til endelig ibrugtagning efter sommerferien 2024. Projekt og tilhørende tidsplan er blevet opdateret for byggeperioden, hvorfor der overføres 2,4 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Omsorg og ældre

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducereing af anlægsbudgettet med 0,4 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

- Mindreforbrug på 0,4 mio.kr. vedrørende Rehabilitering. Der overføres 0,4 mio. kr. fra 2023 til 2024 for projektet, idet projektet forventes opstartet i 2024.

Plan og teknik

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

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende ejendomsrenovering. Der overføres 0,7 mio. kr. fra drift til anlæg på ejendomsrenovering, idet de omfattede opgaver reelt har anlægsmæssig karakter.
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende Affaldsgårde til kommunal sortering. Rådgiver har opdateret projekt og tilhørende tidsplan, hvor det fremgår at dele af projektet først udføres i 2024.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende legionella, som foreslås overført til 2025, da indsatsen for bekæmpelse af legionella i kommunens vandbårne installationer er revideret.

Skatter, tilskud og udligning

Tabel 14. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2023

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Skatter	-2.789.147	-2.789.091	15.000	-	15.000	-2.774.091
Tilskud og udligning	-529.089	-587.950	-	-	-	-587.950
I alt	-3.318.236	-3.377.041	15.000	-	15.000	-3.362.041

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede indtægter på 15,0 mio. kr., der alene kan henføres til færre skatteindtægter.

Skatter

Kommunes indtægter fra grundskyld er underlagt et procentuelt loft. I forbindelse med udsendelse af nye ejendomsvurderinger øges kommunernes nominelle indtægter fra grundskyld indenfor det procentuelle loft. Med henvisning hertil budgetterer Frederikssund Kommune med en indtægt som følge af efterregulering for årene 2021-2023.

Det er imidlertid blevet oplyst, at der pr. 23. august 2023 ikke vil blive foretaget flere efterreguleringer i 2023. Et forhold, der betyder, at de forventede øgede indtægter fra grundskyld reduceres med 15,0 mio. kr.

Finansielle poster

Tabel 15. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2023

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Optagne lån	-3.730	-5.886	-	-	-	-5.886
Renter mv.	944	2.944	-	-	-	2.944
Afdrag på lån	75.399	76.626	-	-	-	76.626
Øvrige finansforskydninger	-	-	-	-	-	-
I alt	72.613	73.684	-	-	-	73.684

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Forsyningsvirksomheder

Tabel 16. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2023

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.229	-3.229	-	-	-	-3.229
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-	10.200	-5.600	-	-5.600	4.600
I alt	-3.229	6.971	-5.600	-	-5.600	1.371

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede anlægsudgifter (ikke relevant ift. anlægsramme) på 5,6 mio. kr., der alene kan henføres til opgradering af genbrugspladser i Jægerspris og Skibby. De 5,6 mio. kr. overføres til 2024, hvor projektet fortsætter.