

# Budgetopfølgning pr. 30. juni

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. juni 2022, der gennemgås i det følgende.

## NOTAT

19. august 2022

Sagsbehandler  
cshan

Sagsnr.  
00.30-Ø00-72-20

## Samlet resultat

Tabel 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2022

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2022	Korr. budget pr. 30/6	Budgetopf. pr. 30/6	Forventede overførsler	Politisk ved- taget i august	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>-3.257.391</b>	<b>-3.257.307</b>	<b>26.352</b>	-	-	<b>-3.230.955</b>	<b>26.436</b>
Skatter	-2.633.184	-2.633.184	-	-	-	-2.633.184	-
Tilskud og udligning	-624.207	-624.123	26.352	-	-	-597.771	26.436
<b>Drift</b>	<b>3.061.845</b>	<b>3.065.871</b>	<b>2.769</b>	<b>-8.627</b>	-	<b>3.060.013</b>	<b>-1.832</b>
Serviceudgifter	2.267.683	2.273.209	27.626	-8.627	-	2.292.208	24.525
Overførselsudgifter	638.742	643.342	-23.823	-	-	619.519	-19.223
Den centrale refusionsordning	-39.684	-45.784	-734	-	-	-46.518	-6.834
Aktivitetsbestemt medfinansiering	211.338	211.338	-	-	-	211.338	-
Ældreboliger	-16.234	-16.234	-300	-	-	-16.534	-300
<b>A. Strukturel driftsbalance</b>	<b>-195.546</b>	<b>-191.436</b>	<b>29.121</b>	<b>-8.627</b>	-	<b>-170.942</b>	<b>24.604</b>
<b>Anlæg</b>	<b>139.000</b>	<b>115.547</b>	<b>-2.634</b>	<b>-4.656</b>	-	<b>108.257</b>	<b>-30.743</b>
Bruttoanlægsudgifter	140.000	153.933	-9.277	-4.656	-	140.000	-
Bruttoanlægsindtægter	-1.000	-38.386	6.643	-	-	-31.743	-30.743
<b>B. Anlæg</b>	<b>139.000</b>	<b>115.547</b>	<b>-2.634</b>	<b>-4.656</b>	-	<b>108.257</b>	<b>-30.743</b>
<b>A+B Resultat af det skattefinan. område</b>	<b>-56.546</b>	<b>-75.889</b>	<b>26.487</b>	<b>-13.283</b>	-	<b>-62.685</b>	<b>-6.139</b>
<b>Forsyningsvirksomheder</b>	<b>8.527</b>	<b>44.965</b>	-	-	-	<b>44.965</b>	<b>36.438</b>
Forsyningsvirksomheder - drift	-15	-15	-	-	-	-15	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	8.542	44.980	-	-	-	44.980	36.438
<b>C. Forsyningsvirksomheder</b>	<b>8.527</b>	<b>44.965</b>	-	-	-	<b>44.965</b>	<b>36.438</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>54.756</b>	<b>27.352</b>	<b>2.764</b>	-	-	<b>30.116</b>	<b>-24.640</b>
Optagne lån	-3.730	-33.595	-	-	-	-33.595	-29.865
Renter mv.	-995	-1.166	3.600	-	-	2.434	3.429
Afdrag på lån	60.182	62.113	-836	-	-	61.277	1.095
Øvrige finansfor skydninger	-701	-	-	-	-	-	701
<b>D. Finansielle poster</b>	<b>54.756</b>	<b>27.352</b>	<b>2.764</b>	-	-	<b>30.116</b>	<b>-24.640</b>
<b>A+B+C+D. Kassetræk/opsparing</b>	<b>6.737</b>	<b>-3.572</b>	<b>29.251</b>	<b>-13.283</b>	-	<b>12.396</b>	<b>5.659</b>

Samlet set giver budgetopfølgningen anledning til et forventet underskud på 12,4 mio. kr., hvilket er en forværring på 5,7 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 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 sigtepunkt for 2022 udgjorde 2.267,7 mio. kr. svarende til oprindeligt budget. Primært som følge af ændrede pris- og lønforudsætninger er sigtepunktet 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 sigtepunkt korrigeres ikke forlods med kompensationen. Men det er et KL's klare forventning, at udgifterne vedrørende COVID-19 og fordrevne ukrainere i stedet vil indgå i vurderingen af kommunernes samlede budgetoverholdelse i 2022.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til at de forventede serviceudgifter i 2022 øges med 27,6 mio. kr., hvilket primært skyldes forventede merudgifter til energi.

Herefter udgør de forventede serviceudgifter i 2022 2.300,8 mio. kr. svarende til en overskridelse af sigtepunktet med 6,4 mio. kr.

#### *Forventet overførsel til efterfølgende år*

Herudover blev der på byrådsmøde den 27. april 2022 besluttet, at overføre et mindreforbrug fra 2021 på 8,6 mio. kr. Der er i budgetopfølgningen indarbejdet en tilsvarende forventet overførsel fra 2022 til efterfølgende år.

Herefter udgør det forventede forbrug 2.292,2 mio. kr., hvilket er 2,2 mio. kr. mindre end sigtepunktet.

I resultatet indgår reservepuljen på 15,0 mio. kr., der fortsat er uudmøntet. Det vurderes, at puljen med fordel kan bibeholdes uudmøntet, idet der er flere områder, hvor budgetoverholdelse er under pres, men hvor der arbejdes fokuseret på at holde budgettet:

#### *Voksenhandicapområdet*

På voksenhandicapområdet viser budgetopfølgningen, at der som udgangspunkt forventes et merforbrug på 3,9 mio. kr., der primært kan henføres til øget aktivitet i forhold til botilbud. I ovenstående resultat forudsættes dette merforbrug finansieret inden for områdets eksisterende rammer via det fortsatte arbejde med:

- Forhandling på det specialiserede voksenområde
- Hyppigere og tættere opfølgning i sager på voksensocialområdet

- Forblive i egen bolig med støtte

#### *Ældreområdet*

På ældreområdet viser budgetopfølgningen, at der som udgangspunkt afholdes for mange udgifter til løn og vikarer ligesom udgifter til færdigbehandlede patienter er for høje svarende til et forventet merforbrug i størrelsesorden 2,5 mio. kr. Der er igangsat en række konkrete tiltag, der skal medgå til at sikre budgetoverholdelse, og området vil blive fulgt tæt frem mod næste budgetopfølgning.

#### *Familieområdet*

På familieområdet viser budgetopfølgningen umiddelbart et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr., der primært skyldes flere dyre anbringelser. Udviklingen følges tæt frem mod næste budgetopfølgning.

#### *Specialundervisningsområdet*

På specialundervisningsområdet viser budgetopfølgningen et forventet merforbrug på 6,5 mio. kr., hvilket skyldes et øget antal elever visiteret til specialundervisning. Et merforbrug, der forventes finansieret inden for områdets eksisterende rammer via vakante stillinger, færre indmeldte børn i SFO, leverandørforsinkelser på it mv.

#### *Ukraine-situationen*

Det samlede forventede merforbrug i 2022 i relation til Ukraine-situationen udgør 7,6 mio. kr., der er indeholdt i de forventede serviceudgifter på 2.292,2 mio. kr.

Som det fremgår af nedenstående tabel kan 3,3 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer, mens de resterende 4,4 mio. kr. finansieres ved tillægsbevillinger.

Tabel 2. Samlede forventede merudgifter til Ukraine-situationen i 2022

1.000 kr.	Merforbrug 2022 Ukraine ift. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB	TB givet/indstilles ved:
Dagtilbudsområdet	500	500	-	
Skole- og klubområdet	2.700	1.100	1.600	Indstillet ved 30/6
Sundhed- og forebyggelse	160	160	-	
Ældreområdet	500	-	500	Indstillet ved 30/6
Teknisk område - herunder energi	667	-	667	Indstillet ved 30/6
Indkvartering og forplejning mv.	3.036	1.436	1.600	Indstillet ved 30/6
Rengøring	72	72	-	
I alt	7.635	3.268	4.367	

Ved midtvejsreguleringen for 2022 – en del af økonomaftalen for 2023 – tilføres kommunen 1,7 mio. kr. som kompensation for udgifter til 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 mhp. en evt. yderligere kompensation. Af økonomaftalen for 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 for 2023."

Kommunens sigtepunkt korrigeres 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 2023.

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

### COVID-19 situationen

Det samlede forventede merforbrug i 2022 i relation til COVID-19 udgør 7,8 mio. kr., der er indeholdt i de forventede serviceudgifter på 2.292,2 mio. kr.

Som det fremgår af nedenstående tabel kan 2,4 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer, mens de resterende 5,4 mio. kr. finansieres ved tillægsbevillinger.

Tabel 3. Samlede forventede merudgifter til COVID-19 i 2022.

1.000 kr.	Merforbrug 2022 COVID-19 ift. oprindeligt budget	Finansieres indenfor område	TB	Tillægsbevilling givet/indstillet ved:
Dagtilbudsområdet	300	300	-	
Skole- og klubområdet	800	800	-	
Sundhed og forebyggelse	1.964	864	1.100	0,9 givet ved 31/3 og 0,2 indstillet ved 30/6
Ældreområdet	4.300	-	4.300	3,7 givet ved 31/3 og 0,6 indstillet ved 30/6
Teknisk område	400	400	-	
I alt	7.764	2.364	5.400	

Ved midtvejsreguleringen for 2022 – en del af økonomiaftalen for 2023 – tilføres kommunen 4,9 mio. kr. som kompensation for COVID-19 udgifter i 2022. Sigtepunktet justeres ikke forlods med denne kompensation. Men det er KL's klare forventning, at udgifterne til håndtering af COVID-19 vil indgå i vurderingen af kommunernes samlede budgetoverholdelse i 2022.

### 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.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til, at de forventede overførselsudgifter reduceres med 23,8 mio. kr., hvilket primært skyldes lavere ledighed grundet bedre konjunkturer.

Herefter udgør det forventede forbrug 619,5 mio. kr., hvilket er 19,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret 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 anledning til, at de forventede indtægter øges med 0,7 mio. kr.

Herefter udgør de forventede indtægter 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 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 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 anledning til, at de forventede indtægter øges med 0,3 mio. kr.

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

Tabel 4. Samlet forventet resultat i 2022 på driften

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Egentlig	TB 30. juni Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Økonomiudvalget	227.923	222.309	-800	-2.213	-3.013	219.296
<i>Serviceudgifter</i>	<i>227.054</i>	<i>221.440</i>	<i>-800</i>	<i>-2.213</i>	<i>-3.013</i>	<i>218.427</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>869</i>	<i>869</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>869</i>
<i>Lønmodtagers feriemidler</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Børn, familier og forebyggelse	359.819	366.661	-734	-	-734	365.927
<i>Serviceudgifter</i>	<i>361.951</i>	<i>364.193</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>364.193</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>9.366</i>	<i>14.966</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>14.966</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-11.498</i>	<i>-12.498</i>	<i>-734</i>	<i>-</i>	<i>-734</i>	<i>-13.232</i>
Skole, klub og SFO	479.213	485.399	955	-	955	486.354
<i>Serviceudgifter</i>	<i>479.213</i>	<i>485.399</i>	<i>955</i>	<i>-</i>	<i>955</i>	<i>486.354</i>
Omsorg og ældre	455.672	478.787	1.125	1.713	2.838	481.625
<i>Serviceudgifter</i>	<i>478.986</i>	<i>503.201</i>	<i>1.425</i>	<i>1.713</i>	<i>3.138</i>	<i>506.339</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-1.941</i>	<i>-3.041</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-3.041</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-21.373</i>	<i>-21.373</i>	<i>-300</i>	<i>-</i>	<i>-300</i>	<i>-21.673</i>
Job, erhverv og kultur	731.936	727.092	-22.068	500	-21.568	705.524
<i>Serviceudgifter</i>	<i>107.052</i>	<i>102.208</i>	<i>1.600</i>	<i>500</i>	<i>2.100</i>	<i>104.308</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>624.884</i>	<i>624.884</i>	<i>-23.668</i>	<i>-</i>	<i>-23.668</i>	<i>601.216</i>
<i>Forsikrede ledige</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Unge, fritid og idræt	75.525	79.884	-155	-	-155	79.729
<i>Serviceudgifter</i>	<i>71.033</i>	<i>76.392</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>76.392</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>4.492</i>	<i>3.492</i>	<i>-155</i>	<i>-</i>	<i>-155</i>	<i>3.337</i>
Plan og teknik	207.570	184.324	22.880	-	22.880	207.204
<i>Serviceudgifter</i>	<i>203.300</i>	<i>180.054</i>	<i>22.880</i>	<i>-</i>	<i>22.880</i>	<i>202.934</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>4.270</i>	<i>4.270</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>4.270</i>
Klima, natur og energi	13.975	14.303	944	-	944	15.247
<i>Serviceudgifter</i>	<i>13.975</i>	<i>14.303</i>	<i>944</i>	<i>-</i>	<i>944</i>	<i>15.247</i>
Social- og sundhedsudvalget	510.212	507.112	622	-	622	507.734
<i>Serviceudgifter</i>	<i>325.119</i>	<i>326.019</i>	<i>622</i>	<i>-</i>	<i>622</i>	<i>326.641</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-26.245</i>	<i>-30.245</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-30.245</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>211.338</i>	<i>211.338</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>211.338</i>
<b>I alt</b>	<b>3.061.845</b>	<b>3.065.871</b>	<b>2.769</b>	<b>-</b>	<b>2.769</b>	<b>3.068.640</b>
heraf serviceudgifter	2.267.683	2.273.209	27.626	-	27.626	2.300.835
heraf overførselsudgifter	638.742	643.342	-23.823	-	-23.823	619.519
heraf lønmodtagers feriemidler	-	-	-	-	-	-
heraf central refusionsordning	-39.684	-45.784	-734	-	-734	-46.518
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	211.338	211.338	-	-	-	211.338
heraf ældreboliger	-16.234	-16.234	-300	-	-300	-16.534

Rent bevillingsmæssigt giver budgetopfølgningen anledning til en stigning i det forventede forbrug på 2,8 mio. kr., der består af merudgifter vedrørende serviceudgifter på 27,6 mio. kr., mindreudgifter vedrørende overførselsudgifter på 23,8 mio. kr., merindtægter vedrørende den centrale refusionsordning på 0,7 mio. kr. og merindtægter vedrørende ældreboliger på 0,3 mio. kr.

Derudover er der på byrådsmøde den 27. april 2022 besluttet at overføre 8,6 mio. kr. fra 2021 til 2022 vedrørende serviceudgifter, mens der ligeledes er indarbejdet en forudsætning om, at der overføres 8,6 mio. kr. fra 2022 til efterfølgende år på serviceudgifterne.

## Økonomiudvalget

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

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Egentlig	TB 30. juni Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Boligpolitik	1.728	1.728	-	-500	-500	1.228
Beredskab	11.253	11.253	-	-	-	11.253
Politisk organisation	9.272	10.872	900	-	900	11.772
Administration mv.	114.823	112.810	-1.100	-	-1.100	111.710
Lønpuljer og tjenestemandspension	49.438	44.237	-	-1.713	-1.713	42.524
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	10.677	-600	-	-600	10.077
<b>I alt</b>	<b>227.923</b>	<b>222.309</b>	<b>-800</b>	<b>-2.213</b>	<b>-3.013</b>	<b>219.296</b>
heraf serviceudgifter	227.054	221.440	-800	-2.213	-3.013	218.427
heraf ældreboliger	869	869	-	-	-	869

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 3,0 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter.

*Boligpolitik*

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,5 mio. kr., primært som følge af lavere udgifter til lejetab ved fraflytning fra lejligheder, hvor kommunen har anvisningspligt. Mindreforbruget overføres til beskæftigelsesindsats under Job, erhverv og kultur til finansiering af merudgifter til indkvartering og forplejning af flygtninge fra Ukraine.

*Politisk organisation*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,9 mio. kr. til afholdelse af forventet folketingsvalg i løbet af efteråret 2022.

*Administration mv.*

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

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende vakante stillinger i administrationen.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende afsat budget til nye initiativer i KOMBIT. Efter reduktionen svarer budgettet til anbefaling fra KOMBIT svarende til 10 kr. pr. indbygger.

*Lønpuljer og tjenestemandspension*

Efter råd fra KL har kommunen i 2022 afsat en pulje på 1,7 mio. kr., der kan udmøntes på områder, hvor der opleves store rekrutteringsudfordringer. Ved nærværende budgetopfølgning indstilles puljen overført til ældreområdet under Omsorg og ældre til finansiering af rekrutteringstiltag.

*Rengøring*

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i det forventede udgifter.

Ukraine situationen giver anledning til et forventet merforbrug på 0,1 mio. kr. i forbindelse med indkvartering af flygtninge fra Ukraine på Ferslev Skole, der finansieres inden for eksisterende rammer.

*Forsikringer samt udkontering af IT*

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,6 mio. kr., der primært skyldes lavere forventede udgifter til skadesudbetalinger for erhvervsevnetab samt arbejdsulykker.



### Ukraine-situationen

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

## Skole, klub og SFO

Tabel 6. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Skole, klub og SFO

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Egentlig	TB 30. juni Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Skole- og klubområdet	479.213	485.399	955	-	955	486.354
<b>I alt</b>	<b>479.213</b>	<b>485.399</b>	<b>955</b>	<b>-</b>	<b>955</b>	<b>486.354</b>

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

- Merforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende flygtninge fra Ukraine, der primært udgøres af udgifter til modtageklasser og SFO.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. grundet lavere gennemsnitsløn på skoler og SFO'er.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af at parterne i "Sammen om skolen" – herunder KL – ønsker at sikre midler til finansiering af initiativer til aftalen om nationale test mv. Parterne er enige om, at midlerne frigives gennem en reduktion af det kvalitetsløft af den understøttende undervisning, som kommunerne fik fra skoleåret 2019/2020. Følgelig reduceres kommunens indtægtsside tilsvarende som en del af lov- og cirkulærepragrammet.

### Ukraine-situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 2,7 mio. kr., der primært kan henføres til udgifter til modtageklasser og SFO. Ud af merforbruget kan 1,1 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer, mens de resterende 1,6 mio. kr. indstilles finansieret via tillægsbevilling, jf. oven for.

### 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 allerede identificeret ved årets første budgetopfølgning, og forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

## Børn, familier og forebyggelse

Tabel 7. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Børn, familier og forebyggelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Egentlig	TB 30. juni Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Dagtilbud	188.309	189.525	-	-	-	189.525
Familieområdet	163.487	169.013	-734	-	-734	168.279
<i>Serviceudgifter</i>	<i>165.619</i>	<i>166.545</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>166.545</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>9.366</i>	<i>14.966</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>14.966</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-11.498</i>	<i>-12.498</i>	<i>-734</i>	<i>-</i>	<i>-734</i>	<i>-13.232</i>
Sundhed og forebyggelse	8.023	8.123	-	-	-	8.123
<b>I alt</b>	<b>359.819</b>	<b>366.661</b>	<b>-734</b>	<b>-</b>	<b>-734</b>	<b>365.927</b>
heraf serviceudgifter	361.951	364.193	-	-	-	364.193
heraf overførselsudgifter	9.366	14.966	-	-	-	14.966
heraf central refusionsordning	-11.498	-12.498	-734	-	-734	-13.232

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 0,7 mio. kr., der kan henføres til særlige dyre enkeltsager under den centrale refusionsordning på familieområdet.



### *Dagtilbud*

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

### *Ukraine-situationen*

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 0,5 mio. kr., der kan henføres til vuggestuer og børnehaver. Merforbruget forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

### *COVID-19 situationen*

I 2022 forventes et merforbrug relateret til COVID-19 situationen på 0,3 mio. kr., der kan henføres til vikarudgifter. Merforbruget forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

### *Familieområdet*

På familieområdet giver budgetopfølgningen anledning til en stigning i de forventede indtægter på 0,7 mio. kr., der kan henføres til særligt dyre enkeltsager under den centrale refusionsordning.

### *Serviceudgifter*

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter. Et resultat, der imidlertid dækker over øgede udgifter som følge af flere dyre anbringelsessager, hvilket betyder, at området lige nu ser ind i et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr.

Merforbruget forsøges finansieret inden for eksisterende rammer og følges under alle omstændigheder tæt frem mod budgetopfølgningen pr. 30. september 2022.

### *Overførselsudgifter*

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug.

### *Den centrale refusionsordning*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 0,7 mio. kr. Dette skyldes, at forslag til lov om ændring af lov om retssikkerhed og administration i forhold til ungdomskriminalitet, som indebærer forenkling og præcisering af regler om finansiering, mellemkommunal refusion, satsregulering mv. Loven medfører, at kommunen forventes at hjemtage 0,7 mio. kr. mere i 2022 vedrørende særligt dyre enkeltsager under den centrale refusionsordning. Dette skal ses i sammenhæng med at kommunens indtægtsside reduceres tilsvarende som en del af lov- og cirkulæreprogrammet.

### *Sundhed og forebyggelse*

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i det forventede forbrug.

### *Ukraine-situationen*

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 0,05 mio. kr., der forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

### *COVID-19 situationen*

I 2022 forventes et merforbrug relateret til COVID-19 situationen på 0,2 mio. kr., der forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

## Unge, fritid og idræt

Tabel 8. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Unge, fritid og idræt

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. juni			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Beskæftigelsesindsats	-	5.118	-	-	-	5.118
Kultur og fritid	25.364	25.429	-	-	-	25.429
Social service	21.420	21.420	-	-	-	21.420
Skole- og klubområdet	28.741	27.917	-155	-	-155	27.762
<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>3.492</i>	<i>-155</i>	<i>-</i>	<i>-155</i>	<i>3.337</i>
<b>I alt</b>	<b>75.525</b>	<b>79.884</b>	<b>-155</b>	<b>-</b>	<b>-155</b>	<b>79.729</b>
heraf serviceudgifter	71.033	76.392	-	-	-	76.392
heraf overførselsudgifter	4.492	3.492	-155	-	-155	3.337

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter med 0,2 mio. kr., der alene kan henføres til overførselsudgifter under skole- og klubområdet. Mindreforbruget skyldes færre elever på Forberedende Grund Uddannelse (FGU).

### *Social service – kun serviceudgifter*

Derudover viser budgetopfølgningen et forventet merforbrug under social service på 0,3 mio. kr., der skyldes øgede enhedspriser vedrørende Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU). Merforbruget søges finansieret inden for eksisterende rammer.

## Social- og sundhed

Tabel 9. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Social- og sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. juni			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Social service	259.900	255.900	-	-	-	255.900
<i>Serviceudgifter</i>	<i>286.145</i>	<i>286.145</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>286.145</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-26.245</i>	<i>-30.245</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-30.245</i>
Sundhed og forebyggelse	250.312	251.212	622	-	622	251.834
<i>Serviceudgifter</i>	<i>38.974</i>	<i>39.874</i>	<i>622</i>	<i>-</i>	<i>622</i>	<i>40.496</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>211.338</i>	<i>211.338</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>211.338</i>
<b>I alt</b>	<b>510.212</b>	<b>507.112</b>	<b>622</b>	<b>-</b>	<b>622</b>	<b>507.734</b>
heraf serviceudgifter	325.119	326.019	622	-	622	326.641
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	211.338	211.338	-	-	-	211.338
heraf central refusionsordning	-26.245	-30.245	-	-	-	-30.245

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,6 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under sundhed og forebyggelse.

### *Social service*

Budgetopfølgningen giver umiddelbart anledning til en stigning i de forventede serviceudgifter på 3,6 mio. kr. primært som følge af højere aktivitet vedrørende botilbud, der forsøges finansieret inden for eksisterende rammer via arbejdet med følgende tre effektiviserings tiltag:

- Forblive i egen bolig (vedtaget med budget 2019-2022) – effektivisering på 1,8 mio. kr. i 2022.
- Hyppigere og tættere opfølgning i sager på voksensocialområdet (vedtaget med budget 2020-2023) – effektivisering på 2,5 mio. kr. i 2022.
- Forhandling på det specialiserede voksenområde (vedtaget med budget 2022-2025) – effektivisering på 2,0 mio. kr. i 2022.

### Sundhed og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede serviceudgifter på 0,6 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 0,4 mio. kr. i den kommunale tandpleje, der skyldes indførelsen af gratis tandpleje til 18-21 årige via den kommunale tandpleje. Et merforbrug, der skal ses i sammenhæng med, at kommunens indtægtside opskrives tilsvarende som en del af lov- og cirkulæreprogrammet.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende de centrale udgifter til COVID-19 situationen.

### Ukraine-situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 0,1 mio. kr., der forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

### COVID-19 situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til COVID-19 situationen på 1,8 mio. kr. Af merforbruget kan 0,7 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer. Af de resterende 1,1 mio. kr. blev de 0,9 mio. kr. tillægsbevilliget ved årets første budgetopfølgning, mens 0,2 mio. kr. indstilles finansieret ved tillægsbevilling ved nærværende budgetopfølgning.

Af merforbruget udgør de 1,1 mio. kr. centrale udgifter, der kan henføres til vaccination, podning, isolation og værnemidler. Det er disse udgifter, der er nødvendige at finansiere ved tillægsbevilling.

## Omsorg og ældre

Tabel 10. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Omsorg og ældre

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Egentlig	TB 30. juni Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.388	1.388	-	-	-	1.388
Ældreområdet	454.284	477.399	1.125	1.713	2.838	480.237
<i>Serviceudgifter</i>	<i>477.598</i>	<i>501.813</i>	<i>1.425</i>	<i>1.713</i>	<i>3.138</i>	<i>504.951</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>-21.373</i>	<i>-300</i>	-	<i>-300</i>	<i>-21.673</i>
<b>I alt</b>	<b>455.672</b>	<b>478.787</b>	<b>1.125</b>	<b>1.713</b>	<b>2.838</b>	<b>481.625</b>
heraf serviceudgifter	478.986	503.201	1.425	1.713	3.138	506.339
heraf central refusionsordning	-1.941	-3.041	-	-	-	-3.041
heraf ældreboliger	-21.373	-21.373	-300	-	-300	-21.673

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,8 mio. kr., der kan henføres til øgede serviceudgifter på 3,1 mio. kr. og øgede indtægter vedrørende ældreboliger på ældreområdet.

### Sundhed og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

### Ældreområdet

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,8 mio. kr., der skyldes øgede serviceudgifter på 3,1 mio. kr. samt øgede indtægter vedrørende ældreboliger på 0,3 mio. kr.

### Serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 3,1 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende diverse rekrutteringstiltag, der finansieres via overførsel fra Økonomiudvalget, og derved ikke giver anledning til en merudgift set for kommunen som helhed.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af Ukraine-situationen, der kan henføres til døgnplejeydelser samt rehabiliteringens indsatser.
- Yderligere merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende COVID-19 situationen set i forhold til budgetopfølgningen pr. 31. marts 2022.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende lov- og cirkulæremidler primært i relation til den nationale kvalitetsplan omkring de nære sundhedstilbud. Et merforbrug, der skal ses i lyset af, at kommunens indtægtsside opskrives tilsvarende via lov- og cirkulærepragrammet.

Efter der tages højde for disse indstillede tillægsbevillinger udviser området fortsat umiddelbart et forventet merforbrug på 2,5 mio. kr. Et merforbrug, der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende mellemkommunale afregninger på plejeboliger. Af dette merforbrug kan 1,5 mio. kr. henføres til færre indtægter fra udenbys borgere på kommunens plejecentre. 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 efterlevs, idet kun fire af de seks pladser pt. er besat af udenbys borgere.
- Merforbrug på døgnplejen på 2,1 mio. kr., der primært kan henføres til for høje løn- og vikarudgifter.
- Merforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede patienter. Merforbruget skyldes, at der er for mange ventedage fra hospitalernes udskrivning til kommunen er i stand til at hjemtage patienterne.

Samtidig ses et mindreforbrug på bl.a. visitationen og fællesudgifterne på henholdsvis 1,4 mio. kr. og 3,5 mio. kr.

Alt i alt forventes, der som sagt umiddelbart et merforbrug på 2,5 mio. kr. i 2022.

Der arbejdes imidlertid fokuseret med at nedbringe dette merforbrug således, at ældreområdet samlet set ikke overskrider budgettet i 2022 – herunder bl.a.:

- Skarp fokus på optimal anvendelse af eksisterende medarbejderressourcer på tværs af døgnplejen med det formål at reducere løn- og vikarudgifter. Et fokus, der ikke mindst hen over sommeren har været yderst vigtigt, idet der tidligere år har været store uforudsete merudgifter til vikarer i løbet af sommeren grundet ferieafholdelse.
- Skarp fokus på anvendelse af vikarer på plejecentrene, hvor det ligesom i døgnplejen har været særligt vigtigt henover sommeren.
- Der arbejdes fokuseret med at nedbringe antallet af ventedage med henblik på at nedbringe udgifterne til færdigbehandlede patienter.

Set i lyset heraf er det samlet set forventningen, at der efter de indstillede tillægsbevillinger i nærværende budgetopfølgning vil være balance mellem budget og forbrug på ældreområdet i 2022.

En balance, der skal ses i lyset af, at ældreområdet ved årets første budgetopfølgning blev tilført 25,1 mio. kr. – netop for at skabe en økonomisk bæredygtighed på området.

#### Ukraine-situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 0,5 mio. kr. vedrørende døgnplejeydelser samt rehabiliteringens indsatser, der indstilles finansieret ved tillægsbevilling, jf. oven for.

### COVID-19 situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til COVID-19 situationen på 4,3 mio. kr. Heraf blev 3,7 mio. kr. tillægsbevilliget ved årets første budgetopfølgning, mens de resterende 0,6 mio. kr. indstilles tillægsbevilliget i nærværende budgetopfølgning. Konkret er der tale om udgifter til:

- 2,3 mio. kr. vedrørende personale (fravær og erstatningspersonale).
- 0,2 mio. kr. vedrørende rengøring.
- 0,7 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.

### Den centrale refusionsordning

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

### Ældreboliger

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 0,3 mio. kr. som følge af genåbningen af pladser på Pedershave.

## Job, erhverv og kultur

Tabel 11. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Job, erhverv og kultur

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Egentlig	TB 30. juni Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Administration mv.	10.151	13.268	-	-	-	13.268
Beskæftigelsesindsats	673.980	665.745	-23.668	-	-23.668	642.077
<i>Serviceudgifter</i>	<i>49.389</i>	<i>41.154</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>41.154</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>624.591</i>	<i>624.591</i>	<i>-23.668</i>	<i>-</i>	<i>-23.668</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	2.260	1.600	500	2.100	4.360
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.967</i>	<i>1.967</i>	<i>1.600</i>	<i>500</i>	<i>2.100</i>	<i>4.067</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>293</i>	<i>293</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>293</i>
<b>I alt</b>	<b>731.936</b>	<b>727.092</b>	<b>-22.068</b>	<b>500</b>	<b>-21.568</b>	<b>705.524</b>
heraf serviceudgifter	107.052	102.208	1.600	500	2.100	104.308
heraf overførselsudgifter	624.884	624.884	-23.668	-	-23.668	601.216

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 21,6 mio. kr., der består af et mindreforbrug på 23,7 mio. kr. på overførselsudgifter under beskæftigelsesindsats og et merforbrug på 2,1 mio. kr. på serviceudgifter under social service.

### Administration mv.

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i det forventede forbrug.

### Beskæftigelsesindsats

Budgetopfølgningen giver anledning til, at de forventede overførselsudgifter reduceres med 23,7 mio. kr. som følge af forbedrede konjunkturer og dermed en lavere ledighed. En reduktion, der skal ses i lyset af, at kommunens bloktilskud i forbindelse med midtvejsreguleringen nedskrives med 53,3 mio. kr. grundet de forbedrede konjunkturer.

Samtidig gøres der opmærksom på, at der i nedskrivningen på 53,3 mio. kr. er taget højde for øgede udgifter i 2022 til flygtninge fra Ukraine. For Frederikssund Kommune betyder det isoleret set, at kommunen tilføres 4,9 mio. kr. i 2022.

### Erhverv og turisme

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i det forventede forbrug.

### Kultur og fritid

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i det forventede forbrug.

### Social service

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede serviceudgifter på 2,1 mio. kr., der består af følgende:

- Merforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende udgifter til indkvartering og forplejning af flygtninge fra Ukraine. Heraf finansieres de 0,5 mio. kr. af overførsel af mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fra boligpolitik under Økonomiudvalget, mens de resterende 1,6 mio. kr. finansieres ved kassetræk.

### Ukraine-situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 3,0 mio. kr., primært vedrørende indkvartering og forplejning. Heraf forventes 1,4 mio. kr. finansieret inden for eksisterende rammer, mens de resterende 1,6 mio. kr. indstilles finansieret via tillægsbevilling, jf. ovenfor.

## Plan og teknik

Tabel 12. Samlet forventet resultat på driften i 2021 på Teknisk udvalg

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Egentlig	TB 30. juni Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Jordforsyning	387	387	-	-	-	387
Ejendom og trafik	20.174	21.271	60	-	60	21.331
Hovedvedligeholdelse	15.183	3.811	240	-	240	4.051
<i>Serviceudgifter</i>	<i>13.638</i>	<i>2.266</i>	<i>240</i>	<i>-</i>	<i>240</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	31.418	60	-	60	31.478
<i>Serviceudgifter</i>	<i>30.494</i>	<i>30.157</i>	<i>60</i>	<i>-</i>	<i>60</i>	<i>30.217</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	36.508	12	-	12	36.520
<i>Serviceudgifter</i>	<i>37.001</i>	<i>36.201</i>	<i>12</i>	<i>-</i>	<i>12</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	25.191	18.600	-	18.600	43.791
<i>Serviceudgifter</i>	<i>24.034</i>	<i>24.034</i>	<i>18.600</i>	<i>-</i>	<i>18.600</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	7.358	1.400	-	1.400	8.758
Færgedrift	1.023	1.023	-	-	-	1.023
Kollektiv transport	28.840	28.840	2.500	-	2.500	31.340
By og landskab	28.706	28.454	-	-	-	28.454
Affaldshåndtering	63	63	8	-	8	71
<b>I alt</b>	<b>207.570</b>	<b>184.324</b>	<b>22.880</b>	<b>-</b>	<b>22.880</b>	<b>207.204</b>
heraf serviceudgifter	203.300	180.054	22.880	-	22.880	202.934
heraf ældreboliger	4.270	4.270	-	-	-	4.270

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 22,9 mio. kr., der alene udgøres af serviceudgifter, og som primært kan henføres til øgede udgifter til energi.

### Jordforsyning

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

### Ejendom og trafik

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,1 mio. kr., der skyldes udgifter til nye installationer, alarmer mv. på Ferslev Skole i forbindelse med indkvartering af flygtninge fra Ukraine.

### *Hovedvedligeholdelse*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,2 mio. kr., der kan henføres til bygningsvedligehold af Ferslev Skole i forbindelse med indkvartering af flygtninge fra Ukraine.

### *Servicekorps*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,1 mio. kr., der kan henføres til indkvartering af flygtninge fra Ukraine på Ferslev Skole.

### *Udenomsarealer*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,01 mio. kr., der kan henføres til vedligehold af udenomsarealer på Ferslev Skole i forbindelse med indkvartering af flygtninge fra Ukraine.

### *Energi*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 18,6 mio. kr., der skyldes højere energipriser – heraf kan 0,3 mio. kr. henføres til flygtninge fra Ukraine. Stigningen skal ses i sammenhæng med at kommunen med midtvejsreguleringen for 2022 er blevet kompenseret med 7,4 mio. kr. som følge af de stigende energipriser.

### *Veje og grønne områder*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 1,4 mio. kr., der skyldes højere energipriser til vejbelysning. Stigningen ska ses i sammenhæng med at kommunen med midtvejsreguleringen for 2022 er blevet kompenseret med 7,4 mio. kr. som følge af de stigende energipriser.

### *Kollektiv transport*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,5 mio. kr., der skyldes merbetaling til Movia som følge af højere priser på brændstof. Stigningen skal ses i sammenhæng med at kommunen med midtvejsreguleringen for 2022 er blevet kompenseret med 7,4 mio. kr. som følge af de stigende energipriser.

### *Færgedrift*

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

### *By og landskab*

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

### *Affaldshåndtering*

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,01 mio. kr., der kan henføres til håndtering af affald på Ferslev Skole i forbindelse med indkvartering af flygtninge fra Ukraine.

### *Underkompensation vedrørende energi*

Som det fremgår oven for, forventes der samlet set merudgifter som følge af højere energipriser på 22,5 mio. kr., mens kommunen er blevet kompenseret med 7,4 mio. kr. i midtvejsreguleringen. Frederikssund Kommune underkompenseres således med 15,1 mio. kr. i 2022. Et forhold, der var forventet, idet kommunen har relativt mange energi-ineffektive bygninger og i høj grad anvender naturgas.

### *Ukraine-situationen*

I 2022 forventes et merforbrug relateret til flygtninge fra Ukraine på 0,7 mio. kr., der indstilles finansieret ved tillægsbevillinger, jf. oven for. Merforbruget kan henføres til energiudgifter, bygningsvedligehold mv. i forbindelse med indkvartering af flygtninge fra Ukraine på Ferslev Skole.



### COVID-19 situationen

I 2022 forventes et merforbrug relateret til COVID-19 situationen på 0,4 mio. kr., der finansieres inden for eksisterende rammer. Merforbruget vedrører lejeudgift til lokale til testcenter.

### Klima, natur og energi

Tabel 13. Samlet forventet resultat på driften i 2022 på Klima, natur og energi

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Egentlig	TB 30. juni Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
By og landskab	13.975	14.303	944	-	944	15.247
<b>I alt</b>	<b>13.975</b>	<b>14.303</b>	<b>944</b>	<b>-</b>	<b>944</b>	<b>15.247</b>

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,9 mio. kr., der kan henføres til udgifter i forbindelse med udrulning af fjernvarme og mindre fælles varmeløsninger mv. Kommunerne – herunder Frederikssund – kompenseres for udgifter hertil via Aftale om målrettet varmecheck og udfasning af sort varme. Kompensationen vil konkret ske via et særskilt aktstykke i løbet af efteråret 2022

## Anlæg

Budgetopfølgningen giver samlet set anledning til en reduktion i nettoforbruget på 2,6 mio. kr.

En reduktion der dækker over reducerede bruttoanlægsudgifter på 9,3 mio. kr. og reducerede bruttoanlægsindtægter for 6,6 mio. kr.

Vedrørende bruttoanlægsudgifterne gives en egentlig tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. og derudover overføres der bruttoanlægsudgifter for 8,8 mio. kr. til 2023 og 2,0 mio. kr. til 2024.

Vedrørende bruttoanlægsindtægterne er der tale om en egentlig mindreindtægt på 6,6 mio. kr. i 2022.

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	-2.028	-634	-2.662	6.756	2.021
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>19.800</i>	<i>26.190</i>	<i>-7.277</i>	<i>18.913</i>	<i>6.756</i>	<i>2.021</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-28.128</i>	<i>6.643</i>	<i>-21.575</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SKS	2.100	221	1.000	1.221	-1.000	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>3.100</i>	<i>1.735</i>	<i>1.000</i>	<i>2.735</i>	<i>-1.000</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.514</i>	<i>-</i>	<i>-1.514</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BFF	5.215	9.364	-3.000	6.364	3.000	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>5.215</i>	<i>9.364</i>	<i>-3.000</i>	<i>6.364</i>	<i>3.000</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
KNE	15.674	17.790	-	17.790	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>15.674</i>	<i>18.540</i>	<i>-</i>	<i>18.540</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-750</i>	<i>-</i>	<i>-750</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
UFI	32.231	499	-	499	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>32.231</i>	<i>8.403</i>	<i>-</i>	<i>8.403</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-7.904</i>	<i>-</i>	<i>-7.904</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
JEK	22.666	22.527	-	22.527	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>22.666</i>	<i>22.527</i>	<i>-</i>	<i>22.527</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
SS	-	401	-	401	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>-</i>	<i>401</i>	<i>-</i>	<i>401</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
OÆ	1.797	1.249	-	449	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>1.797</i>	<i>1.249</i>	<i>-</i>	<i>449</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
PT	39.518	65.522	-	65.522	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>39.518</i>	<i>65.522</i>	<i>-</i>	<i>65.522</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>I alt</b>	<b>139.001</b>	<b>115.545</b>	<b>-2.634</b>	<b>112.911</b>	<b>8.756</b>	<b>2.021</b>
<i>Heraf anlægsudgifter</i>	<i>140.001</i>	<i>153.931</i>	<i>-9.277</i>	<i>144.654</i>	<i>8.756</i>	<i>2.021</i>
<i>Heraf anlægsindtægter</i>	<i>-1.000</i>	<i>-38.386</i>	<i>6.643</i>	<i>-31.743</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

I det følgende redegøres nærmere for resultatet fordelt på udvalg.

## Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion af anlægsbudgettet på 0,6 mio. kr., hvoraf bruttoanlægsudgifterne reduceres med 7,3 mio. kr. og bruttoanlægsindtægterne reduceres med 6,6 mio. kr.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsudgifterne vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Vinge Delta – færdiggørelse af byggemodning. Mindreforbruget skyldes, at de sidste byggesager ikke når at blive færdige i 2022, hvorfor de endelige belægnings og overdragelsen til grundejerforeningen først kan foretages i 2023. Mindreforbruget overføres dermed til 2023.
- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende Samling af administrationen i eksisterende bygninger i Frederikssund. På grund af forskydninger i tidsplanen overføres mindreforbruget til 2023. Det samlede projekt forventes gennemført til maj 2023.
- Merforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Opgradering af Dalvejen i Vinge. Merforbruget skyldes, at den dårlige jord ikke kun var afgrænset til området øst for Dalvejen, men også et område under den eksisterende Dalvej ved Mekongvej.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Vinge – anlægsarbejder almene boliger område I. Mindreforbruget skyldes, at Domea og Inovator er forsinket hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende Vinge kommunal udstykning af parcelhusgrunde. Midlerne i 2022 skal anvendes til tilslutningsafgift og projektering, og de resterende midler overføres til 2023 til udbud.
- Mindreforbrug på 1 mio. kr. vedrørende Vinge – Boulevarden 1-3 etape. I 2022 fastlægges udseende og St. Rørbækstiens krydsning ved Boulevarden, og idet der kun forventes et forbrug på 1 mio. kr. i 2022 overføres mindreforbruget på 1 mio. kr. til 2024.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Vinge – anlægsarbejder almene boliger område C. Mindreforbruget skyldes, at Domea og Inovator er forsinket hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.

Tillægsbevillingen vedrørende bruttoanlægsindtægterne vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreindtægt på 6,6 mio. kr. vedrørende Kommunale erhvervsarealer i Vinge Nord. Køber har annulleret den betingede købsaftale grundet deres markedssituation, hvorfor indtægten bortfalder.

## Skole, klub og SFO

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning af anlægsbudgettet med 1 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekt:

- Merforbrug på 1 mio. kr. vedrørende Klub. Klub Mix er flyttet til midlertidige lokaler på Trekløverskolens afd. Falkenborg. Merforbruget overføres fra 2023.

## Børn, familier og forebyggelse

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

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekt:

- Mindreforbrug på 3 mio. kr. vedrørende Ombygning til dagtilbud. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor liggehallerne på Maglehøj forventes udført i foråret.

### **Klima, natur og energi**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Klima, natur og energi.

Dette dækker dog over følgende modsatrettede effekter:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende anlægsprojektet Klimahandlingsplan (rådgighedsbeløb). Midlerne er ikke disponeret, men anvendes til finansiering af merforbruget vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende anlægsprojektet Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby.

### **Unge, fritid og idræt**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Unge, fritid og idræt.

### **Job, erhverv og kultur**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Job, erhverv og kultur.

### **Social og sundhed**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Social og sundhed.

### **Omsorg og ældre**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Omsorg og ældre.

### **Plan og teknik**

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til en ændring i det forventede forbrug på anlægsprojekter under Plan og teknik.

Dette dækker dog over følgende modsatrettede effekter:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Cykelstien forventes åbnet i efteråret, mens der i foråret 2023 lægges slidlag på den sidste del af cykelstien.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Fornyelse af Skibby Hovedgade del 2. Detailprojektering færdiggørelse og har været dyrere end først estimeret.

## Skatter, tilskud og udligning

Tabel 15. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2022

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. juni			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Skatter	-2.633.184	-2.633.184	-	-	-	-2.633.184
Tilskud og udligning	-624.207	-624.123	26.352	-	26.352	-597.771
<b>I alt</b>	<b>-3.257.391</b>	<b>-3.257.307</b>	<b>26.352</b>	<b>-</b>	<b>26.352</b>	<b>-3.230.955</b>

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede indtægter på 26,4 mio. kr., der alene kan henføres til lavere bloktilskud under tilskud og udligning. Mindreindtægten udgøres mere konkret af følgende:

- Mindreindtægt på 28,1 mio. kr. vedrørende midtvejsreguleringen for 2022 besluttet som en del af økonomiaftalen for 2023:
  - Mindreindtægt på 24,2 mio. kr. vedrørende regulering af tilskud og udligning, der primært udgøres af følgende:
    - Mindreindtægt på 53,3 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter (A-dagpenge, kontanthjælp mv.).
    - Mindreindtægt på 1,8 mio. kr. vedrørende særtilskud til kommuner, der modtager særligt mange fordrevne ukrainere. Der er således tale om en mellemkommunal omfordelingsordning, hvor Frederikssund bidrager med 1,8 mio. kr.
    - Merindtægt på 22,7 mio. kr. som følge af stigende priser og lønninger.
    - Merindtægt på 4,9 mio. kr. vedrørende COVID-19 kompensation.
  - Mindreindtægt på 3,5 mio. kr. vedrørende modregning i forhold til forsyningsvirksomheder. Der er tale om en modregning i bloktilskuddet som følge af udlodning af provenu vedrørende HMN-midler i 2019.
  - Mindreindtægt på 1,6 mio. kr. vedrørende færre skatteindtægter som følge af personskattelovens skatteloft – det såkaldte skrå skatteloft. Der er tale om kommunens medfinansiering af færre skatteindtægter.
  - Mindreindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden. Der er tale om en tilbagebetaling, idet Frederikssund har performeret bedre end forventet.
  - Merindtægt på 1,7 mio. kr. vedrørende kompensation for udgifter til fordrevne ukrainere.
- Mindreudgift på 1,8 mio. kr. vedrørende modregning i bloktilskud som følge af udlodning af provenu af HMN-midler i 2021. Modregningen er budgetlagt i 2022, men forventes først i 2023.

## Finansielle poster

Tabel 16. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2022

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	TB 30. juni			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	Tb-total	
Optagne lån	-3.730	-33.595	-	-	-	-33.595
Renter mv.	-995	-1.166	3.600	-	3.600	2.434
Afdrag på lån	60.182	62.113	-836	-	-836	61.277
Øvrige finansforskydninger	-701	-	-	-	-	-
<b>I alt</b>	<b>54.756</b>	<b>27.352</b>	<b>2.764</b>	<b>-</b>	<b>2.764</b>	<b>30.116</b>

Budgetopfølgningen giver anledning til færre indtægter på 2,8 mio. kr., der kan henføres til færre renteindtægter på 3,6 mio. kr. og færre udgifter til afdrag på lån.

## Renter

Som følge af den generelle markedssituation forventes afkastet på kommunens kapitalforvaltning at blive 3,6 mio. kr. mindre i 2022 end forventet.

## Afdrag på lån

I december 2021 blev der foretaget et ekstraordinært afdrag på lån på 2,3 mio. kr. i forbindelse med for meget hjemtaget lån i 2020 vedrørende indefrysningen af grundskyld. Idet restgælden på lånet herigennem er blevet mindre, bliver afdragene tilsvarende reduceret svarende til en mindreudgift på 0,8 mio. kr. i 2022. Budgettet indstilles ligeledes reduceret i 2023 og frem som en del af arbejdet med budget 2023-2026.

## Forsyningsvirksomheder

Tablet 17. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2021

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Egentlig	TB 30. juni Mellem udvalg	Tb-total	Budget herefter
Forsyningsvirksomheder - drift	-15	-15	-	-	-	-15
Forsyningsvirksomheder - anlæg	8.542	44.980	-	-	-	44.980
<b>I alt</b>	<b>8.527</b>	<b>44.965</b>	-	-	-	<b>44.965</b>

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter i 2022.

## Samlede forventede merudgifter til Ukraine-situationen i 2022

I 2022 forventer Frederikssund Kommune samlet set merudgifter som følge af Ukraine-situationen på 15,2 mio. kr.

Tabel 18. samlede merudgifter til Ukraine i 2022

1.000 kr.	Nettomerforbrug 2022
Serviceudgifter	7.635
Overførselsudgifter	4.376
Bruttoanlægsudgifter	3.224
I alt	15.235

### Serviceudgifter

Det samlede forventede merforbrug i 2022 i relation til Ukraine-situationen udgør 7,6 mio. kr.

Som det fremgår af tabel 19 kan 3,3 mio. kr. finansieres inden for eksisterende rammer, mens de resterende 4,4 mio. kr. finansieres ved tillægsbevillinger.

Tabel 19. Samlede forventede merudgifter til Ukraine-situationen i 2022

1.000 kr.	Merforbrug 2022 Ukraine ift. oprindeligt budget	Finansieres inden for område	TB	TB givet/indstilles ved:
Dagtilbudsområdet	500	500	-	
Skole- og klubområdet	2.700	1.100	1.600	Indstillet ved 30/6
Sundhed- og forebyggelse	160	160	-	
Ældreområdet	500	-	500	Indstillet ved 30/6
Teknisk område - herunder energi	667	-	667	Indstillet ved 30/6
Indkvartering og forplejning mv.	3.036	1.436	1.600	Indstillet ved 30/6
Rengøring	72	72	-	
I alt	7.635	3.268	4.367	

### Kompensation

Ved midtvejsreguleringen for 2022 – en del af økonomaftalen for 2023 – tilføres kommunen 1,7 mio. kr. som kompensation for udgifter til 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 mhp. en evt. yderligere kompensation. Af økonomaftalen for 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 for 2023."

Kommunens sigtepunkt korrigeres 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 2023.

### Overførselsudgifter

Det samlede forventede merforbrug i 2022 i relation til Ukraine-situationen udgør 4,4 mio. kr., efter, der er taget højde for statsrefusioner

Som det fremgår af tabel 20 er hele det forventede merforbrug finansieret ved tillægsbevillinger.



Tabel 20. Samlede forventede merudgifter til Ukraine-situationen i 2022

1.000 kr.	Merforbrug 2022 Ukraine ift. oprindeligt budget	TB givet ved
Tolkeudgifter (med opholdstilladelse)	338	Indstillet ved 30/6
Selvforsørgelses og hjemrejseydelser eller overgangsydelse	7.963	Indstillet ved 30/6
Løntilskud	183	Indstillet ved 30/6
Beskæftigelsesindsats (driftsudgifter)	691	Indstillet ved 30/6
Hjælp i særlige tilfælde (enkeltydelser)	50	Indstillet ved 30/6
Danskuddannelse	1.451	Indstillet ved 30/6
Integrationsuddannelse	20	Indstillet ved 30/6
Boligstøtte	20	Indstillet ved 30/6
Grundtilskud	-4.245	Indstillet ved 30/6
Resultattilskud	-2.095	Indstillet ved 30/6
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 grundet Ukraine-situationen. Isoleret set øges overførselsudgifterne således med 640,0 mio. kr. i 2022 for kommunerne under et til finansiering af udgifter i relation til Ukraine. Med udgangspunkt i bloktilskudsnøglen medfører det en kompensation for Frederikssund Kommune på 4,9 mio. kr.

Der er altså stort set balance mellem kommunes merudgifter til overførselsudgifter og den modtagne kompensation.

#### Bruttoanlægsudgifter

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

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

Tabel 21. Samlede forventede merudgifter til Ukraine-situationen i 2022

1.000 kr.	Merforbrug 2022 Ukraine ift. oprindeligt budget	TB givet ved
Indsats for ukrainske flygtninge	374	BYR 27/4-2022
Beslutning om indsats for ukrainske flygtninge	455	BYR 02/6-2022
Beslutning om tilpasnings af indsats grundet flere ukrainiere	905	BYR 22/6-2022
Beslutning om etablering af egentlige værelser til flygtninge	1.490	BYR 10/8-2022
I alt	3.224	

#### Ingen kompensation

I modsætning til serviceudgifter og overførselsudgifter modtager kommunen ikke en statslig kompensation for øgede bruttoanlægsudgifter. Merudgifterne skal altså afholdes inden for kommunens oprindelige anlægsramme på 140,0 mio. kr., og fortrænger derfor muligheden for at afholde andre oprindeligt budgetterede bruttoanlægsudgifter.