

FREDERIKSSUND
KOMMUNE

Årsregnskab 2023



Indholdsfortegnelse

Årsregnskab 2023	1
Indholdsfortegnelse.....	2
Borgmesterens forord	3
Kommuneoplysninger	4
Ledelsens påtegning	5
Uafhængig revisors erklæring	6
Ledelsens årsberetning	7
Befolkningsudviklingen i 2023.....	14
Regnskabs- og finansieringsoversigt	16
Balance	17
Noter til regnskabet	18
Oversigt over interne forsikringsordninger	32
Bemærkninger til drift.....	33
Bemærkninger til anlæg.....	53
Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning	64
Bemærkninger til finansielle poster	65
Bemærkninger til forsyningsvirksomheder	67
Overførsler på drift	68
Overførsler på anlæg	74
Overførsler på Forsyningsvirksomheder	82
Afsluttede anlæg	83
Personaleoversigt med bemærkninger	84
Anvendt regnskabspraksis	86
Kautions- og garantiforpligtelser	90
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	91
Hovedoversigt	92
Tværgående artsoversigt	93
Finansiel status, aktiver.....	94
Finansiel status, passiver.....	95
Regnskab på bevillingsniveau	96

Borgmesterens forord

Hermed præsenteres det samlede regnskab 2023 for Frederikssund Kommune.

Med regnskab 2023 har vi endnu engang formået at holde os inden for de tildelte rammer for både service og anlæg, hvilket vidner om økonomisk ansvarlighed og god styring.

Samlet set viser regnskabet for 2023 et overskud på 60,7 millioner kroner, inklusive lån, renter og finansforskydninger. Dette overskud har direkte indflydelse på vores kassebeholdning og er med til at sikre en sund og bæredygtig økonomi.

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

På driftssiden udgør overskuddet, eksklusiv renter, 174,2 millioner kroner. Dette beløb er mere end tilstrækkeligt til at finansiere både anlægsprojekter på det skattefinansierede område samt afdrag på lån og renter. Det samlede overskud på driftssiden overstiger det oprindelige budget med 26,9 millioner kroner, delvist takket være øgede indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 45,6 millioner kroner. Disse indtægter overstiger samlet set de realiserede merudgifter til service og overførsler.

Inden for rammerne for serviceudgifter blev der i 2023 brugt i alt 2.387,8 millioner kroner, hvilket er 2,0 millioner kroner under sigtepunktet for Frederikssund Kommune. Dette resultat er jeg meget tilfreds med, da det vidner om, at vi har en god økonomisk ledelse, ligesom resultatet bidrager til at sikre overholdelse af økonomiaftalen mellem regeringen og Kommunernes Landsforening.

På anlægssiden viser regnskabet, at der blev investeret i alt 123,8 millioner kroner i 2023. Investeringer, der bidrager til at sikre, at Frederikssund Kommune forbliver attraktiv for både borgere, virksomheder og medarbejdere. Samlet set overholder kommunen anlægsrammen for 2023 med et mindre-forbrug på 24,9 millioner kroner, primært som følge af ændret periodisering af en række anlægsprojekter.

Kulhusestien, udviklingen af Vinge og Havnebadet er anlægsprojekter, som vi kan være stolte over og en solid drift på mange områder gør hele Frederikssund Kommune til et godt sted at arbejde samt at bo og leve.

God læselyst.

Tina Tving Stauning
Borgmester



Kommuneoplysninger

Kommune

Frederikssund Kommune
Torvet 2
3600 Frederikssund
Telefon: 47 35 10 00
CVR-nr.: 29 18 91 29
Regnskabsperiode: 2023

Økonomiudvalg

Tina Tving Stauning (A), formand
Poul Erik Skov Christensen (A), næstformand
Søren Andreasen Weimann (B)
Niels Martin Viuff (C)
Anna Poulsen (F)
Michael Tøgersen (I)
Kirsten Weiland (N)
Inge Messerschmidt (O)
John Schmidt Andersen (V)
Morten Skovgaard (V)
Rasmus Petersen (Ø)

Direktion

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

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7. 2. sal
4000 Roskilde

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 17. april 2024 aflagt årsregnskab 2023 for Frederikssund Kommune.

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

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

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

Kommunens revision (BDO) skal senest den 15. juni 2024 afgive revisionsberetning, således at Byrådet kan foretage den endelige behandling af regnskabet inden udgangen af august måned.

Frederikssund den 25. april 2024

Tina Tving Stauning
Borgmester

Torben Kjærgaard
Kommunaldirektør

Uafhængig revisors erklæring

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

Ledelsens årsberetning

Økonomiaftale mellem KL og regeringen

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

Ligesom i foregående år blev aftalen for 2023 indgået under de betingelser, som fremgår af budgetloven. Loven er udtryk for et langsigtet styringsparadigme i forhold til den offentlige økonomi.

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

Serviceammen

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

I 2023 udgør kommunernes samlede serviceammen 290,7 mia. kr., og Frederikssund Kommunes andel heraf (sigtepunktet) er 2.381,2 mio. kr.

I forbindelse med økonomiaftalen for 2024 modtog kommunerne under ét en kompensation på i alt 900 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Da kommunerne står over for forskellige udfordringer, har Kommunernes Landsforening (KL) ikke foretaget en fordeling af den samlede øgede serviceammen på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceammen til 6,9 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Data indhentet fra KL viser imidlertid, at Frederikssund Kommunes udgifter pr. indbygger i 2022 var 25 pct. højere end landsgennemsnittet. Med dette som grundlag udgør kommunens andel af de 900 mio. kr. 8,6 mio. kr.

På baggrund heraf vurderes det, at Frederikssund Kommunes serviceammen de facto udgør 2.389,8 mio. kr. i 2023.

Når samtlige kommuner har aflagt regnskab for 2023, bliver det opgjort, hvorvidt kommunerne under ét har overholdt serviceammen, herunder hvorvidt kommunerne pålægges en sanktion i den forbindelse.

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

Frederikssund Kommune har i 2023 afholdt udgifter inden for serviceammen for 2.387,8 mio. kr., hvilket er 2,0 mio. kr. under sigtepunktet for kommunen, og den individuelle del af en eventuel regnskabssanktion forventes som følge heraf ikke at blive udløst.

Anlæg

Af økonomiaftalen for 2023 fremgår det, at der er enighed om, at kommunernes samlede investeringer (bruttoanlægsudgifter) i 2023 skal holdes inden for en ramme på 18,5 mia. kr. Endvidere fremgår det af aftalen, at 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne samlet set budgetterer inden for denne ramme.

Den endelige opgørelse af kommunernes budgetter for 2023 viser, at kommunerne under ét har budgetteret med bruttoanlægsudgifter for sammenlagt 18,6 mia. kr. i 2023. Regeringen har udbetalt det fulde betingede bloktilskud til kommunerne.

Der er ikke knyttet nogen formel regnskabssanktion til bruttoanlægsudgifterne. Dog fremgår det af økonomiaftalen, at KL og regeringen er enige om, at det er en central forudsætning for budgetaftalen, at både den aftalte serviceramme og anlægsramme overholdes i budgetter og regnskaber.

Frederikssund Kommune har i 2023 afholdt udgifter under anlægsrammen for 123,8 mio. kr., hvilket er 24,9 mio. kr. under oprindeligt budget.

Skatter

Hvis der ud over en række aftalte rammer sker en skatteforhøjelse i 2023 for kommunerne under ét, medfører skattesanktionsloven, at der vil ske en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen.

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

Forudsætningen om uændret kommunal skattefastsættelse for kommunerne under ét blev ikke opfyldt for 2023, idet de samlede kommunale skatter steg ud over de aftalte rammer. Dette udløser efter reglerne en modregning i bloktilskuddet svarende til den ekstra skattestigning.

Frederikssund Kommunes andel af modregningen udgør 0,7 mio. kr., svarende til kommunens andel af den kollektive del af sanktionen.

Kommunen rammes ikke af den individuelle del af sanktionen, da budgetlægningen for 2023 ikke medførte ændringer i skatten i Frederikssund.

Frederikssund Kommunes økonomiske resultater

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.318,2	-3.362,0	-3.363,8	-45,6	-1,8
Driftsudgifter, netto	3.170,9	3.204,3	3.189,6	18,7	-14,8
Strukturel driftsbalance	-147,3	-157,7	-174,2	-26,9	-16,5
Renter, udbytte m.v.	0,9	2,9	-9,4	-10,4	-12,4
Optagne lån	-3,7	-24,2	-24,2	-20,5	0,0
Afdrag på lån	75,4	65,3	64,3	-11,1	-0,9
Finansforskydninger	0,0	25,7	33,8	33,8	8,1
Mellemværende forsyningen	-3,2	1,4	5,6	8,9	4,3
Råderum til anlæg	-77,9	-86,6	-104,1	-26,1	-17,4
Anlægsarbejder - skattefinansierede	148,7	156,0	123,8	-24,9	-32,1
Anlægsarbejder - huslejefinansierede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Salg af bygninger og grunde - skattefinansierede	-80,7	-88,5	-80,5	0,2	8,0
Balance	-10,0	-19,2	-60,7	-50,8	-41,5

Resultatet for 2023 udviser et overskud på den strukturelle driftsbalance (driftsoverskud eksklusiv rente) på 174,2 mio. kr., hvilket er 26,9 mio. kr. mere end oprindeligt budget.

Efter finansiering af årets anlægsudgifter samt renter, afdrag og øvrige finansforskydninger mv. er der opnået et overskud på 60,7 mio. kr. i 2023. Hvilket er 50,8 mio. kr. mere end oprindeligt budget.

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

- Flere udgifter under servicerammen på 23,0 mio. kr., primært som følge af merforbrug på de specialiserede områder og ældreområdet. Dette skal ses i lyset af, at kommunens serviceramme blev øget med 25,0 mio. kr. ved midtvejsreguleringen, hovedsageligt på grund af stigende inflation og fordrevne ukrainere.
- Flere udgifter under overførselsrammen på 6,8 mio. kr., herunder øgede udgifter til seniorpension, førtidspension og sygedagpenge. Dette skyldes delvist øgede udgifter på landsplan inden for beskæftigelsesområdet, hvilket medførte en stigning på 25,9 mio. kr. i kommunens bloktilskud ved midtvejsreguleringen.
- Flere udgifter på forsyningsområdet på 8,9 mio. kr.
- Flere indtægter på den centrale refusionsordning på 12,2 mio. kr., primært som følge af merudgifter på familie- og voksenhandicapområdet, hvor indtægterne fra ordningen henhører.
- Mindre skattefinansierede bruttoanlægsudgifter under anlægsrammen, på 24,9 mio. kr.
- Flere indtægter fra skatter, tilskud og udligning på 45,6 mio. kr.

Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Det oprindelige budget vedrørende indtægter fra skatter, tilskud og udligning var på 3.318,2 mio. kr., mens regnskabet viser en indtægt på 3.363,8 mio. kr. Merindtægten på 45,6 millioner kan overordnet henføres til en række modsatrettede bevægelser, herunder blandt andet:

- En mindreindtægt på skattesiden på 14,7 mio. kr., primært på grund af lavere indtægter fra grundskyld. Dette skyldes blandt andet, at Skatteministeriets udsendelse af nye ejendomsvurderinger blev sat i bero pr. 23. august 2023.
- En merindtægt som følge af en positiv midtvejsregulering i 2023 på 60,2 mio. kr. Primært med henvisning til følgende faktorer:
 - Stigende overførselsudgifter
 - Pris- og lønstigninger (øget inflation)
 - Restfinansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere og Covid-19-situationen i 2022
 - Merudgifter til fordrevne ukrainere i 2022

Skattefinansierede driftsudgifter

Beløb i mio. kr. (+=udgifter/-=indtægter)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
I alt	3.170,9	3.204,3	3.189,6	18,7	-14,8
heraf serviceudgifter	2.364,8	2.397,4	2.387,8	23,0	-9,6
heraf overførselsudgifter	651,9	661,8	658,7	6,8	-3,0
heraf centr. refusionsord.	-45,6	-54,6	-57,8	-12,2	-3,2
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	216,6	216,6	216,6	0,0	0,0
heraf ældreboliger	-16,8	-16,8	-15,8	1,0	1,0

I det oprindelige budget udgør nettodrifudsudgifterne samlet 3.170,9 mio. kr., mens regnskabet viser et forbrug på 3.189,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 18,7 mio. kr.

Serviceudgifter

Inden for servicerrammen var der i 2023 et merforbrug på 23,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette merforbrug kan primært henføres til de specialiserede områder samt ældreområdet. Merudgifterne modsvares af en stigning i kommunens andel af servicerrammen ved midtvejsreguleringen, primært på grund af øget inflation, fordrevne ukrainere og Covid-19-situationen i 2022.

Det korrigerede sigtepunkt for servicerrammen for Frederikssund Kommune udgør 2.389,8 mio. kr. i 2023, og med et realiseret forbrug på 2.387,8 mio. kr. er sigtepunktet overholdt med et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Overførselsudgifter

På overførselsudgifterne var der i 2023 et merforbrug på 6,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Merforbruget skal ses i lyset af en række modsatrettede bevægelser – herunder primært:

- Øgede udgifter til seniorpension, førtidspension og sygedagpenge
- Øget udgifter til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet
- Merindtægter som følge af hjemtagelse af mellemkommunale refusioner i perioden 2020-2023 med udgangspunkt i analyse foretaget af BDO
- Færre udgifter som følge af færre elever i FGU-forløb

Den centrale refusionsordning

Den endelig refusionshjemtagelse har resulteret i en merindtægt på 12,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Forøgelsen skal ses i sammenhæng med det øgede budget til familieområdet under serviceudgifter.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

På den aktivitetsbestemte medfinansiering var der i 2023 overensstemmelse mellem budget og regnskab.

Ældreboliger

Ældreboliger skal som udgangspunkt hvile i sig selv over en årrække, idet udgifterne finansieres af lejeindtægter fra brugerne. Det samlede driftsresultat fratrukket udgifter til tomgangsleje skal dække afdrag på lån og renter.

I 2023 var der et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket primært kan henføres til ikke budgetlagte udgifter til tomgangsleje, hensættelse af overskud samt mindreforbrug på energi.

Renter

Det oprindelige budget til renter mv. forudsatte en nettoudgift på 0,9 mio. kr., mens regnskabet viser en samlet bogført indtægt på 9,4 mio. kr.

Merindtægten kan primært kan henføres til større afkast på kommunens kapitalforvaltning end forventet.

Finansforskydninger

Finansforskydningerne viser en samlet udgift (kassetræk) på 33,8 mio. kr. i 2023, hvilket er 33,8 millioner mere end oprindeligt budgetlagt.

Merudgiften består af en række forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter, samt diverse mellemregninger, herunder mellemregning mellem årene. Afvigelsen i forhold til budget kan primært forklares ved mellemværende vedrørende indefrosne ejendomsskatter samt forskydninger i kommunens refusionstilgodehavender.

Optagne lån

I løbet af 2023 er der optaget lån for i alt 24,2 mio. kr., hvilket er 20,5 mio. kr. over budget. Det forøgede lånoptag kan henføres til følgende formål:

- 25,7 mio. kr. til lånefinansiering af indefrosne ejendomsskatter
- 4,6 mio. kr. til lånefinansiering af investeringer i forsyningssektoren herunder opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer
- 1,1 mio. kr. til lånefinansiering af investeringer på ældreboligområdet, specifikt brandsikring af omsorgscentret Tolleruphøj
- 0,5 mio. kr. til lånefinansiering af energiinvesteringer
- En reduktion på 11,4 mio. kr. som følge af modregning af deponeringsforpligtelse i den samlede låneramme, primært vedrørende salg af grunde i Vinge.

Afdrag på lån

I 2023 er der samlet blevet afdraget 64,3 mio. kr. Afdraget er dermed 11,1 mio. kr. under budgettet, hvilket kan henføres til følgende:

- En mindreudgift vedrørende tre arealer i Vinge. Oprindeligt var der afsat midler til ekstraordinære afdrag på i alt 11,3 mio. kr. i forbindelse med salget af disse tre arealer i Vinge. Disse ekstraordinære afdrag blev imidlertid besluttet at blive modregnet i den ledige låneramme, hvorfor budgettet til afdrag på lån blev nedskrevet tilsvarende.
- En merudgift som følge af ekstraordinære afdrag i relation til salget af et regnvandsbassin i Vinge og salget af Deltavej 1 i Vinge.

Forsyningsområdet

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

Drift

På forsyningsområdet var der i 2023 et merforbrug på 6,7 mio. kr. på driften.

Anlæg

På forsyningsområdet var der i 2023 et merforbrug på 2,2 mio. kr. på anlægssiden.

Anlæg

Regnskabet for 2023 viser samlet set en nettoanlægsudgift på 43,3 mio. kr. på det skattefinansierede anlægsområde, hvoraf de realiserede bruttoanlægsudgifter udgør 123,8 mio. kr., mens indtægterne udgør 80,5 mio. kr.

Samlet set er der et mindreforbrug på netto 24,7 mio. kr. målt forhold til det oprindelige budget fordelt med et mindreudgifter for 24,9 mio. kr. og merindtægter på 0,2 mio. kr.

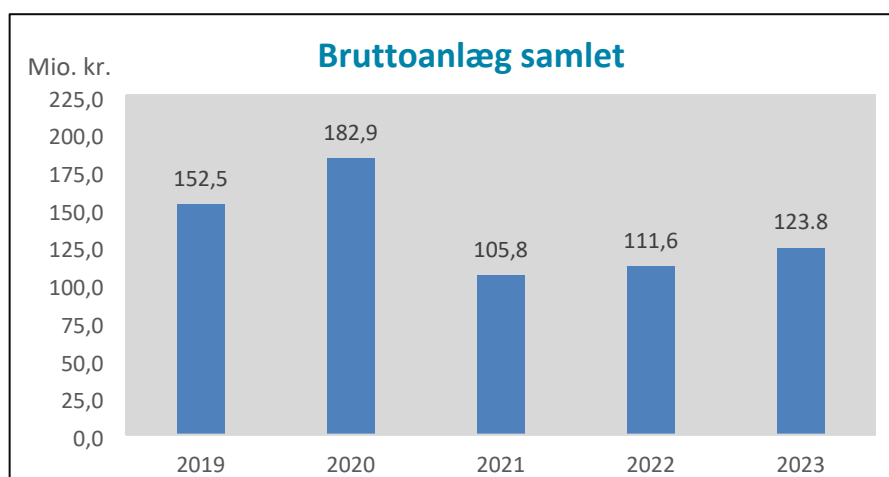
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter

De realiserede bruttoanlægsudgifter for 2023 udgør i alt 123,8 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget ses et mindreforbrug på samlet 24,9 mio. kr. Mindreforbruget skal primært set i lyset af en ændret periodisering.

Nedenfor vises en oversigt over de største skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i 2023:

Beløb i 1.000 kr.	Bruttoudgift
Kultur- og Havnebad	24.587
Ejendomsrenovering	20.937
Slidlagsarbejder	11.224
Vinge - Tilbagekøb areal matr. 3ee+3ei	10.041
Renovering af Willumsens Museum	5.271
Klimahandlingsplan	4.552
Energiinvesteringer	4.107
Ombygning til dagtilbud	3.839
Vinge - Udstyk parcel.grund og Tiny house	3.651
Øvrige anlæg - Skattefinansierede projekter	35.620
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i alt	123.827

Frederikssund Kommune har i perioden 2019-2023 i gennemsnit afholdt bruttoanlægsudgifter på 135,3 mio. kr., som illustreret i nedenstående figur. Det høje anlægsniveau i 2020 skyldes, at anlægsloftet – grundet Covid-19 – blev annulleret i 2020, hvilket gjorde det muligt for kommunerne at fremskynde anlægsprojekter med det formål at stimulere beskæftigelsen. Samtidig blev der også givet låneadgang til en række anlægsprojekter.



Bruttoanlægsindtægter – salg af bygninger og grunde

De realiserede anlægsindtægter for 2023 udgør i alt 80,5 mio. kr. primært som følge af salg af en byggegrund i Vinge til Foss A/S.

Udviklingen i likvide aktiver

Alle kommuner er pålagt, at den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder skal være positiv (kassekreditregel). Frederikssund Kommunes økonomiske politik indeholder et mål om, at den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder ikke blot skal være positiv, men minimum udgøre 125 mio. kr.

Beløb i mio. kr.	2022	2023
Likviditetsbeholdning jf. kassekreditregel (gennemsnit 365 dage)	365,0	293,5

Fra 2022 til 2023 er den gennemsnitlige likviditet faldet med 71,5 mio. kr. og udgør ultimo 2023 293,5 mio. kr. Faldet i den gennemsnitlige likviditet fra 2022 til 2023 skyldes dels kassetrækket i 2022 på 36 mio. kr., samt en ændret periodisering af indtægter og udgifter i 2023 sammenlignet med de historiske bevægelser

Befolkningsudviklingen i 2023

Nedenstående tabel viser det faktiske antal borgere i Frederikssund Kommune opgjort pr. 31. december 2022 og 31. december 2023. Tabellen viser således udviklingen i befolkningstallet i løbet af 2023, samt i hvilket omfang udviklingen er forløbet som forventet i prognosen for 2023.

Aldersgrupper	Faktisk 2022	Forventet 2023	Faktiske 2023	Ændring ift. faktisk 2022	Afvigelse ift. forventet 2023
0-2-årige	1.221	1.253	1.181	-40	-72
3-5-årige	1.360	1.343	1.336	-24	-7
6-16-årige	5.539	5.558	5.486	-53	-72
17-24-årige	3.686	3.672	3.680	-6	8
25-39-årige	6.526	6.642	6.643	117	1
40-64-årige	16.308	16.332	16.296	-12	-36
65-74-årige	5.662	5.694	5.727	65	33
75-84-årige	4.697	4.827	4.803	106	-24
85+-årige	1.117	1.193	1.203	86	10
I alt	46.116	46.514	46.355	239	-159

Ultimo 2023 udgør Frederikssund Kommunes befolkningstal 46.355 borgere. I løbet af 2023 steg befolkningstallet med 239 personer, hvilket primært skyldes en positiv flyttebalance, hvor antallet af tilflytninger var højere end antallet af fraflytninger. Den øget befolkning dækker over en stigning på 117 i aldersgruppen 25-39-årige og samlet 257 flere personer i alderen 65 år og op efter. De øvrige aldersgrupper er reduceret, idet der ses en ændring på -117 i aldersgruppen 0-16-årige, -6 i aldersgruppen 17-24-årige og -12 i aldersgruppen 40-64-årige.

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

Den samlede nettotilvækst på i alt 239 personer indeholder den mellemkommunale balance (til- og fraflytninger inden for Danmark) på 279 personer, nettovandringer (til- og fraflytning til/fra udlandet) på 154 personer (heraf 107 nye flygtninge) samt fødselsbalance (fødte minus døde) på -196 personer. Endeligt er der korrigeret med -2 personer, grundet enten dobbeltregistreringer eller manglende registrering ifm. til- eller fraflytning på individuelle personer.

Befolkningsprognosen er vigtig i forhold til udarbejdelsen af budgetter for de kommende år. I befolkningsprognosen for 2023 var forventningen et samlet befolkningstal ultimo 2023 på 46.514 indbyggere, mens det faktiske antal udgør 46.355, hvilket er 159 færre personer end forventet i forhold til den forrige befolkningsprognose. Dette skyldes i langt overvejende grad en kombination af, at antallet af ny-indflyttede boliger var lavere end forventet i forhold til 2022-prognosen, hvilket har påvirket kommunens flyttebalance negativt, samtidigt med at der blev født 45 færre børn i løbet af 2023, end man ellers havde estimeret.

Befolkningsprognosen er udarbejdet ud fra forventninger til antallet af boliger (boligprogram) i de kommende år, samt den eksisterende befolkningssammensætning. Væsentlige dele af kommunens budget er afhængigt af befolkningsprognosen. Konkret drejer det sig om tandplejen,

dagtilbuds-, SFO- og ældreområdet på udgiftssiden samt skatter, tilskud og udligning på indtægtsiden.

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

Regnskabs- og finansieringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Note	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter	1	-3.318.236	-3.362.041	-3.363.801	-1.759
Skatter		-2.789.147	-2.774.091	-2.774.441	-350
Tilskud og udligning		-529.089	-587.950	-589.360	-1.410
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)	2	3.170.904	3.204.328	3.189.575	-14.753
Økonomiudvalget		235.924	211.712	209.893	-1.819
Børn, familier og forebyggelse		369.357	392.185	390.286	-1.900
Skole, klub og SFO		497.469	513.685	511.315	-2.370
Omsorg og ældre		496.182	514.936	521.478	6.542
Job, erhverv og kultur		739.584	747.441	743.121	-4.320
Unge, fritid og idræt		83.095	75.029	72.677	-2.352
Plan og teknik		213.579	184.805	179.820	-4.985
Klima, natur og energi		15.239	15.249	14.192	-1.057
Social og sundhed		520.475	549.286	546.793	-2.493
Renter m.v.	3	944	2.944	-9.448	-12.392
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-146.388	-154.769	-183.675	-28.905
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)		67.986	67.438	43.325	-24.113
Anlægsudgifter		148.710	155.957	123.827	-32.129
Anlægsindtægter		-80.724	-88.519	-80.503	8.016
A. Resultat af det skattefinansierede område		-78.402	-87.332	-140.350	-53.018
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift (indtægter-udgifter)		-3.229	-3.229	3.449	6.679
Anlæg (indtægter-udgifter)		0	4.600	2.188	-2.412
B. Resultat af forsyningsvirksomheder		-3.229	1.371	5.637	4.266
C. Resultat i alt (A+B)		-81.632	-85.961	-134.713	-48.752
Tilgang af likvide aktiver		-85.362	-110.179	-158.931	-48.752
Resultat i alt		-81.632	-85.961	-134.713	-48.752
Optagne lån (langfristet gæld)	4	-3.730	-24.218	-24.218	0
Anvendelse af likvide aktiver		75.399	90.977	98.184	7.207
Afdrag på lån (langfristet gæld)		75.399	65.277	64.338	-939
Øvrige finansforskydninger	5	0	25.700	33.846	8.146
Ændring af likvide aktiver		-9.962	-19.202	-60.746	-41.545
Kassebeholdningen primo 2023		92.802	92.802	92.802	
Ændringer i likvide aktiver		9.962	19.202	60.746	
Kassebeholdningen ultimo 2023	6	102.764	112.003	153.548	

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	11	1.874.663	1.830.398
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	11	1.821	1.098
Langfristede tilgodehavender (funktion 9.21-9.27)	8	1.749.148	1.786.278
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (funktion 9.30-9.35)		33.520	39.156
Anlægsaktiver i alt		3.659.151	3.656.932
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdning (funktion 9.86)		0	0
Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	11	7.009	7.849
Kortfristede tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	7	123.930	134.014
Værdipapirer (funktion 9.20)		0	0
Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.05 og 9.07-9.11)	6	92.802	153.548
Omsætningsaktiver i alt		223.740	295.411
Aktiver i alt		3.882.891	3.952.342
Passiver			
Egenkapital (funktion 9.91-9.99)			
	13	-2.488.599	-2.578.625
Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)			
	12	-375.303	-378.920
Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	10	-746.385	-718.344
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)		-11.363	-11.835
Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	9	-261.243	-264.619
Gældsforpligtelser i alt		-1.018.990	-994.798
Passiver i alt		-3.882.891	-3.952.342

Noter til regnskabet

Note 1 Skatter og generelle tilskud

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Kommunal indkomstskat	-2.171.889	-2.250.799	-2.392.078
Selskabsskat	-32.279	-28.944	-26.226
Grundskyld	-330.629	-346.870	-349.058
Skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-6.056	-6.053	-6.039
Anden skat	-1.252	-5.582	-1.040
Skatter i alt	-2.542.105	-2.638.248	-2.774.441
Udligning og generelle tilskud	-666.301	-603.275	-587.977
Refusion af købsmoms	98	-3.735	-1.383
Tilskud og udligning i alt	-666.203	-607.010	-589.360
Skatter og generelle tilskud i alt	-3.208.308	-3.245.258	-3.363.801

Statsgarantiordningen

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

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

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

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

Frederikssund Kommune valgte i forbindelse med budgetlægningen for 2023, at anvende det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 9,279 mia. kr. Valget af statsgaranti medfører, at kommunens modtagne indkomstskatter, samt udmeldte tilskuds- og udligningsbeløb ikke vil blive efterreguleret.

Skatter

De samlede kommunale skatteindtægter består af følgende poster:

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

Udskrivningsprocent (personskat) er uændret i forhold til 2022, og har dermed udgjort følgende i 2023:

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

Grundskyldspromille og kirkeskatteprocent er uændrede i forhold til 2022, og har dermed udgjort følgende i 2023:

Kirkeskat	0,96 pct.
Grundskyld	32,50 promille
Grundskyld landbrugsejendomme m.v.	7,20 promille

Dækningsafgifterne er ligeledes uændrede i forhold til 2022, og har dermed udgjort følgende i 2023:

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

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

Ny lovgivning bevirker imidlertid at offentlige ejendomme i 2022 og 2023 udelukkende vil blive opkrævet en dækningsafgift beregnet på baggrund af grundværdien, men at den samlede betaling vil svare til det opkrævede provenue for skatteåret 2021, fra såvel grundværdi som forskelsværdi.

Frederikssund Kommune har i 2023 i alt modtaget 2,392 mia. kr. i kommunal indkomstskat. Beløbet dækker over det beregnede provenue som følge af den valgte statsgaranti i 2023.

Selskabsskatter har indbragt 26,2 mio. kr. i 2023. Indtægten er baseret på selskabernes indtjening tre år tidligere, og provenuet i 2023 er derfor baseret på selskabernes indtjening i 2020.

Grundskylden har i 2023 indbragt 349,1 mio. kr. Der blev med virkning fra 2018 indført en ny lov vedrørende indefrysning af grundskyld. Loven betyder at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden på over 200 kr. pr. ejer. Borgere der har betalt ejendomsskat i 2023 har derfor oplevet, at stigninger i grundskylden på over 200 kr. automatisk er blevet indefrosset. De pågældende har i stedet fået oprettet et rente- og gebyrfrit lån hos kommunen, der svarer til beløbet på stigningen. Siden 1. maj 2021 har det dog været muligt som borger, at indfri den indefrosede grundskyld. Der blev på denne baggrund i 2023 netto indefrosset grundskyld for samlet 22,9 mio. kr., og for at ordningen ikke skal belaste kommunens likviditet, indgår den manglede indtægt fra grundskyld i kommunens låneramme for 2023.

Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift) har indbragt 6,039 mio. kr. i 2023, og omfatter opkrævet dækningsafgift på erhvervs- og andre offentlige ejendomme.

Anden skat i øvrigt har indbragt samlet 1,040 mio. kr. i 2023, og omfatter 0,833 mio. kr. vedrørende andel af bruttoskat jf. kildeskatloven §48E omfattende beskatning af udenlandske forskere, specialister og lignende, samt 0,207 mio. kr. vedrørende den kommunale andel af dødsbøbeskatning.

Frederikssund Kommune har i 2023 i alt modtaget 588,0 mio. kr. i udligning og generelle tilskud. Beløbet dækker over det beregnede provenue som følge af

den valgte statsgaranti i 2023, samt en række efterreguleringer vedrørende tidligere år.

Forudsætningerne for det udbetalte tilskud og udligningsbeløb er fastsat i økonomiaftalen for 2023, som blev indgået mellem regeringen og KL i juni 2022. Niveauet afspejler det aftalte niveau for kommunernes samlede anlægs- og serviceudgifter, niveau for overførsler, korrektion for ny lovgivning m.v.

Købsmoms endte med en indtægt på 1,4 mio. kr. Indtægten skyldes, at der i 2023 er foretaget en momsgennemgang af Dataproses af årene 2018-2022, som indbragte 1,3 mio. kr.

Note 2 Refusion

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

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

Hovedkonto på finansloven (beløb i hele kr.)
Klassisk refusion
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	207.694
13.81.17. Støtte til beboerindskud	0
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	2.190.240
14.71.04. Resultattilskud	3.997.904
14.71.05. Grundtilskud	7.038.690
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	182.574
14.71.08. Repatriering af udlændinge	294.147
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	88.707
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15. Danskbonus i program	13.144
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10. Den centrale refusionsordning	57.764.702
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	207.694
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	1.202.456
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	173.028
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	17.619.692
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	250.581
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	6.276.109
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	665.232
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	3.369.749
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	378.519
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.144.632
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	163.289
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	468.562
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	242.558
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.008.763
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02. Tilbagebetalinger	0
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-476.990
17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	1.239.367
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	1.002.798
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	279.358
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	140.321
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	658
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2.694.588
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Skånejob	2.948
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	672.520
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	496.169
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	210.820
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	27.460.543
17.56.02. Ledighedsydelse	1.002.798
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	203
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	499.260
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	878.224
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	5.060.030
Refusion i alt	146.112.281

Refusion fra Ydelsesrefusion

14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	3.277.909
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	1.401.689
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	13.730.981
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	10.520.400
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	41.646
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	593
17.35.25. Ledighedsydelse	2.978.653
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	48.951.911
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	251.688
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	201.974
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	2.007
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	413.181
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	12.949.225
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	11.879.587
Refusion i alt	106.601.444

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

 Refusion og tilskud i alt **252.713.725**
Medfinansiering via Ydelsesrefusion

17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	-51.549.827
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.489.779
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	-45.475
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	-134.965.073
17.64.13. Seniorpension	-44.195.489
Medfinansiering i alt	-232.245.642

Note 3 Renter

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Likvide beholdninger	-3.719	-545	-2.620
Kortfristede tilgodehavender	-469	-437	-481
Langfristede tilgodehavender	-276	-351	-1.482
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	0	-356	-1.072
Renteindtægter i alt	-4.464	-1.689	-5.656
Likvide beholdninger	1.144	1.514	4.200
Kortfristede tilgodehavender	1.678	424	237
Kortfristet gæld	23	57	116
Langfristet gæld	6.960	6.078	7.946
Kurstab/-gevinst	-6.171	21.918	-17.334
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	0	455	1.042
Renteudgifter i alt	3.634	30.445	-3.792
Renter netto	-830	28.756	-9.448

Netto udviser renter en indtægt på 9,4 mio. kr. i 2023.

De samlede renteindtægter udgør 5,7 mio. kr. Heraf udgør renteindtægter fra kommunens likvide beholdning 2,6 mio. kr., kortfristede tilgodehavender som vedrører renteindtægter af restancer i betalingskontrol på 0,5 mio. kr., renteindtægter af langfristede tilgodehavender på 1,5 mio. kr., samt forrentning af et mellemværende til dele af forsyningsområdet på 1,1 mio. kr.

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

Note 4 Lån

Den kommunale låneramme er i 2023 opgjort til 29,512 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Energibesparende foranstaltninger	1.105	2.273	4.107
Frederikssund havn - bade faciliteter	0	32	
Genbelåning af indefrosset ejendomsskat	15.408	27.423	22.881
Lån til betaling af ejendomsskat	-1.858	699	337
Lånedispensation til børnehuse i Skibby	0	0	
Bygningsoptimering på skoleområdet	0	0	
Anlægsudgifter til færgen Columbus	0	0	
Faglokaler Ådalens skole	200	0	
Faglokaler Trekløverskolen	200	0	
Inventar folkeskole	0	0	
Kunstgræsbaner Idrætsbyen og Kalvøen	1.865	0	
Aktivitetsbånd Jægerspris	175	0	
Køhlholm pavillon	1.051	0	
Køhlholm ombygning	19.779	0	
Adgangsvej til Idrætsbyen via Kornvænget	300	0	
Pergolaer	449	0	
Brandsikring på Tolleruphøj - kommunale ældreboliger	0	1.133	
Affaldsområdet (Forsyning)			
Indkøb af affaldsspande	0	42.887	
Renovering af udløbsbassin - Frs. genbrug		462	2.183
Reduceret med baggrund i faktisk mellemværende	0	-5.047	
Opgradering af Jægerspris og Skibby genbrug			4
Låneramme i alt	38.674	69.862	29.512

I forbindelse med lånehjemtagelsen blev det imidlertid besluttet, at modregne 11,415 mio. kr. i lånoptagelsen. Modregningen vedrører ekstraordinære afdrag i forbindelse med salg af 3 parceller i Vinge, idet de pågældende jordopkøb oprindeligt er lånefinansieret, samt en deponeringsforpligtigelse på 0,066 mio. kr. vedr. det fælleskommunale selskab "Mad til hver dag I/S".

Lånoptagelsen blev behandlet af Byrådet 22. november 2023, hvor de låneberettigede udgifter skønsmæssigt blev opgjort til 34,5 mio. kr. i 2023, hvilket er ca. 5,0 mio. kr. mere, end den endelig opgjorte låneramme på 29,5 mio. kr. Af samme årsag blev der ultimo 2023 foretaget en deponering på 5,5 mio. kr. i Danske Bank, omhandlende det på dette tidspunkt skønnede for meget hjemtagne lån.

Der er endvidere hjemtaget et lån på 1,133 mio. kr. i 2023 til brandsikring af de kommunale ældreboliger på Tolleruphøj, hvor de låneberettigede udgifter er bogført i regnskabsår 2022.

Note 5 Finansforskydninger

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Forskydninger i refusionstilgodehavender og -gæld	7.207	-2.522	12.207
Forskydninger i kortfristet tilgodehavender	36.289	-10.376	2.539
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	4.715	28.471	28.117
Forskydninger i aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning	-4	0	-165
Forskydninger i aktiver og passiver vedr. fonde og legater	-232	-233	-307
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	1.250	585	-262
Forskydninger i leverandørgæld	35.979	8.698	-10.263
Forskydninger på diverse mellemregningskonti	-14.621	-14.017	1.980
Forskydninger i øvrig kortfristet gæld	-491	0	0
I alt	70.093	10.605	33.846

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

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

Samlet set er der en udgift på 33,8 mio. kr. i regnskab 2023.

De fleste poster under finansforskydninger budgetlægges ikke, da de fra år til år kan have store udsving, som set over årene udligner sig. Dog er der i 2023 budgetlagt med 25,7 mio. kr. under forskydninger i langfristede tilgodehavender, der vedrører indefrysning af ejendomsskatter. Det modsvares af et lån, kommunen har optaget, for at dække den indtægt der ikke bliver indfriet, som følge af indefrysningen.

Derudover er der en udgift på 12,2 mio. kr. under forskydninger i refusionstilgodehavender og -gæld. Ultimo 2022 havde kommunen et tilgodehavende på 13,2 mio. kr. som ultimo 2023 er steget til 25,4 mio. kr. Stigningen består af en række modsatrettede bevægelser, men skyldes primært en stigning i kommunens tilgodehavender overfor staten vedrørende særlig dyre enkeltsager, refusion inden for integrationsområdet samt vedrørende aktivloven på 17 mio. kr. Samtidig er der sket et fald i kommunens tilgodehavende vedr. moms overfor Indenrigsministeriet samt kommunens tilgodehavende vedrørende dagpenge og ATP på 5,1 mio. kr.

Derudover er kommunens leverandørgæld steget sammenlignet med ultimo 2022, så den ultimo 2023 udgør 183,1 mio. kr. og dermed er steget med 10,3 mio. kr.

Note 6 Likvide aktiver

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

Nedenstående tabel viser den likvide beholdning ultimo året.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2021	2022	2023
Kontante beholdninger	136	135	126
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-226.637	-240.183	-195.826
Investerings- og placeringsforeninger	355.317	332.850	349.248
Likvide aktiver ultimo året	128.815	92.802	153.548

Ultimo 2023 er der en positiv likvid beholdning i Frederikssund Kommune på 153,5 mio. kr. Ultimo 2022 udgjorde den likvide beholdning 92,8 mio. kr. Kassebeholdningen er dermed blevet forøget med 60,7 mio. kr. i løbet af 2023, svarende til kommunens økonomiske resultat for 2023.

Beholdning fordeler sig med 0,126 mio. kr. i kontant beholdning, 195,8 mio. kr. vedrørende træk på kassekredit, samt 349,2 mio. kr. placeret i obligationer og aktier.

Kommunen har valgt at placere størstedelen af de likvide aktiver i obligationer og aktier for at optimere renteudbyttet af de likvide aktiver. Dette bevirker, at beholdningen på kommunens bankindeståender er negativ. Til dækning af den

negative beholdning er der indgået en aftale med kommunens pengeinstitut om en kassekredit.

Note 7 Kortfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Refusionstilgodehavender	15.707	13.185	25.390
Tilgodehavender i betalingskontrol	109.342	93.254	87.356
Andre tilgodehavender	-100	0	5
Mellemregninger med foregående og følgende år	17.861	17.191	20.957
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	2.367	299	307
Kortfristede tilgodehavender i alt	145.177	123.930	134.014

Overordnet set er kortfristede tilgodehavender steget med 10,1 mio. kr. fra 2022 til 2023, hvilket primært skyldes en stigning i refusionstilgodehavender samt mellemregninger med foregående og følgende år, samt et fald i tilgodehavender i betalingskontrol. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet tilgodehavender.

Refusionstilgodehavender er forøget med 12,2 mio. kr. fra 2022 til 2023 og udgør ultimo 2023 25,4 mio. kr. Ændringen består af en række modsatrettede ændringer som også nævnt under note 5 Finansforskydninger. Der er sket en stigning i kommunens tilgodehavende hos staten vedrørende særlig dyreenkeltssager, refusion inden for integrationsområdet samt vedrørende aktivloven på i alt 17 mio. kr. således at de udgør 19,0 mio. kr. Omvendt er kommunens tilgodehavende hos Indenrigsministeriet vedrørende momsrefusion samt refusion vedrørende dagpenge og ATP faldet med i alt 5,1 mio. kr. og udgør ultimo 2023 5,3 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol udgør 87,4 mio. kr. og er faldet med 5,9 mio. kr. i forhold til 2022. Beløbet består dels af skyldige debitorer på 66,4 mio. kr. Heraf er 24,7 mio. kr. sendt til inddrivelse i SKAT. Derudover består tilgodehavender i betalingskontrol også af balanceperiodisering på 21,0 mio. kr. Balanceperiodiseringen er af rent teknisk karakter, og skal ses som en residualpost. Denne post anvendes når posteringer indtægtsføres i regnskabet for 2023, men betalingen først sker i 2024.

Mellemregninger med foregående og følgende år er ligeledes af ren teknisk karakter og udgør 21,0 mio. kr. ultimo 2023, hvilket er en lille stigning i forhold til 2022. Det vedrører ind- og udbetalinger i 2023 som vedrører 2024, dvs. fx forudbetalt løn, abonnemeter for 2024 osv.

Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens børnehaven, og er stort set på niveau med 2022.

Note 8 Langfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Aktier og andelsbeviser	1.526.155	1.537.633	1.543.926
Udlån til beboerindskud	11.729	11.151	10.067
Andre langfristede tilgodehavender	171.673	200.364	226.785
Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	5.500
Langfristede tilgodehavender i alt	1.709.557	1.749.148	1.786.278

Overordnet set er langfristede tilgodehavender steget med 37,1 mio. kr. fra 2022 til 2023, hvilket skyldes en stigning i alle grupper af langfristede tilgodehavender undtagen udlån til beboerindskud. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under langfristede tilgodehavender.

Langt størstedelen af de langfristede tilgodehavender og værdipapirer består af aktie og andelsbeviser, hvor Frederikssund Kommunes andel af selskabets indre værdi opgøres. Nedenstående tabel viser de enkelte fælleskommunale selskabers værdi.

Aktie og andelsbeviser kan specificeres som følger:

Beløb i 1.000 kr.	Egenkapital 31/12	Andel procent	Andel af indre værdi
Hovedstadens Naturgas A/S	173.933	1,75	3.035
Vestforbrændingen	1.195.494	4,76	56.936
Novafos A/S	10.978.772	13,50	1.482.134
Frederiksborg Brand og Redning	-1.877	24,10	0
Mad til hver dag	-886	20,00	0
Hjælpe midde ldepot	3.641	50,00	1.821
Aktier og andelsbeviser i alt			1.543.926

I forhold til 2022 er det især Vestforbrændingen og Novafos der er ændret. Kommunens andel i Vestforbrændingen er steget med 2,7 mio. kr. da selskabets egenkapital er steget med 56,9 mio. kr. som følge af årets resultat. Derudover er kommunens andel i Novafos steget med 3,7 mio. kr., da egenkapitalen er steget med 27,6 mio. kr. Frederiksborg Brand og Redning samt Mad til hver dag har begge negativ egenkapital, hvorfor den indre værdi sættes til 0.

Bevilgede beboerindskudslån er fra 2022 til 2023 faldet med netto 1,1 mio. kr. Heri er indregnet et forventet tab på 0,5 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3-del.

Andre langfristede tilgodehavender er steget med 26,4 mio. kr. fra 2022 til 2023, hvilket primært skyldes indregning af lån til stigning i grundskyld på 22,9 mio. kr. så den ultimo 2023 udgør 105,6 mio. kr. Lån til betaling af ejendomsskatter udgør 110,2 mio. kr. ultimo 2023 og er på niveau med 2022. Der er indregnet et forventet tab på 0,05 mio. kr. Tilbagebetalingspligtige sociale ydelser udgør 8,8 mio. kr. ultimo 2023, heri er indregnet et forventet tab på 0,4 mio. kr. hvoraf statens andel udgør 2/3. Andre langfristede tilgodehavender består også af diverse indskud og depositum som ultimo 2023 udgør 2,3 mio. kr., hvilket er på niveau med 2022.

Under langfristede tilgodehavender figurerer indskud i Landsbyggefonden. Dette mellemværende udgør ved udgangen af 2023 113,7 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2022. Jf. Budget- og regnskabssystem for kommuner er det samlede indskud i Landsbyggefonden nulstillet inden regnskabet afslutning.

Deponerede beløb udgør ultimo 2023 5,5 mio. kr. og vedrører deponering af for meget optaget lån vedrørende 2023.

Note 9 Kortfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Anden gæld	-8.813	-8.110	-9.067
Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0
Anden kortfristet gæld	-181.421	-172.723	-183.061
Mellemregnskabskonti	-68.347	-80.116	-72.189
Selvejende institutioner	-761	-294	-301
Kortfristet gæld i alt	-259.341	-261.243	-264.619

Overordnet set er kortfristet gæld steget med 3,4 mio. kr. fra 2022 til 2023 og udgør ultimo 2023 264,6 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under kortfristet gæld.

Anden gæld består af kommunens gæld til staten vedrørende beboerindskudslån samt tilbagebetalingspligtige ydelser. Den udgør ved udgangen af 2023 9,1 mio. kr. og er dermed steget med 1,0 mio. kr. i forhold til 2022.

Anden kortfristet gæld udgør 183,1 mio. kr. ultimo 2023, hvilket betyder en stigning på 10,4 mio. kr. i forhold til 2022. Beløbet består af skyldig leverandørgæld, samt balanceperiodisering af bogførte udgifter i gammelt år, men hvor betaling foretages i nyt regnskabsår og kan specificeres som følger:

- Leverandørgælden udgør 144,2 mio. kr. Det omhandler udgifter, som er bogført i 2023, men som har likviditetsmæssig effekt i 2024. Ift. 2022 er der tale om et fald på 0,9 mio. kr.
- Balanceperiodiseringen udgør 38,8 mio. kr. Balanceperiodiseringen er af rent teknisk karakter, og skal ses som en residualpost. Denne post anvendes, når der udgiftsføres posteringer i 2023, og betaling foretages i 2024. I forhold til 2022 er der tale om en stigning på 11,2 mio. kr.

Kommunens mellemregnskabskonti udgør 72,2 mio. kr. hvilket er et fald på 7,9 mio. kr. i forhold til 2022.

Selvejende institutioner vedrører Sct. Georgsgårdens kortfristede gældforpligtelser som fx feriepenge, gæld til pengeinstitut m.m. Den kortfristede gæld udgør ultimo 2023 0,3 mio. kr. og er på niveau med 2022.

Note 10 Langfristet gæld

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Selvejende institutioner med overenskomst	-345	-353	-248
Kommunekredit	-337.402	-326.624	-306.609
Pengeinstitutter	-854	-718	-573
Lønmodtagernes Feriemidler	-138.064	-139.094	-140.098
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-243.570	-228.401	-215.174
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-58.277	-51.195	-55.643
Langfristet gæld i alt	-778.513	-746.385	-718.344

Overordnet set er kommunens samlede langfristet gæld faldet med 28,0 mio. kr. i forhold til 2022 og udgør ultimo 2023 718,3 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under langfristet gæld.

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

Gæld vedrørende KommuneKredit og pengeinstitutter er faldet med 20,0 mio. kr. i forhold til 2022 og udgør samlet set 306,6 mio. kr. ultimo 2023. Nedbringelsen skyldes at gældsafviklingen overstiger den ny optagne gæld i 2023.

Ultimo 2023 udgør de opsparede feriemidler ifm. overgangen til samtidighedsferie 140,1 mio. kr. Forpligtelsen er jf. de gældende regler optaget som en langfristet gæld.

Gælden vedrørende ældreboliger, skyldes lån optaget i forbindelse med opførelse af ældreboliger. Renter og afdrag betales af beboerne i de respektive ældreboliger og plejecentre. I 2023 er gælden faldet med 13,2 mio. kr. i forhold til 2022 og udgør samlet 215,2 mio. kr. ultimo 2023.

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver er steget med 4,4 mio. kr. i 2023 og udgør 55,6 mio. kr. ultimo 2023.

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

Swap-aftaler

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

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

Den opgjorte markedsværdi i nedenstående tabel, er et udtryk for hvad det ville koste Frederikssund kommune, såfremt man pr. 31. december 2023 ønskede at komme ud af de indgåede swap-aftaler, og dermed have en større andel eksponeret i variabel rente.

Ud af kommunens samlede restgæld pr. 31. december, er 137,1 mio. kr. dækket af de indgåede swapaftaler, hvorved fordelingen mellem fast og

variabel rente bliver 79/21%, hvilket ligger inden for den finansielle politiks rammer, hvor minimum 50% af restgælden skal være disponeret i fast rente.

Oversigt over swap-aftaler ultimo 2023

SWAP nr.	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld (DKK)	Markedsværdi (DKK)	Betaler	Modtager	Valuta	Udløb
809719	Nordea	62.437.500	10.703.571	253.177	DKK 4,60%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
849572	Nordea	41.625.000	7.135.714	193.177	DKK 4,80%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
849574	Nordea	104.062.500	17.839.286	452.664	DKK 4,70%	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
946050	Nordea	91.184.205	46.260.347	2.777.919	DKK 3,73%	CIBOR3M	DKK	10-08-2034
6860P	Danske Bank	47.600.000	25.704.000	-218.051	DKK 2,55 %	CIBOR6M	DKK	16-04-2037
S2013Z92579	KommuneKredit	132.400.000	29.422.215	-763.143	DKK 1,73 %	CIBOR6M	DKK	09-07-2026
Total		479.309.205	137.065.133	2.695.743				

Note 11 Registrerede aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Materielle anlægsaktiver	1.926.351	1.874.663	1.830.398
Immaterielle anlægsaktiver	0	1.821	1.098
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	7.609	7.009	7.849
Registrerede aktiver i alt	1.933.960	1.883.493	1.839.345

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

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

Omsætningsaktiverne omfatter grunde og bygninger til videresalg.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 44,3 mio. kr. i årets løb. Årets afskrivninger udgør 85,6 mio. kr. Området er tillige reguleret med både til- og afgang af tekniske anlæg, biler m.v. svarende til en netto stigning på 41,4 mio. kr. Reguleringen vedrører hovedsageligt igangværende anlæg som ombygning af Willumsens Museum, Kultur og Havnebad samt leasinger.

De immaterielle anlægsaktiver er faldet med 0,7 mio. kr. som vedrører afskrivninger i 2023.

Omsætningsaktiverne er steget med 0,8 mio. kr. som vedr. Vinge.

Note 12 Hensatte forpligtelser

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Pensionsforpligtelse	-647.176	-340.193	-340.193
Arbejdsskade	-24.886	-17.796	-24.076
Eftervederlag til Borgmester og udvalgsformænd	-1.373	-893	-518
Lærere i "den lukkede gruppe"	-1.330	-59	0
Medfinansiering af Lærer i "den lukkede gruppe"	-14.031	-14.674	-13.469
Engangsbeløb tjenestemænd	-317	-87	-163
Øvrige forpligtelser	-495	-1.600	-500
Hensatte forpligtelser i alt	-689.608	-375.303	-378.920

Overordnet set er de hensatte forpligtelser steget med 3,6 mio. kr. fra 2022 til 2023 og udgør ultimo 2023 378,9 mio. kr. Stigningen består af en række modsatrettede bevægelser, hvor de væsentligste er en stigning i arbejdsskadeforpligtelsen på 6,3 mio. kr. samt et fald i hhv. medfinansiering af lærer i "den lukkede gruppe" på 1,2 mio. kr., samt et fald i øvrige forpligtelser på 1,1 mio. kr. Nedenfor er en specifikation af de enkelte grupper under hensatte forpligtelser.

Som følge af de nye regler fra Indenrigsministeriet, hvor der er krav om at regulere pensionsforpligtelsen vedrører kommunens tjenestemænd hvert 5. år i forbindelse med en aktuar-mæssig opgørelse, er der ultimo 2023 ikke lavet en ny aktuar beregning eller regulering. Forpligtelsen på 340,2 mio. kr er derfor uændret i forhold til 2022. Der vil ske en regulering i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, er en eventuel ændring ikke indregnet i balancen.

De nye regler fra Indenrigsministeriet omfatter også forpligtelsen vedrørende arbejdsskade, men her er den årlige aktuar beregning fastholdt, da den også anvendes i forbindelse med budgetlægningen for det kommende år. Forpligtelsen er dermed reguleret i forhold til aktuarrapport fra forsikringsselskabet Willis, og medfører en stigning på 6,3 mio. kr. i forhold til 2022.

Eftervederlag til Borgmester og Udvalgsformænd er genberegnet ultimo 2023 og forpligtelsen er justeret som følge heraf. Det medfører et fald på 0,4 mio. kr. således at den samlede forpligtelse ultimo 2023 udgør 0,5 mio. kr.

Forpligtelsen til lærere i "den lukkede gruppe" er reguleret i forhold til aktuelle lønninger samt evt. til- og afgang. Kommunen har ikke længere en forpligtelse, hvorfor saldoen ultimo 2023 er nulstillet.

Medfinansiering af lærere i "den lukkede gruppe" betyder, at kommunen selv skal bære pensionsforpligtelsen for personer som ligger på løntrin 44 eller derover. Den er reguleret i forhold til aktuelle lønninger, evt. til- og afgang, forventet gennemsnitlig levealder samt forventet pensionsalder. Ultimo 2023 udgør forpligtelsen 13,5 mio. kr. og er dermed faldet med 1,2 mio. kr. siden 2022.

Engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder er genberegnet og udgør ultimo 2023 0,2 mio. kr. hvilket er en stigning på 0,1 mio. kr. i forhold til 2022.

Øvrige forpligtelser der ultimo 2023 udgør 0,5 mio. kr. dækker over en stævning fra en borger. Selvom sagen ikke er afgjort optages forpligtelsen i kommunens regnskab jf. de gældende regler.

Note 13 Udvikling i egenkapitalen

Beløb i 1.000 kr.	
Egenkapital primo 2023	-2.488.598,7
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	1.008,5
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	65,6
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	43.073,8
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0,0
Udvikling på balancekontoen	-134.174,0
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-134.713,1
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-5.636,8
Regulering vedr. selvejende institutioner med overenskomst	-104,9
Afskrivninger	2.137,3
Afskrivning af diverse tilgodehavender, gæld og mellemværende	
Værdireguleringer	
Regulering af andel vedr. Novafos, Vestforbrænding m.v.	-6.293,2
Regulering af forpligtigelse vedr. vederlag, leasingydelse, arbejdsskade m.v.	2.013,8
Regulering vedr. tilbagebetalingspligtige ydelser og forv. tab på tilgodehav.	685,7
Regulering vedr. ældreboliglån og valutalån	3.117,9
Regulering vedr. indefrosset feriemidler	4.619,5
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-134.174,0
Egenkapital ultimo 2023	-2.578.624,9

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

Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for kommunens værdi, som ved udgangen af 2023 udgør 2,6 mia. kr. I forhold til 2022 er der tale om en stigning på 90,0 mio. kr. som dækker over en række modsatrettede forhold. Den største stigning skyldes det positive regnskabsresultat på 134,7 mio. kr., mens det største fald skyldes et fald i de skattefinansierede aktiver på 43,1 mio. kr.

Oversigt over interne forsikringsordninger

Arbejdsskade

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

Løsøre, ansvar, bygningsskade og autorskade

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

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Arbejdsskade	11.807	-3.066	3.444
Arbejdsskade akkumuleret	13.558	10.492	13.937
Autorskade	-1.069	-1.317	-329
Autorskade akkumuleret	-108	-1.424	-1.753
Bygningsskade, løsøre og ansvar	657	3.955	2.925
Bygningsskade, løsøre og ansvar akkumuleret	-2.102	1.854	4.779
Samlet balance for alle forsikringsordninger	11.395	-427	6.041
Balance for alle forsikringsordninger, akk.	11.349	10.922	16.962

Præmiefastsættelse for ordningen

Samlet set for alle ordninger, er der ultimo 2023 oparbejdet et underskud på 17,0 mio. kr. som er optaget i kommunens statusbalance. Præmiefastsættelsen for de enkelte ordninger reguleres i det enkelte budgetår, i forhold til de opsparede midler på hver enkelt ordning. Det vil sige, at de enkelte ordningers beholdning vil indgå i budgetlægningen for 2025 – 2028. Kommunen har som udgangspunkt været selvforsikrede siden 1. januar 2007.

Bemærkninger til drift

Kommunens driftsudgifter var i 2023 opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 75. pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 20 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning – ca. 1,8 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 udgjorde 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 et 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 sigtepunkt udgjorde i 2023 2.381,2 mio. kr.

Som en del af økonomiaftalen for 2024 blev kommunerne i 2023 kompenseret med i alt 900 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Da kommunerne udfordres på forskellig vis, har KL ikke foretaget en kommunefordeling af den samlede øgede serviceramme på 900 mio. kr. Ved anvendelse af den generelle bloktilskudsnøgle svarer den øgede serviceramme til 6,9 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Data indhentet fra KL viser imidlertid, at Frederikssund Kommunes udgifter pr. indbygger i 2023 var 25 pct. højere end landsgennemsnittet. Lægges dette til grund udgør kommunens andel af de 900 mio. kr. 8,6 mio. kr.

På baggrund heraf er det vurderingen, at Frederikssund Kommunes serviceramme i 2023 de facto udgør 2.389,8 mio. kr.

I løbet af 2023 er budgettet samlet set blevet øget med 32,6 mio. kr. via tillægsbevillinger.

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

- Øget budget på 14,8 mio. kr. på skoleområdet, der primært kan henføres til øget aktivitet på specialundervisningsområdet og udgifter til fordrevne ukrainere i modtageklasser.
- Øget budget på 28,0 mio. kr. familieområdet primært som følge af øget aktivitet og øgede enhedspriser på anbringelses- og forebyggelsesområdet.
- Øget budget på 23,4 mio. kr. på voksenhandicapområdet, der primært skyldes øget aktivitet og øgede enhedspriser på botilbudsområdet og på området for aktivitets-, samværs- og beskæftigelsestilbud.
- Øget budget på 18,8 mio. kr. på ældreområdet, der primært kan henføres til et øget antal visiterede timer pr. modtager i døgnplejen

samt udfordringer i driften i døgnplejen og på kommunens omsorgscentre.

- Reduceret budget på 24,2 mio. kr. på administrationen, der hovedsageligt skyldes udmøntning af den centrale reservepulje på 15,0 mio. kr. En udmøntning, der er medgået til at finansiere ovenstående budgetudvidelser.
- Reduceret budget på 15,6 mio. kr. på energiområdet primært som følge af lavere priser.
- Reduceret budget på 10,4 mio. kr. som følge af overførsel af budget fra drift til anlæg vedrørende hovedvedligeholdelse, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.397,4 mio. kr. Og med et resultat på 2.387,8 mio. kr. fås et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. svarende 0,4 pct. I forhold til sigtepunktet ligger serviceudgifterne 2,0 mio. kr. under.

Fordrevne ukrainere

Ovenstående resultat er inklusiv realiserede udgifter til fordrevne ukrainere.

Som det fremgår af nedenstående tabel har kommunen i 2023 afholdt udgifter på i alt 13,0 mio. kr. til fordrevne ukrainere.

Beløb i 1.000 kr.	Merforbrug ift. opr. budget	Finansieres inden for området	Tillægsbevilling
Dagtilbudsområdet	1.578	-74	1.652
Skole- og klubområdet	8.048	1.808	6.240
Sundhed og forebyggelse	155	155	0
Ældreområdet	188	188	0
Borgerservice og jobcenter	3.512	2.512	1.000
Bygningsdrift, herunder energi og rengøring	1.641	422	1.219
Huslejeindtægter	-2.100	-100	-2.000
I alt	13.022	4.911	8.111

Af de samlede realiserede udgifter på 13,0 mio. kr. er de 8,1 mio. kr. finansieret via tillægsbevillinger og indgår således som en delmængde i ovenstående redegørelse for de samlede tillægsbevillinger i 2023 på serviceudgifter. De resterende 4,9 mio. kr. er finansieret inden for eksisterende rammer.

Udgifterne til fordrevne ukrainere skal ses i lyset af, at Frederikssund Kommune med økonomaftalen for 2024 blev kompenseret med 8,6 mio. kr. for udgifter til fordrevne ukrainere.

Den 27. februar 2024 har kommunen til KL indberettet de i ovenstående tabel realiserede udgifter. En indberetning, der må forventes at indgå i løbende drøftelser mellem KL og regeringen i forhold til såvel servicerammeoverholdelse i 2023 samt kompensation i 2024.

Af økonomaftalen for 2024 fremgår således: "Regeringen og KL er enige om at følge op på håndteringen for 2024 i forbindelse med økonomaftalen for 2025.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter er udgifter til kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension mv., der er områder, hvor kommunerne hver især kun i mindre grad kan påvirke udviklingen, hvorfor kommunerne under et kompenseres for mer- og mindreforbrug. Det vil sige, at for kommunerne samlet set vil eventuelt mer- eller 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 et, 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.

I løbet af 2023 er budgettet til overførselsudgifter blevet øget med 9,8 mio. kr. En forøgelse, der primært kan henføres til:

- Øget budget på 17,8 mio. kr. til seniorpension, førtidspension og sygedagpenge.
- Øget budget på 2,3 mio. kr. til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.
- Reduceret budget på 9,5 mio. kr., der skyldes hjemtagelse af mellemkommunale refusioner i perioden 2020-2023 med udgangspunkt i analyse foretaget af BDO.
- Reduceret budget på 0,8 mio. kr. som følge af færre elever i FGU-forløb.

Herefter udgør det korrigerede budget 661,8 mio. kr. Og med et resultat på 658,7 mio. kr. fås et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. svarende til 0,5 pct.

Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning medfører, at kommunen får refunderet en del af udgifterne til særligt dyre enkeltsager fra staten. Når de årlige udgifter til en person (voksen eller barn) i en konkret sag overstiger 0,95 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,77 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50.

I løbet af 2023 er indtægtsbudgettet vedrørende den centrale refusionsordning blevet øget med 9,0 mio. kr., der alene kan henføres til familieområdet. Forøgelsen skal ses i sammenhæng med det øgede budget til familieområdet under serviceudgifter.

Herefter udgør det korrigerede budget 54,6 mio. kr. Og med et resultat på 57,8 mio. kr. fås en merindtægt på 3,2 mio. kr. svarende til 5,9 pct.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

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

Der er ikke sket budgetændringer i løbet af 2023.

Herefter udgør det korrigerede budget 216,6 mio. kr. Og med et resultat på 216,6 mio. kr. er der overensstemmelse mellem korrigeret budget og forbrug.

Ældreboliger

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

Der er ikke sket budgetændringer i løbet af 2023.

Herefter udgør det korrigerede budget 16,8 mio. kr. Og med et resultat på 15,8 mio. kr. fås en mindreindtægt på 1,0 mio. kr. svarende til 6,2 pct.

Samlet resultat på driften i 2023

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget	235.924	211.712	209.893	-1.819
Serviceudgifter	235.005	210.793	208.721	-2.072
Ældreboliger	919	919	1.172	253
Børn, familier og forebyggelse	369.357	392.185	390.286	-1.900
Serviceudgifter	367.792	397.314	397.272	-42
Overførselsudgifter	15.297	17.603	17.476	-126
Den centrale refusionsordning	-13.732	-22.732	-24.463	-1.731
Skole, klub og SFO	497.469	513.685	511.315	-2.370
Serviceudgifter	497.469	513.685	511.315	-2.370
Omsorg og ældre	496.182	514.936	521.478	6.542
Serviceudgifter	521.066	539.819	543.763	3.947
Den centrale refusionsordning	-2.030	-2.030	-1.878	152
Ældreboliger	-22.853	-22.853	-20.406	2.447
Job, erhverv og kultur	739.584	747.441	743.121	-4.320
Serviceudgifter	106.511	106.069	104.404	-1.664
Overførselsudgifter	633.072	641.372	638.717	-2.655
Unge, fritid og idræt	83.095	75.029	72.677	-2.352
Serviceudgifter	79.540	72.250	70.135	-2.115
Overførselsudgifter	3.554	2.779	2.542	-237
Plan og teknik	213.579	184.805	179.820	-4.985
Serviceudgifter	208.492	179.717	176.384	-3.333
Ældreboliger	5.087	5.087	3.435	-1.652
Klima, natur og energi	15.239	15.249	14.192	-1.057
Serviceudgifter	15.239	15.249	14.192	-1.057
Social og sundhed	520.475	549.286	546.793	-2.493
Serviceudgifter	333.658	362.468	361.595	-873
Den centrale refusionsordning	-29.791	-29.791	-31.424	-1.633
Aktivitetsbestemt medfinansiering	216.609	216.609	216.622	12
I alt	3.170.904	3.204.328	3.189.575	-14.753
heraf serviceudgifter	2.364.772	2.397.364	2.387.781	-9.583
heraf overførselsudgifter	651.923	661.754	658.735	-3.019
heraf central refusionsordning	-45.553	-54.553	-57.765	-3.212
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	216.609	216.609	216.622	12
heraf ældreboliger	-16.847	-16.847	-15.799	1.048

I løbet af 2023 er budgettet til driftsudgifter blevet øget med 33,4 mio. kr., hvilket dækker over følgende:

- Øgede serviceudgifter på 32,6 mio. kr.
- Øgede overførselsudgifter på 9,8 mio. kr.
- Øgede indtægter på den centrale refusionsordning på 9,0 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 3.204,3 mio. kr. Og med et forbrug på 3.189,6 mio. kr. fås et mindreforbrug på 14,8 mio. kr.

I det følgende redegøres nærmere for sammensætningen af mindreforbruget på udvalgte områder.

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Boligpolitik	1.805	1.405	2.390	985
Beredskab	11.670	13.529	14.364	836
Politisk organisation	10.029	8.909	8.542	-367
Administration m.v	113.726	112.475	108.484	-3.991
Lønpuljer og tjenestemandspension	50.985	30.417	27.805	-2.612
Rengøring	33.780	32.148	35.565	3.416
<i>Serviceudgifter</i>	<i>32.861</i>	<i>31.229</i>	<i>34.393</i>	<i>3.163</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>1.172</i>	<i>253</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	13.929	12.829	12.743	-86
Økonomiudvalget	235.924	211.712	209.893	-1.819
heraf serviceudgifter	235.005	210.793	208.721	-2.072
heraf ældreboliger	919	919	1.172	253

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

Boligpolitik

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 0,4 mio. kr., der primært kan henføres til lavere udgifter til lejetab ved fraflytning fra lejligheder, hvor kommunen har anvisningspligt.

Herefter udgør budgettet 1,4 mio. kr. Og med et forbrug på 2,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,0 mio. kr., der primært kan forklares ved to sager om vandalisering af lejligheder, hvor kommunen i forbindelse med fraflytning har haft store udgifter til genoprettelse af lejlighederne.

Beredskab

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 1,9 mio. kr., der kan henføres til, at ejerbidraget til Fredensborg Brand & Redning – på baggrund af ekstern revisionsanalyse – blev besluttet øget med 6,5 mio. kr. i 2023 svarende til 1,9 mio. kr. for Frederikssund Kommune.

Herefter udgør budgettet 13,5 mio. kr. Og med et forbrug på 14,3 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,8 mio. kr., der alene kan henføres til udgifter i forbindelse med stormen Pia i december 2023.

Politisk organisation

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 1,1 mio. kr., der alene kan henføres til reduceret budget til valg, primært fordi folketingsvalg blev afholdt i 2022.

Herefter udgør budgettet 8,9 mio. kr. Og med et forbrug på 8,5 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der dækker over mindreforbrug på kommunalbestyrelsens møde-, rejse- og uddannelsesaktivitet samt på råd og nævn.

Administration mv.

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 1,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 1,1 mio. kr. vedrørende vakante stillinger.

-
- Budgetreduktion vedrørende 0,3 mio. kr. vedrørende den centrale uddannelsespulje.
 - Budgetreduktion på 0,6 mio. kr. vedrørende konsulentforbrug i Vingesekretariatet.
 - Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. vedrørende diverse puljer.
 - Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende forlængelse af den midlertidige opnormering i Center for Job og Rådgivning som følge af tilstrømningen af fordrevne ukrainere.

Herefter udgør det korrigerede budget 112,5 mio. kr. Og med et forbrug på 108,5 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., der bl.a. skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af vakante stillinger
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på it- og digitalisering primært vedrørende leasingramme og faktureringsaftale med KMD.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på konsulentanvendelse i relation til Vinge-projektet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på diverse puljer såsom central uddannelsespulje og velfærdsforanstaltninger.

Lønpuljer og tjenestemandspension

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 20,6 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 15,0 mio. kr. vedrørende den centrale reservepulje. Beløbet blev lagt i kassen for at medgå til at imødegå budgetudfordringer på andre områder – særligt de specialiserede området og ældreområdet.
- Budgetreduktion på 2,1 mio. kr. vedrørende pulje til rekrutteringsudfordringer. Beløbet blev lagt i kassen for at imødegå budgetudfordringer på andre områder – særligt de specialiserede områder og ældreområdet.
- Budgetreduktion på 3,3 mio. kr. som følge af beslutning om ikke at spare op til fremtidige betaling til pensionerede tjenestemænd i 2023.

Herefter udgør budgettet 30,4 mio. kr. Og med et forbrug på 27,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., der primært kan henføres til tjenestemandspensioner.

Rengøring – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 1,6 mio. kr., der kan henføres til en forventet lavere aktivitet.

Herefter udgør budgettet 31,2 mio. kr. Og med et forbrug på 34,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 3,2 mio. kr.

Rengøring – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 0,9 mio. kr. Og med et forbrug på 1,2 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,3 mio. kr., der kan forklares ved øget rengøringsaktivitet.

Forsikringer samt udkontering af it

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 1,1 mio. kr., der kan henføres til lavere skadesudbetalinger.

- Herefter udgør budgettet 12,8 mio. kr. Og med et forbrug på 12,7 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Skole- og klubområdet	497.469	513.685	511.315	-2.370
Skole, klub og SFO	497.469	513.685	511.315	-2.370
heraf serviceudgifter	497.469	513.685	511.315	-2.370

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I løbet af 2023 er budgettet til skole- og klubområdet blevet øget med 16,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 15,3 mio. kr. på specialundervisningsområdet som følge af øget antal elever i specialtilbud.
- Øget budget på 6,2 mio. kr. til fordrevne ukrainere primært i forhold til modtageklasser.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. til sygehusundervisning, som følge af flere børn, der er indlagt.
- Budgetreduktion på 2,7 mio. kr. på SFO-området som følge af færre børn.
- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr. på alment skolerne bl.a. som følge af lavere gennemsnitsløn.
- Budgetreduktion på 2,3 mio. kr. i Center for Børn og Skole bl.a. som følge af færre udgifter på de centrale kompetencemidler, vakante stillinger og skole-it.

Herefter udgør det korrigerede budget 513,7 mio. kr. Og med et forbrug på 511,3 giver det anledning til et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 5,7 mio. kr. på skoler, SFO og klubber, der hovedsageligt skyldes rekrutteringsudfordringer og træghed i ansættelser på specialskoler.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. på skoler og SFO som følge af højere gennemsnitsløn end forventet.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. på PPR grundet flere medarbejdere end budgetlagt.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. på undervisning til indlagte børn.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. på SFO-ledelse grunder langtidssygemeldinger.

Fordrevne ukrainere

I 2023 har der været afholdt udgifter på 8,0 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres til modtageklasser og SFO. Af merforbruget er 6,2 mio. kr. finansieret ved tillægsbevillinger, mens 1,8 mio. kr. er finansieret inden for området.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Dagtilbud	191.009	192.432	189.065	-3.367
Familieområdet	170.109	191.383	192.923	1.541
Serviceudgifter	168.544	196.512	199.909	3.398
Overførselsudgifter	15.297	17.603	17.476	-126
Den centrale refusionsordning	-13.732	-22.732	-24.463	-1.731
Sundhed og forebyggelse	8.238	8.370	8.298	-73
Børn, familier og forebyggelse	369.357	392.185	390.286	-1.900
heraf serviceudgifter	367.792	397.314	397.272	-42
heraf overførselsudgifter	15.297	17.603	17.476	-126
heraf central refusionsordning	-13.732	-22.732	-24.463	-1.731

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med mindreforbrug på dagtilbud samt sundhed og forebyggelse på henholdsvis 3,4 mio. kr. og 0,1 mio. kr., mens der er et merforbrug på familieområdet på 1,5 mio. kr.

Dagtilbud – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 1,4 mio. kr., der bl.a. kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,3 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2022:
 - Overført mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende de kommunale børnehuse.
 - Overført mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende specialbørnehaven Åkanden.
 - Overført merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Sct. Georgsgården.
- Øget budget på 1,6 mio. kr. til fordrevne ukrainere.
- Øget budget på 1,9 mio. kr. som følge af et øget forventet antal børn i kommunale og selvejende børnehuse samt øgede gennemsnitslønninger i de kommunale børnehuse.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. grundet flere børn i de private børnehuse.
- Budgetreduktion på 2,1 mio. kr. som følge af faldende behov for friplads og søskendetilbud.
- Budgetreduktion på 1,9 mio. kr. vedrørende mellemkommunale betalinger.

Herefter udgør det korrigerede budget 192,4 mio. kr. Og med et forbrug på 189,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., der dækker over en række modsatrettede effekter, hvoraf de største udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på dagplejen samt de kommunale og selvejende børnehuse. Et mindreforbrug, der primært kan henføres til vakante stillinger grundet rekrutteringsudfordringer og generel tilbageholdenhed.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Center for Børn og Skole samt PPR grundet færre PAU-elever og vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af lavere gennemsnitslønninger og færre børn i de kommunale børnehuse.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på specialbørnehaven Åkanden.
- Færre indtægter på 3,2 mio. kr. vedrørende forældrebetaling og mellemkommunale betalinger, idet der har været et lavere antal børn end budgetteret i de kommunale børnehuse. Et forhold, der skal ses i

sammenhæng med ovenstående mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der bl.a. skyldes færre børn.

Fordrevne ukrainere

I 2023 har der været afholdt udgifter på 1,6 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres personaleudgifter i børnehuse. Merforbruget er finansieret ved tillægsbevilling.

Familieområdet – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 28,0 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 21,3 mio. kr. som følge af øget aktivitet og øgede enhedspriser på anbringelsesområdet.
- Øget budget på 4,1 mio. kr. som følge af øget aktivitet og øgede enhedspriser på forebyggelsesområdet.
- Øget budget på 1,6 mio. kr. til interne foranstaltninger.
- Øget budget på 0,9 mio. kr. til administration og stab samt Kong Frederik

Herefter udgør det korrigerede budget 196,5 mio. kr. Og med et forbrug på 199,9 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 3,4 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende anbringelser grundet øget aktivitet og øgede enhedspriser.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende forebyggelse.
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. grundet udbetaling af skyldige feriepenge til Kong Frederik i forbindelse med ophør af driftsoverenskomst pr. 31. juli 2023.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på administrationen og foranstaltningsområdet grundet vakante stillinger

Familieområdet – overførselsudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 2,3 mio. kr., hvilket alene kan henføres til øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Herefter udgør det korrigerede budget 17,6 mio. kr. Og med et forbrug på 17,5 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Familieområdet – den centrale refusionsordning

Årets tillægsbevillinger og merforbruget under serviceudgifterne skal ses i sammenhæng med øgede indtægter på den centrale refusionsordning, der er udtryk for flere meget dyre anbringelsessager.

I løbet af 2023 er indtægtsbudgettet således blevet øget med 9,0 mio. kr. som følge af stigningen i dyre enkeltsager.

Herefter udgør det korrigerede budget 22,7 mio. kr. Og med en indtægt på 24,5 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 1,7 mio. kr., idet antallet af dyre enkeltsager var større end forventet.

Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 0,1 mio. kr., der alene skyldes overført overskud fra 2022 på sundhedsplejen.

Herefter udgør det korrigerede budget 8,4 mio. kr. Og med et forbrug på 8,3 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til sundhedsplejen.

Fordrevne ukrainere

I 2023 har der været afholdt udgifter på 0,026 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Beskæftigelsesindsats	5.144	5.144	5.163	19
Kultur og fritid	26.536	26.541	25.824	-717
Social service	22.128	16.266	14.634	-1.632
Skole- og klubområdet	29.287	27.078	27.057	-22
Serviceudgifter	25.733	24.299	24.515	216
Overførselsudgifter	3.554	2.779	2.542	-237
Unge, fritid og idræt	83.095	75.029	72.677	-2.352
heraf serviceudgifter	79.540	72.250	70.135	-2.115
heraf overførselsudgifter	3.554	2.779	2.542	-237

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med mindreforbrug på 0,7 mio. kr. under kultur og fritid samt 1,6 mio. kr. under social service, mens der er balance på beskæftigelsesindsats samt skole- og klubområdet.

Beskæftigelsesindsats – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 5,1 mio. kr. Og med et forbrug på 5,1 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Kultur og fritid – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 0,005 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,9 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2022 bl.a. vedrørende folkeoplysning og fritidsaktiviteter samt idrætsområdet.
- Budgetreduktion på 0,9 mio. kr. i forbindelse med udskydelse af ibrugtagning af havnebadet til 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget 26,5 mio. kr. Og med et forbrug på 25,8 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på folkeoplysning og fritidsaktivitet mv. som følge af merindtægter på aften- og voksenundervisning for udenbys-borgere.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på den administrative organisation grundet generel tilbageholdenhed.

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 5,9 mio. kr., der kan henføres til lavere aktivitet og enhedspriser vedrørende Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU).

Herefter udgør det korrigerede budget 16,3 mio. kr. Og med et forbrug på 14,6 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Et mindreforbrug, der primært skyldes fordeling af udgifter til STU mellem henholdsvis lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov og lov om en aktiv beskæftigelsesindsats. Sidstnævnte henregnes under Job, erhverv og kultur.

Skole- og klubområdet – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 1,4 mio. kr., der primært kan henføres til lavere aktivitet på Forberedende GrundUddannelse (FGU).

Herefter udgør det korrigerede budget 24,3 mio. kr. Og med et forbrug på 24,5 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Skole- og klubområdet – overførselsudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til lavere aktivitet på Forberedende GrundUddannelse (FGU).

Herefter udgør det korrigerede budget 2,8 mio. kr. Og med et forbrug på 2,6 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes færre FGU-praktikanter.

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Social service	261.618	290.842	288.623	-2.219
Serviceudgifter	291.409	320.633	320.047	-586
Den centrale refusionsordning	-29.791	-29.791	-31.424	-1.633
Sundhed og forebyggelse	258.857	258.444	258.169	-275
Serviceudgifter	42.248	41.835	41.548	-287
Aktivitetsbestemt medfinansiering	216.609	216.609	216.622	12
Social og sundhed	520.475	549.286	546.793	-2.493
heraf serviceudgifter	333.658	362.468	361.595	-873
heraf central refusionsordning	-29.791	-29.791	-31.424	-1.633
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	216.609	216.609	216.622	12

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med 2,2 mio. kr. på social service og 0,3 mio. kr. på sundhed og forebyggelse.

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 29,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 16,1 mio. kr. vedrørende botilbud som følge af takststigninger og tilgang af særligt dyre enkeltsager.
- Øget budget på 6,2 mio. kr. vedrørende aktivitet-, samværs- og beskæftigelsestilbud som følge af takststigninger og øget aktivitet.
- Øget budget på 3,0 mio. kr. vedrørende takstfinansierede institutioner som følge af ledige pladser på Skibbyhøj.
- Øget budget på 2,5 mio. kr. vedrørende behandling af stof- og alkoholmisbrug som følge af øgede enhedsudgifter og øget aktivitet.
- Øget budget på 1,1 mio. kr. vedrørende socialpædagogisk støtte i eget hjem som følge af øgede enhedspriser.

Herefter udgør det korrigerede budget 320,6 mio. kr. Og med et forbrug på 320,0 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug. En balance, der dækker over en række modsatrettede effekter, som primært udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende §85 i egen bolig.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende aktivitet, samvær og beskæftigelse.
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på øvrig myndighed herunder psykiatriområdet og misbrugsbehandling.

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. på krisecentre og herberg.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. på botilbud.
- Merforbrug på 2,6 mio. kr. på øvrig social service – herunder takstfinansierede institutioner og administrationen.

Social service – den centrale refusionsordning

Der er ikke sket ændringer til indtægtsbudgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 29,8 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 31,4 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 1,6 mio. kr., der skyldes flere dyre enkeltsager.

Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 0,4 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr. som følge af omplacering af budget til ældreområdet under Omsorg og ældre vedrørende elever samt administrativ organisationsændring.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. til den kommunale tandpleje i forbindelse med flytning af tandklinikken til Frederikssund Hospital.

Herefter udgør det korrigerede budget 41,8 mio. kr. og med et forbrug på 41,5 mio. kr. giver det anledning til mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende vederlagsfri fysioterapi.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje.
- Mindreforbrug 0,9 mio. kr. vedrørende sundhedsfremme og forebyggelse bl.a. som følge af vakante stillinger og mindreforbrug på uddannelsesmidler.

Fordrevne ukrainere

I 2023 har der været afholdt udgifter på 0,129 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der kan henføres til den kommunale tandpleje. Alle udgifter er finansieret inden for området.

Sundhed og forebyggelse – aktivitetsbestemt medfinansiering

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 216,6 mio. kr. Og med et forbrug på 216,6 mio. kr. er der balance mellem korrigeret budget og regnskabsresultat.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Sundhed og forebyggelse	1.455	1.455	1.412	-43
Ældreområdet	494.728	513.481	520.066	6.585
Serviceudgifter	519.611	538.364	542.350	3.986
Den centrale refusionsordning	-2.030	-2.030	-1.878	152
Ældreboliger	-22.853	-22.853	-20.406	2.447
Omsorg og ældre	496.182	514.936	521.478	6.542
heraf serviceudgifter	521.066	539.819	543.763	3.944
heraf central refusionsordning	-2.030	-2.030	-1.878	152
heraf ældreboliger	-22.853	-22.853	-20.406	2.447

Overordnet set udviser udvalget et merforbrug på 6,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget fordelt med et merforbrug på 6,6 mio. kr. på ældreområdet og et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på sundhed og forebyggelse.

Sundhed og forebyggelse - serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 1,5 mio. kr. Og med et forbrug på 1,4 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der alene kan henføres til bygningsdrift.

Ældreområdet – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 18,8 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 6,3 mio. kr. vedrørende stigning i antal visiterede ydelser til døgnplejen primært grundet et øget antal timer pr. modtager af personlig pleje som følge af øget kompleksitet.
- Øget budget på 2,1 mio. kr. på rehabiliteringen, der skal medgå til at mindske udgifter til ventepatienter.
- Øget budget på 5,4 mio. kr. på omsorgscentrene primært som følge af øgede løn- og vikarudgifter.
- Øget budget på 4,6 mio. kr. vedrørende driften i den kommunale døgnpleje primært i forhold til vikarudgifter og frivilligt ekstra arbejde til høj takst (FEA-vagter).
- Øget budget på 1,4 mio. kr. vedrørende sundhedselever som følge af et øget optag.
- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr. som følge af færre udgifter til Frederikssund-borgere på omsorgscentre i andre kommuner.

Herefter udgør det korrigerede budget 538,4 mio. kr. og med et forbrug på 542,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 4,0 mio. kr., der primært udgøres af følgende:

- Merforbrug på 4,1 mio. kr. vedrørende hjælpemidler, der primært skyldes øget brug og stigende priser på hjælpemidler.
- Merforbrug på visiterede ydelser på 1,8 mio. kr., som skyldes flere visiterede timer til såvel den kommunale døgnpleje som de private leverandører.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende biler i døgnplejen.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. på omsorgscentrene, der primært skyldes øgede vikarudgifter.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på mellemkommunale udgifter til Frederikssund-borgere på omsorgscenter eller døgnpleje i andre kommuner.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende staben og implementering af CURA og Fællessprog III grundet forsinkelse.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på sundhedselever grundet flere refusioner.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på ventepatienter.

Fordrevne ukrainere

I 2023 har der været afholdt udgifter på 0,2 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der kan henføres til en beboer på Nordhøj. Merforbruget finansieres inden for eksisterende rammer.

Ældreområdet – den centrale refusionsordning

Der er ikke sket ændringer til indtægtsbudgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 2,0 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 1,9 mio. kr. giver det anledning til en mindreindtægt på 0,1 mio. kr., der skyldes færre dyre enkeltsager.

Ældreområdet – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til indtægtsbudgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 22,9 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 20,4 mio. kr. giver det anledning til en mindreindtægt på 2,4 mio. kr., som primært kan henføres til ikke budgetlagte udgifter til tomgangsleje samt hensættelse af overskud.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Beskæftigelsesindsats	689.311	699.911	697.447	-2.464
Serviceudgifter	56.533	58.833	58.827	-7
Overførselsudgifter	632.777	641.077	638.620	-2.458
Erhverv og turisme	9.831	9.581	9.660	80
Kultur og fritid	38.152	38.159	37.096	-1.063
Social service	2.290	-210	-1.082	-872
Serviceudgifter	1.995	-505	-1.179	-675
Overførselsudgifter	295	295	97	-198
Job, erhverv og kultur	739.584	747.441	743.121	-4.320
heraf serviceudgifter	106.511	106.069	104.404	-1.664
heraf overførselsudgifter	633.072	641.372	638.717	-2.655

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget fordelt med mindreforbrug på beskæftigelsesindsats på 2,5 mio. kr., mindreforbrug på kultur og fritid på 1,1 mio. kr., mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på social service samt merforbrug på 0,1 mio. kr. på erhverv og turisme.

Beskæftigelsesindsats – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 2,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende forlængelse af den midlertidige opnormering (social vicevært) i Center for Job og Rådgivning grundet fordrevne ukrainere.
- Øget budget på 0,7 mio. kr. grundet øgede udgifter til lægeerklæringer.
- Øget budget 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 for perioden 2020-2023.
- Budgetreduktion på 0,5 mio. kr. vedrørende vakant stilling.

Herefter udgør det korrigerede budget 58,8 mio. kr. Og med et forbrug på 58,8 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Fordrevne ukrainere

I 2023 har der været afholdt udgifter på 3,5 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere, der primært kan henføres til lønudgifter i jobcenter og borgerservice. Af merforbruget er 1,0 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 2,5 mio. kr. er finansieret inden for området.

Beskæftigelsesindsats – overførselsudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 8,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 17,8 mio. kr. som følge af øgede udgifter til seniorpension, førtidspension, sygedagpenge og forsikrede ledige.
- Budgetreduktion på 9,5 mio. kr. grundet hjemtagelse af kommunale refusioner i perioden 2020-2023 med udgangspunkt i analyse udarbejdet af BDO. Refusionerne vedrører primært førtidspension.

Herefter udgør det korrigerede budget 641,1 mio. kr. Og med et forbrug på 638,6 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Et mindreforbrug, der dækker over en række modsatrettede effekter, bl.a.:

- Merforbrug på 3,9 mio. kr. på seniorpension.
- Merforbrug på 2,6 mio. kr. på førtidspension.
- Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på forsikrede ledige.
- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på ressource- og jobafklaringsforløb.
- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på ledighedsydelse.

Erhverv og turisme – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 0,3 mio. kr. som følge af nedlæggelse den lokale turismepulje.

Herefter udgør det korrigerede budget 9,6 mio. kr. Og med et forbrug på 9,7 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Kultur og fritid – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 0,007 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,207 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2022 vedrørende kulturel virksomhed.
- Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. vedrørende kulturhavn.

Herefter udgør det korrigerede budget 38,2 mio. kr. Og med et forbrug på 37,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der kan henføres til kulturel virksomhed – herunder bl.a.:

- Merindtægter på 0,6 mio. kr. på Willumsens Museum.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende kulturpuljen.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Elværket og Kulhuse kultur- og medborgerhus.

Social service – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 2,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merindtægter på 2,0 mio. kr. vedrørende lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunens bygninger.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende mindreforbrug til begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse.

Herefter udgør budgettet -0,5 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 1,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på beboelse for flygtninge generelt.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende begravelseshjælp.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende befordringsgodtgørelse.

Fordrevne ukrainere

I 2023 er der realiseret indtægter på 2,1 mio. kr. fra lejeindtægter fra fordrevne ukrainere indkvarteret i kommunens bygninger.

Social service – overførselsudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 0,3 mio. kr. Og med et forbrug på 0,1 mio. kr. giver det anledning til et

mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der primært skyldes mindreforbrug vedrørende hjælp til flygtninge generelt.

Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Jordforsyning	407	407	130	-276
Ejendomme og trafik	25.044	26.922	27.478	556
Hovedvedligeholdelse	11.706	1.356	501	-855
<i>Serviceudgifter</i>	<i>10.836</i>	<i>486</i>	<i>219</i>	<i>-267</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>870</i>	<i>870</i>	<i>282</i>	<i>-588</i>
Servicekorpsset	32.652	32.863	32.547	-316
<i>Serviceudgifter</i>	<i>30.849</i>	<i>31.060</i>	<i>30.857</i>	<i>-202</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.804</i>	<i>1.804</i>	<i>1.690</i>	<i>-114</i>
Udenomsarealer	36.616	34.716	34.918	202
<i>Serviceudgifter</i>	<i>36.298</i>	<i>34.398</i>	<i>34.532</i>	<i>133</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>318</i>	<i>318</i>	<i>387</i>	<i>69</i>
Energi	45.275	29.675	21.213	-8.462
<i>Serviceudgifter</i>	<i>43.179</i>	<i>27.579</i>	<i>20.136</i>	<i>-7.443</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>2.096</i>	<i>2.096</i>	<i>1.077</i>	<i>-1.019</i>
Veje og grønne områder	6.914	7.449	8.846	1.397
Færgedrift	1.816	1.816	1.762	-54
Kollektiv transport	26.740	23.540	25.025	1.485
By og landskab	26.342	25.994	27.396	1.402
Affaldshåndtering	66	66	4	-62
Plan og teknik	213.579	184.805	179.820	-4.985
heraf serviceudgifter	208.492	179.717	176.384	-3.333
heraf ældreboliger	5.087	5.087	3.435	-1.652

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. fordelt med 3,3 mio. kr. på serviceudgifter og 1,7 mio. kr. på ældreboliger.

Jordforsyning – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 0,4 mio. kr. Og med et forbrug på 0,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der bl.a. kan henføres til ejendomsskatter og skadedyrsbekæmpelse.

Ejendom og trafik – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 1,9 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,8 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
- Øget budget på 0,6 mio. kr. til finansiering af udmøntet besparelse vedrørende facility management. Det øgede budget modsvares af en tilsvarende budgetreduktion på rengøring under Økonomiudvalget.
- Øget budget på 0,7 mio. kr., der omplaceres fra hovedvedligeholdelse grundet flytning af opgaver vedrørende planlægning.
- Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. som følge af ophør af betaling til Landsbyggefonden.

Herefter udgør det korrigerede budget 26,9 mio. kr. Og med et forbrug på 27,5 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,6 mio. kr., der bl.a. kan henføres til fordrevne ukrainere, jf. nedenfor.

Fordrevne ukrainere

I 2023 har der været afholdt udgifter på 1,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering. Af merforbruget er 0,8 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 0,3 mio. kr. er finansieret inden for området.

Hovedvedligeholdelse – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 10,4 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 9,7 mio. kr., der skyldes omplacering fra drift til anlæg, idet de omfattede projekter har anlægsmæssig karakter.
- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr., der skyldes omplacering til ejendom og trafik grundet flytning af opgaver vedrørende planlægning.

Herefter udgør det korrigerede budget 0,5 mio. kr. Og med et forbrug på 0,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der primært skyldes udgifter bogført under anlæg, idet der har været tale om udgifter til projekter med anlægsmæssig karakter.

I forlængelse heraf bemærkes det, at der under hovedvedligeholdelse på anlæg er et merforbrug på 0,1 mio. kr. Ses der på tværs af drift og anlæg er der således balance mellem budget og forbrug.

Hovedvedligeholdelse – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 0,9 mio. kr. Og med et forbrug på 0,3 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes, at udgifter vedrørende hensættelse til istandsættelse i forbindelse med fraflytning er udgiftsført under udvalget omsorg og ældre.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende hensættelse i forbindelse med fraflytning på omsorgscentre Pedershave og De Tre Ege.

Servicekorps – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 0,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. omhandlende omplacering af budget til låsesystemer under ældreområdet.

Herefter udgør det korrigerede budget 31,1 mio. kr. Og med et forbrug på 30,9 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Fordrevne ukrainere

I 2023 har der været afholdt udgifter på 0,4 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering. Af merforbruget er 0,3 mio. kr. finansieret ved tillægsbevilling, mens 0,1 mio. kr. er finansieret inden for området.

Servicekorps – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 1,8 mio. kr. Og med et forbrug på 1,7 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Udenomsrelaer – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 1,9 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 1,5 mio. kr. vedrørende kommunens kontrakt med HedeDanmark, idet en række opgaver er udsat til 2024.
- Budgetreduktion på 0,6 mio. kr. vedrørende vintervedligehold bl.a. som følge af indførelse af databaseret vinterbekæmpelse.

-
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere.
 - Øget budget på 0,1 som følge af overført mindreforbrug fra 2022 vedrørende vedligeholdelsesarbejde på Jenrisbakken.

Herefter udgør budgettet 34,4 mio. kr. Og med et forbrug på 34,5 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Fordrevne ukrainere

Ved budgetopfølgningen 30. juni 2023 blev der givet en tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. til finansiering af udgifter til fordrevne ukrainere. Der er imidlertid ikke afholdt udgifter hertil i 2023.

Udenomsarealer – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 0,3 mio. kr. Og med et forbrug på 0,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes flere udgifter til renholdelse af udearealer.

Energi – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 15,6 mio. kr., der alene kan henføres til faldende energipriser.

Herefter udgør det korrigerede budget 27,6 mio. kr. Og med et forbrug på 20,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 7,4 mio. kr., der primært skyldes yderligere fald i energipriserne end forventet.

Fordrevne ukrainere

I 2023 har der været afholdt udgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere til indkvartering. Merforbruget er finansieret inden for eksisterende rammer.

Energi – ældreboliger

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 2,1 mio. kr. Og med et forbrug på 1,1 mio. kr. giver det anledning til et mindeforbrug på 1,0 mio. kr., der primært skyldes faldende energipriser.

Veje og grønne områder – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 0,5 mio. kr., der kan henføres til overført mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fra 2022 vedrørende spildevandsplan 2021-2029.

Herefter udgør det korrigerede budget 7,4 mio. kr. Og med et forbrug på 8,8 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,4 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. på vejbudget, som skyldes skybrud samt reparation af signalanlæg og vejbelysning.
- Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. grundet færre lejeindtægter for materielgården – Smedetofte.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. på Frederikssund Havn som følge af nødvendige reparations- og vedligeholdelsesarbejder.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på spildevandsplan 2021-2029, idet projektet først færdiggøres i 2024.

Færgedrift – serviceudgifter

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter korrigeret budget udgør 1,8 mio. kr. Og med et forbrug på 1,8 mio. kr. er der balance mellem budget og forbrug.

Kollektiv trafik – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 3,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 5,5 mio. kr. som følge af mulighed for udskydelse af acantobetalingen til Movia til 2025.
- Øget budget på 1,7 mio. kr. som følge af øgede udgifter til brændstof.

Herefter udgør det korrigerede budget 23,5 mio. kr. Og med et forbrug på 25,0 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,5 mio. kr., der skyldes restafregning fra 2022 til Movia.

By og landskab – serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 0,3 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Budgetreduktion på 0,5 mio. kr. på tangpuljen.
- Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. vedrørende afvanding af Kalvøen.
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. vedrørende byfornyelse.
- Øget budget på 0,6 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2022 vedrørende helhedsplanlægning og grundvandskortlægning.

Herefter udgør det korrigerede budget 26,0 mio. kr. Og med et forbrug på 27,4 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 1,4 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. til ibrugtagning af watertubers i forbindelse med stormen Pia.
- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. fra gebyr for miljøtilsyn.
- Mindreudgift på 0,3 mio. kr. på grundvandsområdet, idet projekt vedrørende grundvandsbeskyttelse først afsluttes i 2024.

Affaldshåndtering – serviceudgifter

Årets resultat udviser et mindreforbrug på 0,06 mio. kr.

Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
By og landskab	15.239	15.249	14.192	-1.057
Klima, natur og energi	15.239	15.249	14.192	-1.057
heraf serviceudgifter	15.239	15.249	14.192	-1.057

Overordnet set udviser udvalget et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 0,01 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 0,3 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2022 vedrørende Danmarks Vildeste Kommune og sjældne plantearter.
- Reduceret budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Danmarks Vildeste Kommune.

Herefter udgør det korrigerede budget 15,2 mio. kr. Og med et forbrug på 14,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

-
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelse. Mindreforbruget vil indgå i budgetlægningen i de kommende år, da der som udgangspunkt skal være balance på området.
 - Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende naturområdet, idet afsat budget til akut opståede problemer ikke er anvendt.
 - Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende tilsyn og planlægning i forbindelse med udrulning af fjernvarme.

Bemærkninger til anlæg

Samlet set er anlægsbudgettet blevet nedjusteret med 0,5 mio. kr. Dette dækker over en opskrivning af bruttoanlægsindtægterne på 7,8 mio. kr. og en opskrivning af bruttoanlægsudgifterne på 7,2 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 67,4 mio. kr. Med et resultat på 43,3 mio. kr. slutter 2023 med et samlet mindreforbrug på 24,1 mio. kr. fordelt med færre bruttoanlægsudgifter på 32,1 mio. kr. og færre bruttoanlægsindtægter på 8,0 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget	-38.980	-37.597	-43.794	-6.197
Anlægsudgifter	32.913	32.318	25.235	-7.083
Anlægsindtægter	-71.892	-69.915	-69.029	886
Skole, klub og SFO	6.800	975	856	-119
Anlægsudgifter	7.532	1.425	1.126	-299
Anlægsindtægter	-732	-450	-270	180
Børn, familier og forebyggelse	3.064	5.764	5.173	-591
Anlægsudgifter	3.064	5.764	5.173	-591
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Klima, natur og energi	33.790	20.518	12.129	-8.390
Anlægsudgifter	33.790	21.868	12.129	-9.740
Anlægsindtægter	0	-1.350	0	1.350
Unge, fritid og idræt	13.354	39	-1.661	-1.699
Anlægsudgifter	13.354	8.743	6.243	-2.499
Anlægsindtægter	0	-8.704	-7.904	800
Job, erhverv og kultur	10.652	20.130	26.557	6.427
Anlægsudgifter	17.752	27.230	29.857	2.627
Anlægsindtægter	-7.100	-7.100	-3.300	3.800
Social og sundhed	0	7.267	1.426	-5.841
Anlægsudgifter	0	7.267	1.426	-5.841
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Omsorg og ældre	3.548	3.500	1.420	-2.080
Anlægsudgifter	3.548	3.500	1.420	-2.080
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Plan og teknik	35.757	46.841	41.218	-5.623
Anlægsudgifter	36.757	47.841	41.218	-6.623
Anlægsindtægter	-1.000	-1.000	0	1.000
I alt	67.986	67.438	43.325	-24.113
Anlægsudgifter	148.710	155.957	123.827	-32.129
Anlægsindtægter	-80.724	-88.519	-80.503	8.016

I det følgende udspecificeres det samlede resultat på udvalg.

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Økonomiudvalget				
Anlægsudgifter	32.913	32.318	25.235	-7.083
Anlægsindtægter	-71.892	-69.915	-69.029	886
Økonomiudvalget	-38.980	-37.597	-43.794	-6.197

I løbet af 2023 er bruttoanlægsudgifterne under Økonomiudvalget nedjusteret med 0,6 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er nedjusteret med 2,0 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 32,9 mio. kr. i 2023, men blev nedjusteret med 0,6 mio. kr. En nedjustering, der dækker over en række modsatrettede effekter, hvoraf de største udgøres af følgende:

- Budgetreduktion på 1,3 mio. kr. vedrørende Vinge - Adgangsforhold og station, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 4,2 mio. kr. vedrørende Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 7,5 mio. kr. vedrørende Vinge - Udstykning af grundparceller og Tiny house, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 6,9 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 2,3 mio. kr. vedrørende Samling af administration. Overførsel af mindreforbrug fra 2022 til 2023.
- Øget budget på 4,4 mio. kr. vedrørende Vinge - Udstykning af grundparceller og Tiny house, som skyldes overført mindreforbrug fra 2022 til 2023.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape, som skyldes overført mindreforbrug fra 2022 til 2023.
- Øget budget på 11,8 mio. kr. vedrørende tilbagekøb af areal i Vinge. Der er afgivet tillægsbevilling på BY den 30/8-2023 for tilbagekøbet fra Fabula Aps.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 32,3 mio. kr. og med et forbrug på 25,2 mio. kr. ender årets resultat på et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. der primært udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret, der overføres til 2024. Arbejdet forventes færdig i 2024.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Vinge - Salg + udbud kommunalt erhverv. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Vinge – Grønt hjerte. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Samling af administrationen, der overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Vinge - Udstykning af grundparceller og Tiny house. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Vinge den grønne forbindelse. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Adgangsforhold og station i Vinge. Anlægsprojektet er opdelt på en række underprojekter. Anlægsprojektet afsluttes i 2023. Mindreforbruget overføres til nyt projekt i 2024 som omhandler anlæg af restarbejder ved Vinge station vedrørende fortov, belysning, slidlag og arkæologi.

Bruttoanlægsindtægter

De oprindelige samlede bruttoanlægsindtægter var 71,9 mio. kr. i 2023, men blev nedjusteret med 2,0 mio. kr. Dette skyldes primært:

- Øget budget på 1,0 mio. kr. vedrørende Vinge - Adgangsforhold og station. Merindtægten skyldes overførsel til 2023 af manglende indtægter fra 2022.
- Øget budget på 6,2 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 21/6-23 for Udbud og salg af Mekongvej.

- Øget budget på 1,2 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 30/11-22 for Udbud og salg af Sølvkærvej 2
- Øget budget på 0,5 mio. kr. vedrørende salg af Gerlevvej. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 31/8-2022.
- Øget budget på 0,4 mio. kr. vedrørende salg af regnvandsbassin i Vinge. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 29/3-23.
- Øget budget på 3,3 mio. kr. vedrørende salg af Siliciumvej 3. Salgsindtægten er overført fra 2022 til 2023.
- Budgetreduktion på 10,0 mio. kr. vedrørende Salg af Thorstedlund, der skyldes overførsel fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 3,4 mio. kr. vedrørende salg af grund til FOSS. Salgsindtægten er nedskrevet ved budgetopfølgning i 2023.
- Budgetreduktion på 1,2 mio. kr. vedrørende salg af Sølvkærvej 2. Salgsindtægten er overført fra 2023 til 2024.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør 69,9 mio. kr. og med realiserede indtægter på 69,0 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 0,9 mio. kr., der primært kan henføres til:

- Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. vedrørende salg af Gerlevvej. Arealet er ikke solgt i 2023. Mindreindtægt overføres til 2024.
- Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. vedrørende salg af regnvandsbassin i Vinge. Salget gennemføres i 2024, hvorfor mindreindtægt overføres til 2024.

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Skole, klub og SFO				
Anlægsudgifter	7.532	1.425	1.126	-299
Anlægsindtægter	-732	-450	-270	180
Skole, klub og SFO	6.800	975	856	-119

I løbet af 2023 er bruttoanlægsudgifterne under Skole, klub og SFO nedjusteret med 6,1 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er nedjusteret med 0,3 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 7,5 mio. kr. i 2023, men blev nedjusteret med 6,1 mio. kr. Dette skyldes:

- Budgetreduktion på 2,3 mio. kr. vedrørende Klub, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2023 til 2026.
- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr. vedrørende Klub, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 2,5 mio. kr. vedrørende Klub, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2023 til 2025.
- Budgetreduktion på 0,8 mio. kr. vedrørende Klub, som skyldes overførsel af merforbrug på anlægsmidler fra 2022 til 2023.
- Budgetreduktion på 1,5 mio. kr. vedrørende Makerværket, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2023 til 2024.
- Øget budget på 1,2 mio. kr. vedrørende Makerværket, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2022 til 2023.
- Øget budget på 0,5 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 26/4-23 til Ombygning af Ådalens skole i forbindelse med flytning af tandklinik.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 1,4 mio. kr. og med et forbrug på 1,1 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Klub. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor merforbrug overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Makerværket. Projektet er forlænget til august 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Grønne skolegårde. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.

Bruttoanlægsindtægter

I løbet af 2023 blev de samlede bruttoanlægsindtægter nedjusteret med 0,3 mio. kr. Nedjusteringen vedrører:

- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende MakerVærket, som skyldes overførsel af indtægter fra 2024 til 2023.
- Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. vedrørende MakerVærket, som skyldes overførsel af indtægter fra 2023 til 2024.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør dermed 0,5 mio. kr. og med realiserede indtægter på 0,3 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 0,2 mio. kr. Mindreindtægten vedrører:

- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende MakerVærket. Tilskuddet fra Villumfonden i 2023 er 0,2 mio. kr. lavere, grundet at dele af projektet er flyttet til 2024. Tilskuddet forventes modtaget i 2024, hvorfor mindreindtægten overføres til 2024.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Børn, familier og forebyggelse				
Anlægsudgifter	3.064	5.764	5.173	-591
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Børn, familier og forebyggelse	3.064	5.764	5.173	-591

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Børn, familier og forebyggelse udgjorde 3,1 mio. kr. i 2023, men blev opjusteret med 2,7 mio. kr. Opjusteringen skyldes:

- Øget budget på 4,1 mio. kr. vedrørende Ombygning af dagtilbud, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2022 til 2023.
- Budgetreduktion på 1,4 mio. kr. vedrørende Ombygning af dagtilbud, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2023 til 2025.

Herefter udgjorde det korrigerede budget 5,8 mio. kr. og med et forbrug på 5,2 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Ombygning af dagtilbud. Hovedparten af arbejdet blev udført i 2023, men enkelte arbejder blev flyttet til 2024 grundet forsinkede leverancer af vinduer og døre. Det forventes at ibrugtage liggehallerne ultimo marts 2024. Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. overføres til 2024.

- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Daginstitution Vinge. Årsagen til merforbruget skyldes større behov for intern projektering. Projektering af anlægget videreføres i 2024, hvorfor merforbruget overføres til 2024.

Klima, natur og energi

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Klima, natur og energi				
Anlægsudgifter	33.790	21.868	12.129	-9.740
Anlægsindtægter	0	-1.350	0	1.350
Klima, natur og energi	33.790	20.518	12.129	-8.390

I løbet af 2023 er bruttoanlægsudgifterne under Klima, natur og energi nedjusteret med 11,9 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 1,4 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter var 33,8 mio. kr. i 2023, men blev nedjusteret med 11,9 mio. kr. Dette skyldes flere modsatrettede effekter:

- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. vedrørende Pulje til stier og skilte, som skyldes overførsel af anlægget til 2024.
- Budgetreduktion på 5,8 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplan, som skyldes overførsel til 2024.
- Budgetreduktion på 1,7 mio. kr. vedrørende Støttepunkter til friluftsliv., som skyldes overførsel til 2024.
- Budgetreduktion på 2,4 mio. kr. vedrørende Rekreative stier, som skyldes overførsel til 2024 og 2025
- Budgetreduktion på 10,4 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse, som skyldes overførsel til 2024.
- Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. vedrørende Naturhandleplan, som skyldes overførsel til 2024.
- Øget budget på 0,8 mio. kr. vedrørende Energiinvesteringer, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.
- Øget budget 1,0 mio. kr. vedrørende Skift til hybrid/elbiler, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende Pulje til stier og skilte, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.
- Øget budget på 6,6 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplan, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende Støttepunkter til friluftsliv, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.
- Øget budget på 0,5 mio. kr. vedrørende Marbækrenden, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 21,9 mio. kr. og med et forbrug på 12,1 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 9,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende Energiinvesteringer, der skyldes at tilbud på projekter blev mindre end først beregnet. Mindreforbruget overføres til 2026.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Skift til hybrid/elbiler, der skyldes forsinkelse af leverancer. Projektet fortsætter i 2024.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Pulje til stier og skilte. Projektet fortsætter i 2024.

- Mindreforbrug på 5,8 mio. kr. vedrørende Klimahandlingsplan. Anlægsprojektet er ikke afsluttet i 2023. Alle tre delprojekter, varmepumper, ladeinfrastruktur og generelt projekt 23/24, videreføres i 2024
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Støttestruktur til friluftsliv, der skyldes at renovering af sheltere og legepladser er udskudt til 2024 pga. vejrlig. Mindreforbrug overføres til 2024
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse, der skyldes at arbejdet med udvikling af projektforslag først er sat i gang primo 2024.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Marbækrenden. Projektet er forsinket og fortsætter i 2024.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende vanløbsregulativer. Projektet fortsætter i 2024. Mindreforbrug overføres til 2024.

Bruttoanlægsindtægter

De oprindelige samlede bruttoanlægsindtægter under Klima, natur og energi udgjorde 0,0 mio. kr. i 2023, men blev opjusteret med 1,4 mio. kr. Opjusteringen skyldes primært:

- Øget budget på 0,6 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby, som skyldes opskrivning af indtægter fra Realdania og Miljøministeriet
- Øget budget på 0,8 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby, som skyldes overførsel af ikke indkomne fondsmidler fra 2022 til 2023.

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør dermed 1,4 mio. kr. og med realiserede indtægter på 0,0 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 1,4 mio. kr. Mindreindtægten vedrører:

- Mindreindtægt på 1,4 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet. Der er ikke modtaget fondsmidler til projektet i 2023. Mindreindtægten overføres til 2024.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Unge, fritid og idræt				
Anlægsudgifter	13.354	8.743	6.243	-2.499
Anlægsindtægter	0	-8.704	-7.904	800
Unge, fritid og idræt	13.354	39	-1.661	-1.699

I løbet af 2023 er bruttoanlægsudgifterne under Unge, fritid og idræt nedjusteret med 4,6 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er opjusteret med 8,7 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Unge, fritid og idræt udgjorde 13,4 mio. kr. i 2023, men blev nedjusteret med 4,6 mio. kr. Nedjusteringen skyldes primært:

- Budgetreduktion på 0,8 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen, som skyldes overførsel til 2024. Vedtaget på BY 24/5-23.
- Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 24/5-23 for nedskrivning af Idræts- og spejderfacilitetspuljen.

- Budgetreduktion på 5,6 mio. kr. vedrørende Maritimt center, som skyldes overførsel til 2025.
- Budgetreduktion på 1,2 mio. kr. vedrørende Maritimt center, som skyldes overførsel til 2024.
- Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. vedrørende Idrætsby - helhedsplan, som skyldes overførsel til 2024.
- Øget budget på 2,1 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.
- Øget budget på 0,2 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 24/5-23 til Idræts- og spejderfacilitetspuljen, etablering af Bikepark.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Aktivitetsplads, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.
- Øget budget på 0,1 mio. kr. vedrørende Maritimt center, som skyldes overført mindreforbrug fra 2022 til 2023.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Idrætsby – helhedsplan, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.
- Øget budget på 0,4 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 24/5-23 til ombygning af omklædningsrum, Idrætsbyen.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende det Grønne Colosseum, som skyldes overført mindreforbrug fra 2022 til 2023.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 8,7 mio. kr. og med et forbrug på 6,2 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen. Årsagen til mindreforbruget skyldes ikke forbrugte puljemidler i 2023. Puljen fortsætter ind i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Aktivitetsplads ved Idrætsbyen. Anlægsprojektet er afsluttet i 2023.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Maritimt center. Mindreforbruget overføres til 2025.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Idrætsby, der overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende det Grønne Colosseum. Resultat af igangsatte undersøgelser på miljøområdet er forsinket til 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.

Bruttoanlægsindtægter

De oprindelige samlede bruttoanlægsindtægter under Unge, fritid og idræt udgjorde 0,0 mio. kr. i 2023, men blev opjusteret med 8,7 mio. kr. Opjusteringen skyldes primært:

- Øget budget på 0,2 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 24/5-23 til Idræts- og spejderfacilitetspuljen, fondsmidler til etablering af Bikepark.
- Øget budget på 7,9 mio. kr. vedrørende Aktivitetsplads. Merindtægten skyldes overførsel til 2023 af manglende indtægter fra 2022.
- Øget budget på 0,6 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 30/8-23 til fondsmidler fra Lokale og anlægsfonden (LOA,) til etablering af Maritimt center.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne 8,7 mio. kr. og med en indtægt på 7,9 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 0,8 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. Der er ikke modtaget fondsmidler til etablering af Bikepark i 2023, midlerne forventes modtaget 2024, hvorfor mindreindtægten overføres til 2024.
- Mindreindtægt på 0,6 mio. kr. Der er ikke modtaget fondsmidler fra LOA til etablering af Maritimt center, midlerne forventes modtaget 2024, hvorfor mindreindtægten overføres til 2024.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Job, erhverv og kultur				
Anlægsudgifter	17.752	27.230	29.857	2.627
Anlægsindtægter	-7.100	-7.100	-3.300	3.800
Job, erhverv og kultur	10.652	20.130	26.557	6.427

I løbet af 2023 er bruttoanlægsudgifterne under Job, erhverv og kultur opjusteret med 9,5 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er uændrede.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Job, erhverv og kultur udgjorde 17,8 mio. kr. i 2023, men blev opjusteret med 9,5 mio. kr. opjusteringen skyldes:

- Budgetreduktion på 7,7 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum, som skyldes overførsel af anlægget til 2024.
- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Mindreforbruget skyldes overførsel af ikke forbrugte midler fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 1,5 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad, som skyldes overførsel af anlægget til 2024.
- Øget budget på 1,3 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.
- Øget budget på 1,2 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 1/2-23 til etablering af Havnebad.
- Øget budget på 16,5 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad, der skyldes overførsel til 2023 af ikke forbrugte midler fra 2022.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 27,2 mio. kr. og med et forbrug på 29,9 mio. kr. ender årets resultat med et merforbrug på 2,6 mio. kr., der primært skyldes:

- Merforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende Renovering af Willumsens Museum. Merforbruget dækker over at projekteringen af 1. fase er blevet færdiggjort i 2023. Merforbruget overføres til 2024.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad. Merforbruget dækker over at der var været behov for yderligere brandrådgivning på projektet. Merforbruget overføres til 2024.

Bruttoanlægsindtægter

Det korrigerede budget for bruttoanlægsindtægterne udgør 7,1 mio. kr. og med en indtægt på 3,3 mio. kr. ender årets resultat med en mindreindtægt på 3,8 mio. kr., der primært skyldes:

- Mindreindtægt på 3,8 mio. kr. vedrørende Kultur og havnebad. Der er ikke modtaget fondsmidler fra AP-møllerfonden i 2023, midlerne

forventes modtaget i 1. kvartal 2024, hvorfor mindreindtægten overføres til 2024.

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Social og sundhed				
Anlægsudgifter	0	7.267	1.426	-5.841
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Social og sundhed	0	7.267	1.426	-5.841

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Social og sundhed udgjorde 0,0 mio. kr. i 2023, men blev opjusteret med 7,3 mio. kr. Opjusteringen skyldes:

- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende AKU-center Ejegod, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2022 til 2023.
- Øget budget på 8,0 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2024 til 2023.
- Øget budget på 1,4 mio. kr. Der er afgivet tillægsbevilling på BY 26/4-23 til udvidelse af tandklinik i forbindelse med flytning.
- Budgetreduktion på 2,4 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik, som skyldes at anlægsmidler er overført fra 2023 til 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 7,3 mio. kr. og med et forbrug på 1,4 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Tilpasning af de fysiske rammer til AKU-center Slangerup. Anlægsprojektet er afsluttet i 2023.
- Mindreforbrug på 5,9 mio. kr. vedrørende Flytning af tandklinik. Udførelse er blevet udskudt pga. forsinket lejekontrakt. Ombygning er påbegyndt primo januar 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Omsorg og ældre				
Anlægsudgifter	3.548	3.500	1.420	-2.080
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Omsorg og ældre	3.548	3.500	1.420	-2.080

I løbet af 2023 er bruttoanlægsudgifterne under Omsorg og ældre nedjusteret med 0,05 mio. kr. Nedjusteringen af bruttoanlægsudgifterne skyldes primært:

- Øget budget på 0,7 mio. kr. vedrørende Låsesystemer i plejeboliger, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2022 til 2023.
- Øget budget på 0,3 mio. kr. vedrørende Styrke daghjem, som skyldes overførte anlægsmidler fra 2022 til 2023.
- Budgetreduktion på 0,6 mio. kr. vedrørende Styrke daghjem, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2023 til 2024.
- Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. vedrørende Rehabilitering, som skyldes overførsel af anlægsmidler fra 2023 til 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget 3,5 mio. kr. og med et forbrug på 1,4 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende Låsesystemer i plejeboliger. Levering fra leverandør har været forsinket, hvorfor projektet afsluttes og afregnes i 1. kvartal 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Styrke daghjem. Restbudgettet ønskes overført til 2024, hvor det skal anvendes til de resterende byggearbejder på Østergårdens daghjem, herunder etablering af et nyt hygiejnerum, sanserum samt tilhørende inventar.

Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr. budget
Plan og teknik				
Anlægsudgifter	36.757	47.841	41.218	-6.623
Anlægsindtægter	-1.000	-1.000	0	1.000
Plan og teknik	35.757	46.841	41.218	-5.623

I løbet af 2023 er bruttoanlægsudgifterne under Plan og teknik opjusteret med 11,1 mio. kr., mens bruttoanlægsindtægterne er uændrede.

Bruttoanlægsudgifter

De oprindelige samlede bruttoanlægsudgifter under Plan og teknik udgjorde 36,8 mio. kr. i 2023, men blev opjusteret med 11,1 mio. kr. opjusteringen skyldes primært:

- Øget budget på 9,7 mio. kr. vedrørende Ejendomsrenovering. Der er overført 9,7 mio. kr. fra drift til anlæg ved budgetopfølgning i 2023.
- Øget budget på 1,4 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje. Beløbet vedrører overførsel af mindreforbrug fra 2022.
- Øget budget på 4,8 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Beløbet vedrører overførsel af mindreforbrug fra 2022.
- Budgetreduktion på 1,8 mio. kr. vedrørende Ejendomsrenovering. Overførsel af merforbrug fra 2022 til 2023.
- Budgetreduktion på 3,2 mio. kr. vedrørende Affaldsgårde til kommunal sortering. Mindreforbruget er overført til 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget for bruttoanlægsudgifterne 47,8 mio. kr. og med et forbrug på 41,2 mio. kr. ender årets resultat med et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært:

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Teknisk anlægspulje. Anlægsprojektet bliver regnskabsafsluttet for 2023. Mindreforbruget overføres til 2024 til nyt projekt for den tekniske anlægspulje.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende Færgen Columbus. Mindreforbruget skyldes at færgens ophold på værft er blevet afkortet, grundet ekstra sejlads i efterårsferien. Herudover har der været problemer med rampen hos værftet, samt sygdom hos leverandør for vedligeholdelsesarbejder. Udbedringsarbejderne forventes derfor først gennemført i 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.

-
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup. Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.
 - Mindreforrbrug 0,4 mio. kr. vedrørende Affaldssortering på kommunale arealer. 2. runde af etablering af affaldsgårde påbegyndes i 1. halvår 2024. Mindreforbruget overføres til 2025.

Bruttoanlægsindtægter

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

- Mindreindtægt på 1,0 mio. kr. vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup. Der er ikke modtaget statsligt tilskud i 2023 til projektet. Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Mindreindtægten overføres til 2024.

Bemærkninger til skatter, tilskud og udligning

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr.budget
Skatter	-2.789.147	-2.774.091	-2.774.441	-350
Tilskud og udligning	-529.089	-587.950	-589.360	-1.410
I alt	-3.318.236	-3.362.041	-3.363.801	-1.759

Overordnet set har kommunen haft merindtægter på 1,8 mio. kr. i 2023 i forhold til det korrigerede budget fordelt med 0,4 mio. kr. på skatter samt 1,4 mio. kr. på tilskud og udligning.

Skatter

I løbet af 2023 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 15,1 mio. kr., der primært kan henføres til lavere indtægter fra grundskyld. Et forhold, der skyldes, at Skatteministeriets udsendelse af nye ejendomsvurderinger blev sat i bero pr. 23. august 2023, hvilket medførte en nedskrivning af de forventede indtægter fra efterreguleringer for perioden 2021-2023 med 15,0 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.774,1 mio. kr. Og med en faktisk indtægt på 2.774,4 er der balance mellem budget og regnskab.

Tilskud og udligning

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 58,9 mio. kr., der alene kan henføres til midtvejsreguleringen for 2023. Mere konkret er der primært tale om følgende:

- Merindtægt på 25,9 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter. En merindtægt, der skal ses i sammenhæng med, at kommunen i 2023 har haft et merforbrug på overførselsudgifter på 6,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.
- Merindtægt på 13,2 mio. kr. som følge af pris- og lønstigninger. En merindtægt, der skal ses i sammenhæng med de øgede udgifter på de specialiserede områder, der delvist skyldes øgede enhedspriser.
- Merindtægt på 11,0 mio. kr. vedrørende restfinansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere og Covid-19 situationen i 2022.
- Merindtægt på 6,9 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i 2023. En merindtægt, der skal ses i sammenhæng med, at kommunen i 2023 har haft realiserede udgifter hertil på 13,0 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 588,0 mio. kr. Og med en faktisk indtægt på 589,4 mio. kr. er der balance mellem budget og regnskab.

Bemærkninger til finansielle poster

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr.budget
Optagne lån	-3.730	-24.218	-24.218	0
Renter mv.	944	2.944	-9.448	-12.392
Afdrag på lån	75.399	65.277	64.338	-939
Øvrige finansforskydninger	0	25.700	33.846	8.146
I alt	72.613	69.703	64.518	-5.185

Overordnet set har kommunen haft mindredgifter på 5,2 mio. kr. i 2023 i forhold til det korrigerede budget fordelt med merindtægter på 12,4 mio. kr. på renter, mindredgifter på 0,9 mio. kr. på afdrag på lån samt merudgifter på 8,2 mio. kr. på finansforskydninger.

Optagne lån

I løbet af 2023 er indtægtsbudgettet blevet øget med 20,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget indtægtsbudget på 25,7 mio. kr. til lånefinansiering af indefrosne ejendomsskatter.
- Øget indtægtsbudget på 4,6 mio. kr. til lånefinansiering af investeringer på forsyningen (opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer).
- Øget indtægtsbudget på 1,1 mio. kr. til lånefinansiering af investeringer på ældreboligområdet (brandsikring af omsorgscentret Tolleruphøj).
- Øget indtægtsbudget på 0,5 mio. kr. til lånefinansiering af energiinvesteringer.
- Reduktion i indtægtsbudget på 11,4 mio. kr. som følge af modregning af deponeringsforpligtelse i den samlede låneramme – primært vedrørende salg af grunde i Vinge.

Herefter udgør det korrigerede budget 24,2 mio. kr. Og med faktiske hjemtagne lån på 24,2 er der balance mellem budget og regnskab.

Renter mv.

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 2,0 mio. kr., der alene kan henføres til lavere forventet afkast på kommunens kapitalforvaltning.

Herefter udgør det korrigerede budget 2,9 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 9,5 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 12,4 mio. kr., der primært kan henføres til større afkast på kommunens kapitalforvaltning end forventet.

Afdrag på lån

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 10,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindredgift på 11,3 mio. kr. vedrørende tre arealer i Vinge. Der var i oprindeligt budget afsat midler til ekstraordinære afdrag på i alt 11,3 mio. kr. i forbindelse med salg af tre arealer i Vinge. Disse ekstraordinære afdrag blev i stedet besluttet modregnet i ledig låneramme, hvorfor budgettet til afdrag på lån blev nedskrevet tilsvarende.
- Merudgift på 1,2 mio. kr. som følge af ekstraordinære afdrag i relation til salg af regnvandsbassin i Vinge og salg af Deltavej 1 i Vinge.

Herefter udgør det korrigerede budget 65,3 mio. kr. Og med et forbrug på 64,3 er der balance mellem budget og forbrug.

Øvrige finansforskydninger

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 25,7 mio. kr., der alene kan henføres til mellemværende vedrørende indefrosne ejendomsskatter.

Herefter udgør det korrigerede budget 25,7 mio. kr. Og med et forbrug på 33,8 mio. kr. giver det anledning til en merudgift på 8,1 mio. kr., der primært kan henføres til forskydninger i kommunens refusionstilgodehavender.

Bemærkninger til forsyningsvirksomheder

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. korr.budget
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.229	-3.229	3.449	6.679
Forsyningsvirksomheder - anlæg	0	4.600	2.188	-2.412
I alt	-3.229	1.371	5.637	4.266

Drift

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2023, hvorefter det korrigerede budget udgøres af en indtægt på 3,2 mio. kr. Og med et forbrug på 3,5 mio. kr. giver det anledning til et merforbrug på 6,7 mio. kr. Et merforbrug, der kan henføres til følgende:

- Mindreindtægt på 2,3 mio. kr. vedrørende salg af genanvendelige materialer til Vestforbrændingen.
- Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende nyindkøb af affaldsbeholdere.
- Merforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende etablering af lagerfaciliteter.

Anlæg

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 4,6 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,9 mio. kr. vedrørende overført budget fra 2022 til renovering af udløbsbassin på Frederikssund Genbrug.
- Yderligere øget budget på 1,7 mio. kr. til renovering af udløbsbassin på Frederikssund Genbrug.
- Øget budget på 6,6 mio. kr. vedrørende opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer.
- Reduceret budget på 5,6 mio. kr. vedrørende opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer, der er overført til 2024.

Herefter udgør det korrigerede budget 4,6 mio. kr. Og med et forbrug på 2,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. kan henføres til opgradering af genbrugspladeser i Jægerspris og Skibby og 1,4 mio. kr. kan henføres til renovering af udløbsbassin på Frederikssund Genbrug.

Overførsler på drift

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

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Økonomiudvalget	-1.819	255	0	255
Serviceudgifter	-2.072	255	0	255
Ældreboliger	253	0	0	0
Børn, familier og forebyggelse	-1.900	3.028	0	3.028
Serviceudgifter	-42	3.028	0	3.028
Overførselsudgifter	-126	0	0	0
Den centrale refusionsordning	-1.731	0	0	0
Skole, klub og SFO	-2.370	3.832	0	3.832
Serviceudgifter	-2.370	3.832	0	3.832
Omsorg og ældre	6.542	235	0	235
Serviceudgifter	3.944	235	0	235
Den centrale refusionsordning	152	0	0	0
Ældreboliger	2.447	0	0	0
Job, erhverv og kultur	-4.320	225	635	860
Serviceudgifter	-1.664	225	635	860
Overførselsudgifter	-2.655	0	0	0
Unge, fritid og idræt	-2.352	24	485	509
Serviceudgifter	-2.115	24	485	509
Overførselsudgifter	-237	0	0	0
Plan og teknik	-4.985	388	0	388
Serviceudgifter	-3.333	388	0	388
Ældreboliger	-1.652	0	0	0
Klima, natur og energi	-1.057	0	0	0
Serviceudgifter	-1.057	0	0	0
Social og sundhed	-2.493	-849	-770	-1.619
Serviceudgifter	-873	-849	-770	-1.619
Den centrale refusionsordning	-1.633	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	12	0	0	0
I alt	-14.753	7.138	350	7.488
heraf serviceudgifter	-9.583	7.138	350	7.488
heraf overførselsudgifter	-3.019	0	0	0
heraf central refusionsordning	-3.212	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	12	0	0	0
heraf ældreboliger	1.048	0	0	0

På driften overføres der et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. fra 2023 fordelt med 7,1 mio. kr. til 2024 og 0,4 mio. kr. til 2025.

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Boligpolitik	985	0	0	0
Beredskab	836	0	0	0
Politisk organisation	-367	0	0	0
Administration m.v	-3.991	255	0	255
Lønpuljer og tjenestemandspension	-2.612	0	0	0
Rengøring	3.416	0	0	0
Serviceudgifter	3.163	0	0	0
Ældreboliger	253	0	0	0
Forsikringer samt udkontering af IT	-86	0	0	0
Økonomiudvalget	-1.819	255	0	255
heraf serviceudgifter	-2.072	255	0	255
heraf ældreboliger	253	0	0	0

På Økonomiudvalget var der i 2023 et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,3 mio. kr. til 2024.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på 0,15 mio. kr. vedrørende lokal AKUT midler, der overføres til 2024. Alternativ til overførsel er tilbagebetaling til staten.
- Mindreforbrug på 0,11 mio. kr. vedrørende arkiveringspulje overføres til 2024, idet der er tale om et tidsbegrænset projekt.

Skole, klub og SFO

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Skole- og klubområdet	-2.370	3.832	0	3.832
Skole, klub og SFO	-2.370	3.832	0	3.832
heraf serviceudgifter	-2.370	3.832	0	3.832

På Skole, klub og SFO var der i 2023 et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. På trods heraf overføres der et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. til 2024, idet der er tale om mindreforbrug på institutioner.

Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på alment skoler og SFO'er på 2,1 mio. kr. overføres til 2024.
- Mindreforbrug på fritidsklubber på 0,2 mio. kr. overføres til 2024.
- Følgende institutioner er omfattet af KKR's retningslinjer, og jf. disse skal mer- og mindreforbrug anvendes inden for KKR-institutionerne:
 - Der overføres 0,2 mio. kr. til Videnscentret i 2024. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2025.
 - Der overføres 0,5 mio. kr. til Kølholm i 2024. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2025.
 - Der overføres 0,9 mio. kr. til Kæret i 2024. Idet mindreforbruget er lavere end 5 pct. af budgettet, skal der ikke ske efterregulering af taksten i 2025.

Børn, familier og forebyggelse

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Dagtilbud	-3.367	2.956	0	2.956
Familieområdet	1.541	0	0	0
Serviceudgifter	3.398	0	0	0
Overførselsudgifter	-126	0	0	0
Den centrale refusionsordning	-1.731	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	-73	72	0	72
Børn, familier og forebyggelse	-1.900	3.028	0	3.028
heraf serviceudgifter	-42	3.028	0	3.028
heraf overførselsudgifter	-126	0	0	0
heraf central refusionsordning	-1.731	0	0	0

På Børn, familier og forebyggelse var der i 2023 balance mellem budget og forbrug på serviceudgifterne. På trods heraf overføres der 3,0 mio. kr. til 2024, idet der primært er tale om mindreforbrug på institutionerne under dagtilbud.

Konkret består overførslen af følgende:

Dagtilbud

På dagtilbud overføres der et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. til 2024, der udgøres af følgende:

- Mindreforbrug på de kommunale børnehuse på 3,0 mio. kr. overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på specialbørnehaven Åkanden overføres til 2024. Der er tale om en KKR-institution og jf. retningslinjer for disse, skal mer- og mindreforbrug anvendes inden for KKR-institutionerne.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på Sct. Georgsgården overføres til 2024.

Sundhed og forebyggelse

På sundhed og forebyggelse overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende sundhedsplejen til 2024.

Unge, fritid og idræt

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Beskæftigelsesindsats	19	0	0	0
Kultur og fritid	-717	-47	485	438
Social service	-1.632	71	0	71
Skole- og klubområdet	-22	0	0	0
Serviceudgifter	216	0	0	0
Overførselsudgifter	-237	0	0	0
Unge, fritid og idræt	-2.352	24	485	509
heraf serviceudgifter	-2.115	24	485	509
heraf overførselsudgifter	-237	0	0	0

På Unge, fritid og idræt var der i 2023 et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,024 mio. kr. til 2024 og 0,5 mio. kr. til 2025.

Konkret består overførslen af følgende:

Kultur og fritid

På kultur og fritid overføres der et merforbrug på 0,047 mio. kr. til 2024 vedrørende borgerstyrede budgetter og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til 2025:

- Merforbrug på 0,055 mio. kr. vedrørende Græse Gamle Skole overføres til 2024.
- Merforbrug på 0,007 mio. kr. vedrørende Tyrkisk forening overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,006 mio. kr. vedrørende foreningscentret Pedersholm overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,009 mio. kr. vedrørende Rytterskolen St. Rørbæk overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. under folkeoplysningsudvalget overføres til 2025.

Social service

På social service overføres mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende §85 ungeteamet til 2024.

Social og sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Social service	-2.219	-849	-770	-1.619
Serviceudgifter	-586	-849	-770	-1.619
Den centrale refusionsordning	-1.633	0	0	0
Sundhed og forebyggelse	-275	0	0	0
Serviceudgifter	-287	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	12	0	0	0
Social og sundhed	-2.493	-849	-770	-1.619
heraf serviceudgifter	-873	-849	-770	-1.619
heraf central refusionsordning	-1.633	0	0	0
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	12	0	0	0

På Social og sundhed var der i 2023 et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på serviceudgifterne. På trods heraf overføres der et merforbrug på i alt 1,6 mio. kr. fordelt med 0,8 mio. kr. til 2024 og 0,8 mio. kr. til 2025, idet den største del af overførslerne kan henføres til KKR-institutioner, hvor der gælder særlige overførselsregler.

Konkret består overførslen af følgende:

Social service

På social service overføres merforbrug på 1,6 mio. kr. fordelt med 0,8 mio. kr. til 2024 og 0,8 mio. kr. til 2025:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende socialpsykiatrien og livskilden overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Rådgivningshuset overføres til 2024.
- I henhold til retningslinjer vedrørende KKR-institutioner overføres der i alt et merforbrug vedrørende disse på 1,9 mio. kr. fordelt med 1,1 mio. kr. til 2024 og 0,8 mio. kr. til 2025:
 - Driftsherunderskud på 1,1 mio. kr. overføres til 2024.
 - Merforbrug på 0,8 mio. kr., der skal overføres til indregning i taksterne for 2025 fordelt på følgende måde:
 - Merforbrug på 2,4 mio. kr. på Skibbyhøj.
 - Merforbrug på 1,3 mio. kr. på Rosenfeldthusene.
 - Merforbrug på 0,5 mio. kr. på Lunden.
 - Merforbrug på 0,2 mio. kr. på Linde Allé.
 - Merforbrug på 0,1 mio. kr. på aktivitetstilbuddet Stjernes kud.
 - Merforbrug på 0,1 mio. kr. på Gnisten.
 - Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på AKU-centret.

Omsorg og ældre

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Sundhed og forebyggelse	-43	0	0	0
Ældreområdet	6.585	235	0	235
Serviceudgifter	3.986	235	0	235
Den centrale refusionsordning	152	0	0	0
Ældreboliger	2.447	0	0	0
Omsorg og ældre	6.542	235	0	235
heraf serviceudgifter	3.944	235	0	235
heraf central refusionsordning	152	0	0	0
heraf ældreboliger	2.447	0	0	0

På Omsorg og ældre var der i 2023 et merforbrug på 3,9 mio. kr. på serviceudgifterne. På trods heraf overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., idet det vedrører overførsel, der er aftalt i Sundhedsklynge Nord.

Konkret består overførslen af følgende:

Ældreområdet

På ældreområdet overføres der mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2024:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende sundhedsklynger overføres til 2024 med henvisning til aftale mellem Region Hovedstaden og kommunerne i Sundhedsklynge Nord.

I henhold til kommunens overførselsregler skal merforbrug på institutionerne som udgangspunkt overføres fuldt ud. Samtidig fremgår det af reglerne, at en sådan overførsel skal ses i sammenhæng med den økonomiske bæredygtighed på det pågældende område. På ældreområdets institutioner (primært de kommunale omsorgscentre og driften af den kommunale døgnpleje) udgør merforbruget 2,2 mio. kr. i 2023. Grundet den generelle økonomiske situation på ældreområdet indstilles merforbruget ikke overført til 2024 - netop med henvisning til den økonomiske bæredygtighed på området.

Job, erhverv og kultur

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Beskæftigelsesindsats	-2.464	0	0	0
Serviceudgifter	-7	0	0	0
Overførselsudgifter	-2.458	0	0	0
Erhverv og turisme	80	0	0	0
Kultur og fritid	-1.063	225	635	860
Social service	-872	0	0	0
Serviceudgifter	-675	0	0	0
Overførselsudgifter	-198	0	0	0
Job, erhverv og kultur	-4.320	225	635	860
heraf serviceudgifter	-1.664	225	635	860
heraf overførselsudgifter	-2.655	0	0	0

På Job, erhverv og kultur var der i 2023 et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres i alt 0,9 mio. kr. fordelt med 0,2 mio. kr. til 2024 og 0,6 mio. kr. til 2025.

Konkret består overførslen af følgende:

Kultur og fritid

På kultur og fritid overføres der mindreforbrug på i alt 0,9 mio. kr. fordelt med 0,2 mio. kr. til 2024 og 0,6 mio. kr. til 2025:

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende kulturpuljen overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende kulturhuset Elværket overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Kulhuse kultur- og medborgerhus overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende musikskolen overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Willumsens Museum overføres til 2025.

Plan og teknik

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel i alt
Jordforsyning	-276	0	0	0
Ejendomme og trafik	556	0	0	0
Hovedvedligeholdelse	-855	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	-267	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	-588	0	0	0
Servicekorpset	-316	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	-202	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	-114	0	0	0
Udenomsarealer	202	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	133	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	69	0	0	0
Energi	-8.462	0	0	0
<i>Serviceudgifter</i>	-7.443	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>	-1.019	0	0	0
Veje og grønne områder	1.397	195	0	195
Færgedrift	-54	0	0	0
Kollektiv transport	1.485	0	0	0
By og landskab	1.402	193	0	193
Affaldshåndtering	-62	0	0	0
Plan og teknik	-4.985	388	0	388
heraf serviceudgifter	-3.333	388	0	388
heraf ældreboliger	-1.652	0	0	0

På Plan og teknik var der i 2023 et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på serviceudgifterne. Heraf overføres 0,4 mio. kr. til 2024.

Konkret består overførslen af følgende:

Veje og grønne områder

Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende tidsbegrænset projekt "Ny spildevandsplan" overføres til 2024.

By og landskab

Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende tidsbegrænset projekt "Grundvandskortlægning" overføres til 2024.

Klima, natur og energi

Regnskab 2023 giver ikke anledning til overførsler på Klima, natur og energi.

Overførsler på anlæg

På bruttoanlægsudgifterne overføres der i alt et mindreforbrug på 31,7 mio. kr. fordelt med 21,7 mio. kr. til 2023, 7,7 mio. kr. til 2024 og 2,3 mio. kr. til 2025.

På bruttoanlægsindtægterne overføres der en mindreindtægt på 4,2 mio. kr. til 2024.

Netto søges der overført 27,5 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Økonomiudvalget	-6.197	5.761	0	348	6.109
Anlægsudgifter	-7.083	6.640	0	348	6.988
Anlægsindtægter	886	-879	0	0	-879
Skole, klub og SFO	-119	119	0	0	119
Anlægsudgifter	-299	299	0	0	299
Anlægsindtægter	180	-180	0	0	-180
Børn, familier og forebyggelse	-591	591	0	0	591
Anlægsudgifter	-591	591	0	0	591
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Klima, natur og energi	-8.390	169	6.169	1.991	8.329
Anlægsudgifter	-9.740	1.519	6.169	1.991	9.679
Anlægsindtægter	1.350	-1.350	0	0	-1.350
Unge, fritid og idræt	-1.699	443	1.036	0	1.479
Anlægsudgifter	-2.499	1.243	1.036	0	2.279
Anlægsindtægter	800	-800	0	0	-800
Job, erhverv og kultur	6.427	-2.628	0	0	-2.628
Anlægsudgifter	2.627	-2.628	0	0	-2.628
Anlægsindtægter	3.800	0	0	0	0
Social og sundhed	-5.841	5.894	0	0	5.894
Anlægsudgifter	-5.841	5.894	0	0	5.894
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Omsorg og ældre	-2.080	2.080	0	0	2.080
Anlægsudgifter	-2.080	2.080	0	0	2.080
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
Plan og teknik	-5.623	5.067	471	0	5.538
Anlægsudgifter	-6.623	6.067	471	0	6.538
Anlægsindtægter	1.000	-1.000	0	0	-1.000
I alt	-24.113	17.496	7.676	2.339	27.511
Anlægsudgifter	-32.129	21.705	7.676	2.339	31.720
Anlægsindtægter	8.016	-4.209	0	0	-4.209

Årets overførsler udspecificeres nærmere i nedenstående udvalgsspecifikke afsnit.

Økonomiudvalget

På bruttoanlægsudgifterne var der i 2023 et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., hvoraf 6,6 mio. kr. overføres til 2024 og 0,3 mio. kr. overføres til 2026. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. henlægges til kassen.

På bruttoanlægsindtægterne var der i 2023 en mindreindtægt på 0,9 mio. kr., der overføres en indtægtsbevilling på 0,9 mio. kr. til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Økonomiudvalget					
Anlægsudgifter	-7.083	6.640	0	348	6.988
Anlægsindtægter	886	-879	0	0	-879
I alt	-6.197	5.761	0	348	6.109

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,05 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge – færdiggørelse af Delta. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) i forbindelse med Adgangsforhold og station i Vinge. Anlægsprojektet er opdelt på en række underprojekter. Anlægsprojektet afsluttes i 2023. Mindreforbruget overføres til nyt projekt i 2024 som omhandler anlæg af restarbejder ved Vinge station vedrørende fortove, belysning, slidlag og arkæologi.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) Digitalisering fokus på velfærd. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,9 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret. Mindreforbruget overføres til 2024. Arbejdet forventes færdig i 2024.
- 0,1 mio. kr. (merforbrug) Vinge – område I + C. Merforbruget overføres til 2024.
- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge - Udstykning af grundparceller og Tiny house. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge den grønne forbindelse. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge - Salg + udbud kommunalt erhverv. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,7 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge - Boulevarden 1-3 etape. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,7 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge – Grønt hjerte. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,02 mio. kr. (mindreforbrug) Udbud af Esrogårdsvej. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) Vinge - Udbud af Energimark. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,03 mio. kr. (merforbrug) Salg af Marbækvej. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor merforbruget overføres til 2024.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) Salg af Spangegården. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,01 mio. kr. (merforbrug) Egeparken 6, mageskifte. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor merforbruget overføres til 2024.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) Samling af administrationen. Mindreforbruget overføres til 2026.

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 0,5 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende salg af Gerlevvej. Arealet er ikke solgt i 2023. Mindreindtægt overføres til 2024.
- 0,4 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende salg af regnvandsbassin i Vinge. Salget gennemføres i 2024, hvorfor mindreindtægt overføres til 2024.

Skole, klub og SFO

På Skole, klub og SFO var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 0,3 mio. kr., som overføres til 2024.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 0,2 mio. kr., som overføres til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Skole, klub og SFO					
<i>Anlægsudgifter</i>	-299	299	0	0	299
<i>Anlægsindtægter</i>	180	-180	0	0	-180
I alt	-119	119	0	0	119

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,1 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Klub. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor merforbrug overføres til 2024.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Makerværket. Projektet er forlænget til august 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Grønne skolegårde. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,01 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ombygning af Ådalens skole. Projektet fortsætter i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 0,2 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende MakerVærket. Tilskuddet fra Villumfonden i 2023 er 0,2 mio. kr. lavere, grundet at dele af projektet er flyttet til 2024. Tilskuddet forventes modtaget i 2024, hvorfor mindreindtægten overføres til 2024.

Børn, familier og forebyggelse

På Børn, familier og forebyggelse var der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne, som overføres til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Børn, familier og forebyggelse					
<i>Anlægsudgifter</i>	-591	591	0	0	591
<i>Anlægsindtægter</i>	0	0	0	0	0
I alt	-591	591	0	0	591

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,9 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Ombygning af dagtilbud. Hovedparten af arbejdet blev udført i 2023, men enkelte arbejder blev flyttet til 2024 grundet forsinkede leverancer af vinduer og døre. Det forventes at ibrugtage liggehallerne ultimo marts 2024. Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. overføres til 2024.
- 0,3 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Daginstitution Vinge. Årsagen til merforbruget skyldes større behov intern projektering. Projektering af anlægget videreføres i 2024, hvorfor merforbruget overføres til 2024.

Klima, natur og energi

På Klima, natur og energi var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 9,7 mio. kr., hvoraf der overføres 1,5 mio. kr. til 2024, 6,2 mio. kr. til 2025 og 2,0 mio. kr. til 2026.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 1,4 mio. kr., som overføres til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Klima, natur og energi					
Anlægsudgifter	-9.740	1.519	6.169	1.991	9.679
Anlægsindtægter	1.350	-1.350	0	0	-1.350
I alt	-8.390	169	6.169	1.991	8.329

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) Pulje til stier og skilte. Projektet fortsætter i 2024.
- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) Støttepunkter til friluftsliv. Mindreforbruget skyldes at renovering af sheltere og legepladser er udskudt til 2024 pga. vejrlig. Mindreforbrug overføres til 2024.
- 0,5 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Marbækrenden. Projektet er forsinket og fortsætter i 2024.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Vandløbsregulativer. Projektet fortsætter i 2024. Mindreforbrug overføres til 2024.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Naturhandleplan. Projektet fortsætter i 2024. Mindreforbrug overføres til 2024.
- 0,03 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Rekreative stier. Projektet fortsætter i 2024. Merforbrug overføres til 2024.
- 5,8 mio. kr. (mindreforbrug) Klimahandlingsplan. Anlægsprojektet er ikke afsluttet i 2023. Alle tre delprojekter, varmepumper, ladeinfrastruktur og generelt projekt 23/24, videreføres i 2025.
- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) Skift til hybrid/elbiler. Årsag til mindreforbrug skyldes forsinkelse af leverancer. Projektet fortsætter i 2025.
- 1,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Energiinvesteringer. Mindreforbruget skyldes at tilbud på projekter blev mindre end først beregnet. Mindreforbruget overføres til 2026.
- 0,6 mio. kr. (mindreforbrug) Kystbeskyttelse. Mindreforbrug skyldes at arbejdet med udvikling af projektforslag først er sat i gang primo 2026.

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 1,4 mio. kr. (mindreindtægt) Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby og Fjordlandet. Der er ikke modtaget fondsmidler til projektet i 2023. Mindreindtægten overføres til 2024.

Unge, fritid og idræt

På Unge, fritid og idræt var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 2,5 mio. kr. Der overføres samlet set 2,3 mio. kr., fordelt med 1,2 mio. kr. til 2024 og 1,0 mio. kr. til 2025.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 0,8 mio. kr., som overføres til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Unge, fritid og idræt					
<i>Anlægsudgifter</i>	-2.499	1.243	1.036	0	2.279
<i>Anlægsindtægter</i>	800	-800	0	0	-800
I alt	-1.699	443	1.036	0	1.479

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idræts- og spejderfacilitetspuljen. Årsagen til mindreforbruget skyldes ikke-forbrugte puljemidler i 2023. Puljen fortsætter ind i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,05 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idrætsby - Helhedsplan. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Idrætsby. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,1 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Grønne Colosseum. Resultat af igangsatte undersøgelser på miljøområdet er forsinket til 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,0 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Maritimt center. Mindreforbruget overføres til 2025.

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 0,2 mio. kr. (mindreindtægt) Der er ikke modtaget fondsmidler til etablering af Bikepark i 2023, midlerne forventes modtaget 2024, hvorfor mindreindtægten overføres til 2024.
- 0,6 mio. kr. (mindreindtægt) Der er ikke modtaget fondsmidler fra LOA til etablering af Maritimt center, midlerne forventes modtaget 2024, hvorfor mindreindtægten overføres til 2024.

Job, erhverv og kultur

På Job, erhverv og kultur var der et samlet merforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 2,6 mio. kr., som overføres til 2024.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 3,8 mio. kr., som kassehenlægges.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Job, erhverv og kultur					
<i>Anlægsudgifter</i>	2.627	-2.628	0	0	-2.628
<i>Anlægsindtægter</i>	3.800	0	0	0	0
I alt	6.427	-2.628	0	0	-2.628

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 2,2 mio. kr. (merforbrug) Renovering af Willumsens Museum. Merforbruget dækker over at projekteringen af 1. fase er blevet færdiggjort i 2023. Merforbruget overføres til 2024.

- 0,4 mio. kr. (merforbrug) Kultur og havnebad. Merforbruget dækker over at der var været behov for yderligere brandrådgivning på projektet. Merforbruget overføres til 2024.
- 0,01 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kulturtiltag i Slangstrup overføres til 2024.

Social og sundhed

På Social og sundhed var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 5,8 mio. kr. Der overføres 5,9 mio. kr. til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Social og sundhed					
Anlægsudgifter	-5.841	5.894	0	0	5.894
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
I alt	-5.841	5.894	0	0	5.894

Overførslen på bruttoanlægsudgifter vedrører:

- 5,9 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Flytning af tandklinik. Udførelse er blevet udskudt pga. forsinket lejekontrakt. Ombygning er påbegyndt primo januar 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.

Omsorg og ældre

På Omsorg og ældre var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 2,1 mio. kr., som overføres til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Omsorg og ældre					
Anlægsudgifter	-2.080	2.080	0	0	2.080
Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
I alt	-2.080	2.080	0	0	2.080

Overførslen på bruttoanlægsudgifter vedrører:

- 1,7 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Låsesystemer i plejeboliger. Levering fra leverandør har været forsinket, hvorfor projektet afsluttes og afregnes i 1. kvartal 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Styrke daghjem. Restbudgettet ønskes overført til 2024, hvor det skal anvendes til de resterende byggearbejder på Østergårdens daghjem, herunder etablering af et nyt hygiejnerum, sanserum samt tilhørende inventar.

Plan og teknik

På Plan og teknik var der et samlet mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 6,6 mio. kr. Der overføres samlet set 6,5 mio. kr., fordelt med 6,1 mio. kr. til 2024 og 0,5 mio. kr. til 2025.

På bruttoanlægsindtægterne er der en samlet mindreindtægt på 1,0 mio. kr., som overføres til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr. budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Plan og teknik					
<i>Anlægsudgifter</i>	-6.623	6.067	471	0	6.538
<i>Anlægsindtægter</i>	1.000	-1.000	0	0	-1.000
I alt	-5.623	5.067	471	0	5.538

Bruttoanlægsudgifter

Overførslen på bruttoanlægsudgifterne vedrører:

- 0,3 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Slidlagsarbejder. Anlægsprojektet bliver regnskabsafsluttet for 2023. Mindreforbruget overføres til 2024 til nyt projekt for Slidlagsarbejder.
- 0,02 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelsti til rute 53. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Teknisk anlægspulje. Anlægsprojektet bliver regnskabsafsluttet for 2023. Mindreforbruget overføres til 2024 til nyt projekt for den tekniske anlægspulje.
- 0,06 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Bedre bredbånd. Puljen er støtte til bedre bredbånd i kommunen. Puljen afhænger af borgeranmodninger og kan fortsat ansøges i 2024, hvorfor mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,6 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Kulhusecykelstien. Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Affaldssortering kommunale arealer. Det forventes at der i 2024 skal gennemføres yderligere affaldsanalyser og evt. opsættelse af yderlige affaldsstationer. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Færgen Columbus. Mindreforbruget skyldes at færgens ophold på værft er blevet afkortet, grundet ekstra sejlads i efterårsferien. Herudover har der været problemer med rampen hos værftet, samt sygdom hos leverandør for vedligeholdelsesarbejder. Udbedringsarbejderne forventes derfor først gennemført i 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,01 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Foranalyse cykelsti. Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,2 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slingerup. Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 0,1 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Ejendomsrenovering. Anlægsprojektet bliver regnskabsafsluttet for 2023. Merforbruget overføres til 2024 til nyt projekt for Ejendomsrenovering.
- 0,06 mio. kr. (merforbrug) vedrørende Cykelstier og fortove. Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Merforbruget overføres til 2024.
- 0,4 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Affaldssortering på kommunale arealer. 2. runde af etablering af affaldsgårde påbegyndes 1. halvår 2024. Mindreforbruget overføres til 2025.
- 0,05 mio. kr. (mindreforbrug) vedrørende Legionella. Anlægsprojektet bliver regnskabsafsluttet for 2023. Mindreforbruget overføres til 2025 til nyt projekt for Legionella. Mindreforbruget skal anvendes til at forbygge legionella bl.a. i kommunens haller.

Bruttoanlægsindtægter

Overførslen på bruttoanlægsindtægterne vedrører:

- 1,0 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende Cykelstier på Københavnsvej i Slangerup. Der er ikke modtaget statsligt tilskud i 2023 til projektet. Anlægsprojektet fortsætter i 2024. Mindreindtægten overføres til 2024.

Overførsler på forsyningsvirksomheder

Beløb i 1.000 kr.	Afvigelse ift. korr.budget	Overførsel til 2024	Overførsel til 2025	Overførsel til 2026	Overførsel i alt
Forsyningsvirksomheder - drift	6.679	0	0	0	0
Forsyningsvirksomheder - anlæg	-2.412	2.412	0	0	2.412
I alt	4.266	2.412	0	0	2.412

Drift

Årets resultat giver ikke anledning til overførsler.

Anlæg

På anlæg viser årets resultat et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., der overføres til 2024. Da der er tale om det brugerfinansierede område påvirker overførslen ikke anlægsrammeoverholdelse i 2024. Konkret består overførslen af følgende:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende opgradering af genbrugsplader i Jægerspris og Skibby overføres til 2024.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende renovering af udløbsbassin på Frederikssund Genbrug overføres til 2024.

Afsluttede anlæg

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

Beløb i 1.000 kr.		Bevilling	Regnskab	Afvigelse
Økonomiudvalg				
Forundersøgelse vedr. Tippen	U	300	26	274
Lokal udviklingspulje	U	500	250	250
Klima, natur og energi				
Oversvømmelsessikring af midtby	U	500	361	139
Job, erhverv og kultur				
Foreningscentret Pedersholm	U	207	191	16
Plan og teknik				
Energimærkning af bygninger	U	2.035	1.266	769
Forebyggelse af legionella	U	1.052	198	854

Personaleoversigt med bemærkninger

Antal fuldtidsansatte medarbejdere	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Teknik, Erhverv og IT	173,7	181,10
Center for By og Landskab	69,80	72,66
Center for Ejendomme og IT	103,91	108,45
Opvækst, Uddannelse og Kultur	1.333,64	1.352,48
Center for Børn og Skole	1.160,87	1110,84
Center for Familie og Rådgivning	93,15	145,32
Center for Kultur, Fritid og Ungeliv	79,62	96,32
Strategi, Service og Koordination	73,36	72,58
Center for Politik og HR	34,01	34,01
Center for Økonomi	39,35	38,57
Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed	1.125,21	1121,01
Center for Job og Rådgivning	153,56	153,95
Center for Sundhed, Forebyggelse og Ældre	371,12	417,71
Center for Voksenstøtte og Omsorg	600,53	549,35
Total for alle direktørområder	2.705,92	2.727,18
Kommunens elever	159,25	145,47
Pædagogstuderende og PAU/PGU-elever	28,93	31,97
Social- og sundhedselever	120,31	104,5
Diverse elever	3,00	4,00
Kontorelever	7,00	5,00
Total personaleforbrug	2.865,16	2.872,65

Kong Frederiks 7'stiftelse, selvejende institution	44,88	0
Total	<u>2.910,04</u>	<u>2.872,65</u>

Personaleoversigten viser det faktiske antal fuldtidsansatte pr. 31. december 2022 samt 31. december 2023, fordelt på kommunens administrative inddeling. Oversigten inkluderer ikke timelønnede samt ansatte, der er på orlov uden løn.

Antallet af fuldtidsansatte på fagområderne er samlet set steget med 7,49 fuldtidsansatte fra ultimo 2022 til ultimo 2023, hvilket i regnskabet for 2023 udgør 2.872,65 fuldtidsansatte. Stigningen svarer til 0,26 pct. i forhold til antallet af fuldtidsansatte ved udgangen af 2022.

Den samlede stigning på 7,49 fuldtidsansatte fra ultimo 2022 til ultimo 2023 skyldes hovedsageligt:

- En stigning på 7 fuldtidsansatte under Teknik, Erhverv og IT.
- En stigning på 19 fuldtidsansatte under Opvækst, Uddannelse og Kultur.
 - Heraf en stigning i antallet af pædagoger på 29.

-
- Heraf et fald i antallet af pædagogmedhjælpere på 10.
 - Et fald på 1 fuldtidsansat under Strategi, Service og Koordination.
 - Et fald på 4 fuldtidsansatte under Velfærd, Arbejdsmarked og Sundhed.
 - Et fald på 14 fuldtidsansatte elever.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Jfr. orienteringsskrivelse nr. 61 fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet, er reglerne omkring opgørelse af de hensatte forpligtelser til ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner samt arbejdsskade ændret således, at der nu kun er krav om regulering af forpligtelserne hvert 5. år, i forbindelse med en aktuarmæssig opgørelse. Kommunen har tidligere fået foretaget en aktuarmæssig beregning hvert år, men vil som følge af de nye regler kun foretage en aktuarmæssig beregning hvert 5. år for så vidt angår de ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. For så vidt angår arbejdsskade vil der fortsat blive foretaget en aktuarmæssig beregning hvert år, og forpligtelsen reguleres tilsvarende.

Anvendt dokumentation for ejerskab eller brugsret til aktivet

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

Alle aktiver afskrives lineært over den forventede levetid.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Langfristede tilgodehavender

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

Langfristede tilgodehavender og udlån indregnes i balancen til nominel værdi. Derudover foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til

nettorealisationseværdien. Frederikssund Kommunes indestående i Landsbyggefonden er iflg. Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke medtaget. Dog nævnes beløbets størrelse i noter til regnskabet.

Omsætningsaktiver

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

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

Balancen

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

Likvide aktiver

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

Kort- og langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominal værdi.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kort- og Langfristede gældsforpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Hensatte forpligtelser

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

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

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

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

Egenkapital

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

Kautions- og garantiforpligtelser

Beløb i hele 1.000 kr.	Ultimo 2023
Garanti-/regantiforpligtigelser i forhold til lov om boligbyggeri	
Jyske Realkredit	31.348
Realkredit Danmark	411.904
Nykredit	80.741
I alt	523.993
Garantiforpligtigelser i forhold til vand, spildevand og varme	
KommuneKredit	232.022
I alt	232.022
Fælleskommunale selskaber	
Vestforbrænding - KommuneKredit	96.382
Movia - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	107.218
Udbetaling Danmark - KommuneKredit, solidarisk hæftelse	918.800
AV Miljø	4.503
I alt	1.126.903
Øvrige eventualforpligtigelser og kautionsforpligtigelser	
Opsat momsforpligtigelse vedr. udstykningsregnskaber	0
Leasingforpligtigelse vedr. operationel leasing	0
Kautionsforpligtigelser på boligindskudslån	0
I alt	0
Kommunens samlede kautions- og garantiforpligtigelser pr. 31/12-2023	1.882.918

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

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

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

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

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

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

Hovedoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. Driftsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt. Heraf refusion	113.584	-99.993 -208	56.471	-32.785 -52	-8.195	-2.200 -200
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	102.864	-99.415	64.373	-67.603	0	0
2. Transport og infrastruktur	64.490	-4.330	61.955	-218	-5.159	0
3. Undervisning og kultur Heraf refusion	837.801	-201.089 -1.785	804.086	-155.939 -1.576	841	-975 0
4. Sundhedsområdet	288.074	-2.413	289.319	-745	-1.593	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse Heraf refusion	2.392.843	-532.941 -221.046	2.361.284	-574.741 -199.584	93.987	-19.481 -19.373
6. Fællesudgifter og administration m.v.	344.246	-10.697	371.507	-9.290	-23.856	53
Driftsvirksomhed i alt	4.143.90	-950.878	4.008.99	-841.321	56.026	-22.602
Heraf refusion	2	-223.039	6	-201.211		-19.573
B. Anlægsvirksomhed						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstalt.	68.510	-71.382	77.458	-71.892	-8.039	977
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	2.188	0	0	0	4.600	0
2. Transport og infrastruktur	23.940	-947	35.119	-1.000	-2.028	-950
3. Undervisning og kultur	15.728	-8.174	20.872	-7.832	12.021	-7.822
4. Sundhedsområdet	1.097	0	0	0	6.991	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	11.488	0	13.162	0	-3.372	0
6. Fællesudgifter og administration m.v.	3.064	0	2.098	0	1.674	0
Anlægsvirksomhed i alt	126.015	-80.503	148.710	-80.724	11.847	-7.795
C. Renter	13.541	-22.990	10.686	-9.742	0	2.000
D. Finansforskydninger						
Ændring af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	60.746	0	9.962	0	9.240	0
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	42.183	-8.337	0	0	25.700	0
Balanceforskydninger i alt	102.929	-8.337	9.962	0	34.940	0
E. Afdrag på lån	64.338	0	75.399	0	10.122	0
Sum (A+B+C+D+E)	4.450.72	1.062.70	4.253.75	-931.787	92.690	-28.397
	6	7	3			
F. Finansiering						
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	-24.218	0	-3.730	0	-20.488
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.89)	172.536	-760.513	12.318	-541.407	0	-58.861
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-1.383	0	0	0	0	0
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	1.788	-2.776.229	1.732	-2.790.879	56	15.000
		-		-		
Finansiering i alt	172.941	3.560.96	14.050	3.336.01	56	-64.349
	0	0	7			
BALANCE	4.623.66	-	4.267.80	-	92.746	-92.746
	7	7	4	4		

Tværgående artsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023
1.Lønninger	1.656.990
2.2 Fødevarer	14.733
2.3 Brændsel og drivmidler	26.194
2.5 Køb af jord og bygninger (inkl. moms)	1.723
2.6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	10.041
2.7 Anskaffelser	1.383
2.9 Øvrige varekøb	73.845
4.0 Tjenesteydelser u/moms	434.554
4.5 Entreprenør og håndværkerydelser	55.321
4.6 Betalinger til staten	410.204
4.7 Betalinger til kommuner	321.453
4.8 Betalinger til regioner	266.172
4.9 Øvrige tjenesteydelser	459.048
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	13.615
5.2 Overførsler til personer	462.563
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	62.080
6 Finansudgifter	353.750
7.1 Egne huslejeindtægter	-32.392
7.2 Salg af produkter og ydelser	-139.491
7.6 Betalinger fra staten	-1.585
7.7 Betalinger fra kommuner	-373.469
7.8 Betalinger fra regioner	-504
7.9 Øvrige indtægter	-222.911
8 Finansindtægter	-3.592.287
8.6 Statstilskud	-261.029
9.1 Overførte lønninger	27.618
9.4 Overførte tjenesteydelser	248.106
9.7 Interne indtægter	-275.724
Total	0

Finansiell status, aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Aktiver	4.061.096,0	4.123.590,0
22 Likvide aktiver	92.801,5	153.547,9
01 Kontante beholdninger	135,4	126,1
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-240.183,5	-195.825,8
07 Investerings- og placeringsforeninger	332.849,6	349.247,6
25 Tilgodehavender hos staten	13.185,1	25.389,7
12 Refusionstilgodehavender	13.185,1	25.389,7
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	110.744,5	108.624,8
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	93.253,8	87.355,5
15 Andre tilgodehavender	0,0	5,3
17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	17.191,3	20.957,4
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst. med overenskomst	299,4	306,5
32 Langfristede tilgodehavender	1.749.147,7	1.786.278,5
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.537.632,8	1.543.926,0
23 Udlån til beboerindskudslån	11.150,8	10.067,4
24 Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	200.364,1	226.785,1
27 Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	5.500,0
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	33.519,7	39.156,5
35 Andre forsyningsvirksomheder	33.519,7	39.156,5
38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-156,1	-16,2
37 Staten	-156,1	-16,2
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	178.360,8	171.263,8
42 Legater	5.803,5	5.803,5
43 Deposita	172.557,3	165.460,3
58 Materielle anlægsaktiver	1.874.663,0	1.830.398,1
80 Grunde	525.116,9	523.810,5
81 Bygninger	1.267.968,9	1.192.581,2
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	35.155,8	37.796,5
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	2.233,6	1.322,7
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse	44.187,9	74.887,2
62 Immaterielle anlægsaktiver	1.820,9	1.098,4
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.820,9	1.098,4
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	7.009,0	7.848,5
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	7.009,0	7.848,5

Finansiell status, passiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Passiver	4.061.096,0	4.123.590,0
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-189.719,4	-182.929,1
46 Legater	-5.803,5	-5.803,5
47 Deposita	-183.915,9	-177.125,6
48 Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	152,1	-153,3
49 Staten	152,1	-153,3
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0	0,0
50 Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0
51 Kortfristet gæld til staten	-8.110,4	-9.066,9
52 Anden gæld	-8.110,4	-9.066,9
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-253.132,2	-255.551,9
53 Kirkelige skatter og afgifter	0,0	-0,1
55 Skyldige feriepenge	0,0	0,0
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-172.722,7	-183.061,3
59 Mellemregningskonti	-80.115,5	-72.189,3
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-294,0	-301,2
55 Langfristet gæld	-746.384,9	-718.344,4
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-352,6	-247,7
70 Kommunekredit	-326.624,0	-306.609,0
71 Pengeinstitutter	-718,1	-572,6
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-139.094,3	-140.098,2
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-228.401,0	-215.174,4
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-51.194,9	-55.642,5
72 Hensatte forpligtigelser	-375.302,5	-378.919,5
90 Hensatte forpligtigelser	-375.302,5	-378.919,5
75 Egenkapital	2.488.598,7	2.578.624,9
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-16.842,7	-15.834,2
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1.248,8	-1.183,2
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.865.185,9	-1.822.112,1
94 Reserve for opskrivning	-215,5	-215,5
99 Balancekonto	-605.105,8	-739.279,8

Regnskab på bevillingsniveau

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
DRIFTSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	3.170.904	33.423	3.204.328	3.189.575	14.753
Økonomiudvalg	235.924	-24.212	211.712	209.893	1.819
Boligpolitik	1.805	-400	1.405	2.390	-985
Serviceudgifter	1.805	-400	1.405	2.390	-985
Beredskab	11.670	1.859	13.529	14.364	-836
Serviceudgifter	11.670	1.859	13.529	14.364	-836
Politisk organisation	10.029	-1.120	8.909	8.542	367
Serviceudgifter	10.029	-1.120	8.909	8.542	367
Administration m.v.	113.726	-1.251	112.475	108.484	3.991
Serviceudgifter	113.726	-1.251	112.475	108.484	3.991
Lønpuljer og tjenestemandspensioner m.v.	50.985	-20.568	30.417	27.805	2.612
Serviceudgifter	50.985	-20.568	30.417	27.805	2.612
Rengøring	33.780	-1.631	32.148	35.565	-3.416
Serviceudgifter	32.861	-1.631	31.229	34.393	-3.163
/Eldreboliger	919	0	919	1.172	-253
Forsikringer samt udkontering af IT og løn m.v.	13.929	-1.100	12.829	12.743	86
Serviceudgifter	13.929	-1.100	12.829	12.743	86
Børn, familier og forebyggelse	369.357	22.828	392.185	390.286	1.900
Dagtilbud	191.009	1.423	192.432	189.065	3.367
Serviceudgifter	191.009	1.423	192.432	189.065	3.367
Familieområdet	170.109	21.273	191.383	192.923	-1.541
Serviceudgifter	168.544	27.967	196.512	199.909	-3.398
Overførsler	15.297	2.306	17.603	17.476	126
Den centrale refusionsordning	-13.732	-9.000	-22.732	-24.463	1.731
Sundhed og forebyggelse	8.238	132	8.370	8.298	73
Serviceudgifter	8.238	132	8.370	8.298	73
Skole, klub og SFO	497.469	16.216	513.685	511.315	2.370
Skole og klubområdet	497.469	16.216	513.685	511.315	2.370
Serviceudgifter	497.469	16.216	513.685	511.315	2.370
Omsorg og ældre	496.182	18.754	514.936	521.478	-6.542
Sundhed og forebyggelse	1.455	0	1.455	1.412	43
Serviceudgifter	1.455	0	1,455	1,412	43
/Eldreområdet	494.728	18.754	513.481	520.066	-6.585
Serviceudgifter	519.611	18.754	538.364	542.350	-9.986
Den centrale refusionsordning	-2.030	0	-2.030	-1.878	-152
/Eldreboliger	-22.853	0	-22.853	-20.406	-2.447
Job, erhverv og kultur	739.584	7.857	747.441	743.121	4.320
Administration	0	0	0	0	0
Serviceudgifter	0	0	0	0	0
Beskæftigelsesindsats	689.311	10.600	699.911	697.447	2.464
Serviceudgifter	56.533	2.300	58.833	58.827	7
Overførselsudgifter	632.777	8.300	641.077	638.620	2.458
Erhverv og turisme	9.831	-250	9.581	9.660	-80
Serviceudgifter	9.831	-250	9.581	9.660	-80
Kultur og fritid	38.152	7	38.159	37.096	1.063
Serviceudgifter	38.152	7	38.159	37.096	1.063
Social service	2.290	-2.500	-210	-1.082	872
Serviceudgifter	1.995	-2.500	-505	-1.179	675
Overførselsudgifter	295	0	295	97	198
Unge, fritid og idræt	83.095	-8.065	75.029	72.677	2.352
Beskæftigelsesindsats	5.144	0	5.144	5.163	-19
Serviceudgifter	5.144	0	5.144	5.163	-19
Kultur og fritid	26.536	5	26.541	25.824	717
Serviceudgifter	26.536	5	26.541	25.824	717
Social service	22.128	-5.862	16.266	14.634	1.632
Serviceudgifter	22.128	-5.862	16.266	14.634	1.632
Skole og klubområdet	29.287	-2.208	27.078	27.057	22
Serviceudgifter	25.733	-1.433	24.299	24.515	-216
Overførselsudgifter	3.554	-775	2.779	2.542	237
Plan og teknik	213.579	-28.775	184.805	179.820	4.985
Jordforsyning	407	0	407	130	276
Serviceudgifter	407	0	407	130	276
Ejendom og trafik	25.044	1.878	26.922	27.478	-556
Serviceudgifter	25.044	1.878	26.922	27.478	-556
Hovedvedligeholdelse	11.706	-10.350	1.356	501	855
Serviceudgifter	10.836	-10.350	486	219	267
/Eldreboliger	870	0	870	282	588
Servicekorps	32.652	211	32.863	32.547	316
Serviceudgifter	30.849	211	31.060	30.857	202
/Eldreboliger	1.804	0	1.804	1.690	114
Udenomsarealer	36.616	-1.900	34.716	34.918	-202
Serviceudgifter	36.298	-1.900	34.398	34.532	-133
/Eldreboliger	318	0	318	387	-69
Energi	45.275	-15.600	29.675	21.213	8.462
Serviceudgifter	43.179	-15.600	27.579	20.136	7.443
/Eldreboliger	2.096	0	2.096	1.077	1.019
Veje og grønne områder	6.914	535	7.449	8.846	-1.397
Serviceudgifter	6.914	535	7.449	8.846	-1.397
Færgedrift	1.816	0	1.816	1.762	54
Serviceudgifter	1.816	0	1.816	1.762	54
Kollektiv transport	26.740	-3.200	23.540	25.025	-1.485
Serviceudgifter	26.740	-3.200	23.540	25.025	-1.485
By og landskab	26.342	-348	25.994	27.396	-1.402
Serviceudgifter	26.342	-348	25.994	27.396	-1.402
Affaldshåndtering	66	0	66	4	62
Serviceudgifter	66	0	66	4	62
Klima, natur og energi	15.239	10	15.249	14.192	1.057
By og Landskab	15.239	10	15.249	14.192	1.057
Serviceudgifter	15.239	10	15.249	14.192	1.057
Social og sundhed	520.475	28.811	549.286	546.793	2.493
Social service	261.618	29.224	290.842	288.623	2.219
Serviceudgifter	291.409	29.224	320.633	320.047	586
Den centrale refusionsordning	-29.791	0	-29.791	-31.424	1.633
Sundhed og forebyggelse	258.857	-413	258.444	258.169	275
Serviceudgifter	42.248	-413	41.835	41.548	287
Aktivitetsbestemt medfinansiering	216.609	0	216.609	216.622	-12
DRIFTSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	-3.229	0	-3.229	3.449	-6.679
Plan og teknik	-3.229	0	-3.229	3.449	-6.679
Affaldshåndtering	-3.229	0	-3.229	3.449	-6.679
Brugerfinansieret område	-3.229	0	-3.229	3.449	-6.679

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
ANLÆGSBEVILLINGER - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	67.986	-548	67.438	43.325	24.113
Svømmehal	0	0	0	15	-15
Kultur og Havnbad	0	0	0	0	0
Idræts- og Spejderfacilitetspuljen	2.138	926	3.064	2.305	759
Vinge - Færdiggørelse af Delta	0	63	63	60	3
Ejendomsrenovering	12.943	7.900	20.843	20.937	-94
Siliclagsarbejder	11.955	-467	11.488	11.224	264
Forebyggelse af legionella	1.052	-800	252	198	53
Skift til hybrid/elbiler	916	985	1.901	1.520	381
Teknisk anlægspulje	3.406	1.411	4.817	3.188	1.629
Bedre bredbånd	125	19	144	87	57
Lokal udviklingspulje	0	250	250	0	250
Pulje til klima og miljø	0	0	0	-58	58
Pulje til stier og skilte	589	-269	320	0	320
AKU-center Ejegod	0	276	276	328	-52
Parkvej 12	0	0	0	0	0
Vinge - Delta, salg af byggegrunde	0	0	0	12	-12
Salg af Smedetoften	0	90	90	0	90
Salg af Thorstedlund	-10.000	10.000	0	378	-378
Foreningscentret Pedersholm	0	0	0	0	0
Reetabl. lejeplads, landmåle m.v	0	0	0	0	0
Ombygning til dagtilbud	2.000	2.700	4.700	3.839	861
Støttestrukturer til friluftsliv	1.946	-1.578	368	7	361
Cykelstier og fortove	300	177	477	539	-61
Rekreative stier	2.431	-2.431	0	28	-28
Adgangsvej Idrætsby fra Strandvang	0	0	0	0	0
Renovering af Willumsens Museum	9.700	-6.663	3.037	5.271	-2.233
Maritimt Center	9.716	-7.301	2.415	1.979	436
Idrætsby - helhedsplan	0	110	110	64	46
Idrætsby	1.500	354	1.854	1.757	97
Byens hus	0	0	0	0	0
Kulturtiltag i Slangerup	0	9	9	0	9
Låsesystemer i plejeboliger	2.118	682	2.800	1.052	1.749
Klub	6.550	-6.300	250	351	-101
Kystbeskyttelse af Frsund Midtby	12.676	-11.726	950	1.690	-740
Samling af administration	0	1.704	1.704	1.356	348
Digitalisering fokus på velfærd	2.098	-280	1.818	1.708	111
Vingelinvesteringer	0	0	0	0	0
Vinge - Vejbelægning Deltakvarteret	7.431	-3.431	4.000	2.017	1.983
Vinge - Opgradering af Dalvejen	1.040	-540	500	606	-105
Vinge - omr. I + C, vej og parkering	1.000	230	1.230	1.132	98
Marbækrenden	0	450	450	0	450
Grøn omstilling	0	0	0	0	0
Vinge - Udstyk parcel.grund + Tiny house	7.099	-3.099	4.000	3.651	350
Vinge den grønne forbindelse	1.021	-600	421	0	421
Forundersøgelse vedr. Tippen	0	274	274	0	274
Grønne col. Slangerup speedway	0	250	250	109	141
Styrke daghjem	1.030	-330	700	369	331
Affaldssortering kom. arealer	0	234	234	0	234
Formyelse Skibby Hovedgade del 2	0	0	0	0	0
Affaldsgårde til kom. sortering	4.417	-3.208	1.209	791	418
Vinge - Salg + udbud kom.erhverv	0	675	675	5	670
Vinge - Boulevarden 1-3 etape	8.276	-5.876	2.400	693	1.706
Vinge - Parkeringshus	0	0	0	0	0
Vinge - anlægsarb ifbm alm boliger omr C	0	0	0	0	0
Vinge - Grønt hjerte	3.447	-2.245	1.202	482	720
Anlægspulje	0	0	0	0	0
TM - Vinde - Salg + udbud kom.erhverv	-61.892	61.892	0	0	0
TM - Vinde - Udbud af Mekongvej	0	-6.222	-6.222	-6.222	0
Udbud af matr.nr. 3a, Esrogårdsvej 1	0	35	35	12	24
Færgen Columbus	0	1.700	1.700	495	1.205
Boligindretning - Ukrainske flygtninge	0	85	85	0	85
Vinge - Udbud og salg af Siliciumvej 3	0	79	79	10	69
Foranalyse cykelsti	500	-250	250	243	7
Cykelstier på Kb.h.vej Slangerup	1.060	-600	460	283	177
Vandløbsregulativer	400	0	400	54	346
Naturhandleplan	500	-200	300	230	70
Rehabilitering	400	-400	0	0	0
Salg af Sølvkærvej 2, Skuldelev	0	0	0	30	-30
TM - Salg af Sølvkærvej 2, Skuldelev	0	0	0	0	0
TM - Udbud og salg af Siliciumvej 3	0	-3.346	-3.346	-3.346	0
Vinge - Udbud af Energimark matr. 20d	0	168	168	93	75
TM - Udbud og salg af grund til FOSS	0	-58.518	-58.518	-58.515	-3
TM - Salg af Gerlevvej, matr. Nr 3a	0	-494	-494	0	-494
Flytning af tandklinik	0	6.991	6.991	1.097	5.894
Salg af Marbækvej 56	0	0	0	31	-31
Salg af Spangegården	0	200	200	110	90
Egeparken 6, mageskifte	0	0	0	10	-10
Vinge - Tilbagekøb areal matr. 3ee+3ei	0	11.764	11.764	10.041	1.723
TM - Vinde - Tilbagekøb areal	0	0	0	1.723	-1.723
ANLÆGSBEVILLINGER - BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	0	4.600	4.600	2.188	2.412
Renov. udløbsbassin Frs. genbrug	0	3.600	3.600	2.183	1.417
Udskiftning skraldespande	0	0	0	0	0
Opgradering Jægerspris og Skibby genbrug	0	1.000	1.000	4	996
FINANSIELLE BEVILLINGER	-3.235.661	-37.476	-3.273.136	-3.238.536	-34.600
Økonomiudvalg	-3.235.661	-37.476	-3.273.136	-3.238.536	-34.600
Renter	944	2.000	2.944	-9.448	12.392
Likvide aktiver	9.962	9.240	19.202	60.746	-41.545
Øvrige finansforskydninger	0	25.700	25.700	33.846	-8.146
Afdrag på lån	75.399	-10.122	65.277	64.338	939
Låneoptagelse	-3.730	-20.488	-24.218	-24.218	0
Generelle tilskud	-529.089	-58.861	-587.950	-589.360	1.410
Skatter	-2.789.147	15.056	-2.774.091	-2.774.441	350
BALANCE	0	0	0	0	0

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

www.frederikssund.dk
