

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024

Center for Økonomi har i samarbejde med fagområderne udarbejdet budgetopfølgning pr. 31. marts 2024, der gennemgås i det følgende.

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30.14-Ø00-67-
23

Samlet resultat

Table 1. Samlet forventet resultat for Frederikssund Kommune i 2024

1.000 kr. - = indtægt / + = udgift	Opr. budget 2024	Korr. budget pr. 31/3	Budgetopf. pr. 31/3	Korr. budget herefter	Afvigelse ift. opr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-3.545.100	-3.545.100	-21.916	-3.567.016	-21.916
Skatter	-2.990.140	-2.990.140	-	-2.990.140	-
Tilskud og udligning	-554.960	-554.960	-21.916	-576.876	-21.916
Drift	3.360.356	3.361.083	21.334	3.382.417	22.061
Serviceudgifter	2.513.118	2.513.845	-666	2.513.179	61
Overførselsudgifter	700.792	700.792	27.000	727.792	27.000
Den centrale refusionsordning	-60.269	-60.269	-5.000	-65.269	-5.000
Aktivitetsbestemt medfinansiering	223.956	223.956	-	223.956	-
Ældreboliger	-17.241	-17.241	-	-17.241	-
A. Strukturel driftsbalance	-184.744	-184.017	-582	-184.599	145
Anlæg	143.789	164.684	-13.323	151.361	7.572
Bruttoanlægsudgifter	156.629	183.802	-13.323	170.479	13.850
Anlægsudgifter - huslejefinansierede	3.060	3.060	-	3.060	-
Bruttoanlægsindtægter	-15.900	-22.178	-	-22.178	-6.278
B. Anlæg	143.789	164.684	-13.323	151.361	7.572
A+B Resultat af det skattefinan. område	-40.955	-19.333	-13.905	-33.238	7.717
Forsyningsvirksomheder	2.417	11.772	-	11.772	9.355
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.958	-3.958	-	-3.958	-
Forsyningsvirksomheder - anlæg	6.375	15.730	-	15.730	9.355
C. Forsyningsvirksomheder	2.417	11.772	-	11.772	9.355
Finansielle poster	98.934	98.934	-	98.934	-
Optagne lån	-10.105	-10.105	-	-10.105	-
Renter mv.	3.444	3.444	-	3.444	-
Afdrag på lån	67.207	67.207	-	67.207	-
Øvrige finansforskydninger	38.388	38.388	-	38.388	-
D. Finansielle poster	98.934	98.934	-	98.934	-
A+B+C+D. Kassetræk/opsparing	60.396	91.373	-13.905	77.468	17.072



Budgetopfølgningen giver anledning til et forventet underskud på 77,5 mio. kr. i 2024, hvilket er en forværring på 17,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Forværringen dækker over en række modsatrettede bevægelser:

- Øgede indtægter fra tilskud og udligning på 21,9 mio. kr., der primært kan henføres til, at reduktionen af kommunens bloktilskud vedrørende overførselsudgifter forventes at blive mindre end tidligere skønnet.
- Øgede overførselsudgifter på 27,0 mio. kr., hvoraf de 22,0 mio. kr. skyldes øgede udgifter på beskæftigelsesområdet, der skal ses i sammenhæng med ovenstående bullet.
- Øgede bruttoanlægsudgifter på 13,9 mio. kr.
- Øgede indtægter på 5,0 mio. kr. fra den centrale refusionsordning.
- Øgede bruttoanlægsindtægter på 6,3 mio. kr.
- Øgede anlægsudgifter på forsyningen (ikke underlagt anlægsramme) på 9,4 mio. kr.

Drift

Kommunens driftsudgifter er opdelt i følgende kategorier:

- Serviceudgifter – ca. 75 pct. af driftsudgifterne
- Overførselsudgifter – ca. 21 pct. af driftsudgifterne
- Den centrale refusionsordning – ca. 1 pct. af driftsudgifterne
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – ca. 7 pct. af driftsudgifterne
- Ældreboliger – ca. 0,5 pct. af driftsudgifterne

Serviceudgifter

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kerneområder såsom skoler, børnepasning, ældre, udsatte grupper mv. Områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede serviceniveau og dermed også udgiftsniveauet. Derfor er de samlede serviceudgifter i kommunerne underlagt en udmeldt serviceramme, der i 2024 udgør 304,8 mia. kr. Såfremt de samlede serviceudgifter i kommunerne overstiger dette beløb, vil sanktionslovgivningen træde i kraft. Sanktionen vil dels være af kollektiv karakter (40 pct.) og dels af individuel karakter (60 pct.). Der kan maksimalt blive tale om, at kommunerne under ét skal tilbagebetale tre mia. kr. Hvorvidt den enkelte kommune vil blive ramt af den individuelle sanktion afhænger af, om det kommunespecifikke sigtepunkt overskrides. Sanktionen træder dog under alle omstændigheder kun i kraft, hvis den samlede serviceramme overskrides.

Kommunens serviceramme i 2024 udgør 2.513,1 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,7 mio. kr. Et resultat, der imidlertid dækker over et betydeligt budgetpres på de specialiserede områder og ældreområdet, jf. tabel 2.

Tabel 2. Budgetudfordringer på de specialiserede områder og ældreområdet

Mio. kr.	Udfordring
Familieområdet	18,0
Specialundervisning	3,0
Ældreområdet	9,0
Voksenhandicapområdet	4,0
Forventet mindreforbrug - energi	- 7,7
Øvrige	1,0
I alt	27,3

Et budgetpres, hvor der i nærværende budgetopfølgning anvises konkret finansiering, som det fremgår af tabel 3.

Tabel 3. Finansiering af budgetudfordringer

Mio. kr.	
Reservepulje	5,0
Hovedvedligeholdelse drift til anlæg	10,0
Pulje - specialiserede områder + ældre	5,0
Central lønpulje	2,3
Administrationsbidrag vedr. Udbetaling Danmark	1,7
Kollektiv trafik	1,0
Administration	2,3
I alt	27,3

Herefter udgør det forventede forbrug 2.513,2 mio. kr. svarende til kommunens serviceramme.

Blik frem mod årets anden budgetopfølgning

Det understreges i den forbindelse, at der er tale om tidlige prognoser, som er forbundet med usikkerhed, og der må forventes et fortsat udgiftspres udover de i nærværende budgetopfølgning indstillede og finansierede tillægsbevillinger.

Derfor arbejdes der fortsat med en række initiativer på de berørte områder med henblik på at sikre, at yderligere budgetpres kan finansieres indenfor eksisterende rammer. På trods heraf vurderes det nødvendigt, at der frem mod årets anden budgetopfølgning udarbejdes et økonomisk beredskab til finansiering af eventuelle udfordringer, der ikke kan håndteres indenfor eksisterende rammer.

Overførselsudgifter

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

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en stigning i de forventede udgifter med 27,0 mio. kr., der skyldes øgede udgifter på beskæftigelsesområdet samt til tabt arbejdsfortjeneste på familieområdet.

Herefter udgør det forventede forbrug 727,8 mio. kr., hvilket er 27,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 3,9 pct.

Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning medfører, at kommunerne får refunderet en del af udgifterne til særlige dyre enkeltsager fra staten. Når de årlige udgifter til en person (voksen eller barn) i en konkret sag overstiger 0,91 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. For udgifter over 1,78 mio. kr. udgør refusionsprocenten 50. Og for udgifter over 2,25 mio. kr. udgør refusionssatsen 75.

Nærværende budgetopfølgning giver anledning til en stigning i de forventede indtægter med 5,0 mio. kr., der alene kan henføres til familieområdet.

Herefter udgør de forventede indtægter 65,3 mio. kr., hvilket er 5,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget svarende til 8,3 pct.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

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

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

Herefter udgør det forventede forbrug 224,0 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Ældreboliger

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

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

Herefter udgør de forventede indtægter 17,2 mio. kr. svarende til oprindeligt budget.

Tabel 4. Samlet forventet resultat i 2024 på driften

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Økonomiudvalget	248.068	248.068	-15.616	232.452
<i>Serviceudgifter</i>	<i>247.149</i>	<i>247.149</i>	<i>-15.616</i>	<i>231.533</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>-</i>	<i>919</i>
Børn, familier og forebyggelse	396.258	396.258	18.000	414.258
<i>Serviceudgifter</i>	<i>402.533</i>	<i>402.533</i>	<i>18.000</i>	<i>420.533</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.910</i>	<i>15.910</i>	<i>5.000</i>	<i>20.910</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-22.185</i>	<i>-22.185</i>	<i>-5.000</i>	<i>-27.185</i>
Skole, klub og SFO	524.644	524.644	2.737	527.381
<i>Serviceudgifter</i>	<i>524.644</i>	<i>524.644</i>	<i>2.737</i>	<i>527.381</i>
Omsorg og ældre	523.122	522.349	9.000	531.349
<i>Serviceudgifter</i>	<i>547.704</i>	<i>546.931</i>	<i>9.000</i>	<i>555.931</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.097</i>	<i>-2.097</i>	<i>-</i>	<i>-2.097</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-22.485</i>	<i>-22.485</i>	<i>-</i>	<i>-22.485</i>
Job, erhverv og kultur	789.815	789.815	21.200	811.015
<i>Serviceudgifter</i>	<i>108.321</i>	<i>108.321</i>	<i>-800</i>	<i>107.521</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>681.494</i>	<i>681.494</i>	<i>22.000</i>	<i>703.494</i>
Unge, fritid og idræt	85.041	85.041	-837	84.204
<i>Serviceudgifter</i>	<i>81.653</i>	<i>81.653</i>	<i>-837</i>	<i>80.816</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.388</i>	<i>3.388</i>	<i>-</i>	<i>3.388</i>
Plan og teknik	219.163	220.663	-18.250	202.413
<i>Serviceudgifter</i>	<i>214.838</i>	<i>216.338</i>	<i>-18.250</i>	<i>198.088</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>4.325</i>	<i>4.325</i>	<i>-</i>	<i>4.325</i>
Klima, natur og energi	16.289	16.289	-	16.289
<i>Serviceudgifter</i>	<i>16.289</i>	<i>16.289</i>	<i>-</i>	<i>16.289</i>
Social- og sundhedsudvalget	557.956	557.956	5.100	563.056
<i>Serviceudgifter</i>	<i>369.987</i>	<i>369.987</i>	<i>5.100</i>	<i>375.087</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-35.987</i>	<i>-35.987</i>	<i>-</i>	<i>-35.987</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>223.956</i>	<i>223.956</i>	<i>-</i>	<i>223.956</i>
I alt	3.360.356	3.361.083	21.334	3.382.417
heraf serviceudgifter	2.513.118	2.513.845	-666	2.513.179
heraf overførselsudgifter	700.792	700.792	27.000	727.792
heraf central refusionsordning	-60.269	-60.269	-5.000	-65.269
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	223.956	223.956	-	223.956
heraf ældreboliger	-17.241	-17.241	-	-17.241

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 21,3 mio. kr., der består af mindredgifter vedrørende serviceudgifter på 0,7 mio. kr., merudgifter vedrørende overførselsudgifter på 27,0 mio. kr. samt merindtægter vedrørende overførselsudgifter på 5,0 mio. kr.

Økonomiudvalget

Table 5. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Økonomiudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Boligpolitik	1.228	1.228	500	1.728
Beredskab	11.892	11.892	-	11.892
Politisk organisation	10.460	10.460	-	10.460
Administration mv.	115.869	115.869	-2.167	113.702
Lønpuljer og tjenestemandspension	58.042	58.042	-13.949	44.093
Rengøring	35.826	35.826	-	35.826
<i>Serviceudgifter</i>	<i>34.907</i>	<i>34.907</i>	<i>-</i>	<i>34.907</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>919</i>	<i>919</i>	<i>-</i>	<i>919</i>
Forsikringer samt udkontering af IT	14.751	14.751	-	14.751
I alt	248.068	248.068	-15.616	232.452
heraf serviceudgifter	247.149	247.149	-15.616	231.533
heraf ældreboliger	919	919	-	919

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 15,6 mio. kr., der består af stigende udgifter på 0,5 mio. kr. under boligpolitik og færre udgifter på 2,2 mio. kr. og 13,9 mio. kr. under henholdsvis administration mv. samt lønpuljer og tjenestemandspension.

Boligpolitik

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i det forventede udgifter på 0,5 mio. kr., der kan henføres til højere istandsættelsesudgifter i forbindelse med fraflytninger fra almene boliger, hvor kommunen har anvisningspligt. Merforbruget finansieres via mindreforbrug på social service under Job, erhverv og kultur.

Administration mv.

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 2,2 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende administrationsbidrag til Udbetaling Danmark.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende ændring af opgaver i forhold til ejendomsskat.

Lønpuljer og tjenestemandspension

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 13,9 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse fra den generelle reservepulje til finansiering af uforudsete udgifter. Herefter tilbagestår en uudmøntet pulje på 10,0 mio. kr.
- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse af hele puljen afsat til finansiering af ikke-budgetterede udgifter på netop de specialiserede områder og ældreområdet.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af kassehenlæggelse af hele den centrale lønpulje.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner

Skole, klub og SFO

Tabel 6. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Skole, klub og SFO

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Skole- og klubområdet	524.644	524.644	2.737	527.381
I alt	524.644	524.644	2.737	527.381

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 2,7 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 3,0 mio. kr. som følge af øget aktivitet på specialundervisningsområdet.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende overførsel til Unge, fritid og idræt til styrket 10. klassestilbud.

På trods af, at der ved nærværende budgetopfølgning indstilles en tillægsbevilling svarende til 2,7 mio. kr. står området fortsat overfor en budgetudfordring i 2024 som følge af den stigende aktivitet på specialundervisningsområdet. En udfordring, der søges håndteret indenfor eksisterende rammer gennem en række initiativer:

- Fælles sprog, fælles systematik og fokus på ledelse af læringsmiljøer.
- Mellemløst og en omlægning af 12,5 mio. kr. af specialundervisningsbudgettet så almenskolerne kan lave gode fleksible lokale løsninger.
- Proces for tilpasning af kommunens specialpædagogiske tilbud.
- Kapacitetsopbygning af de specialiserede kompetencer på den enkelte skole og på tværs af skolevæsenet.
- Tilpasning af økonomitildelingsmodel på skoleområdet, hvor socioøkonomi indgår.
- Ny visitationsproces.

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 7,0 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket primært kan henføres til modtageklasser og SFO. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf indenfor eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

Børn, familier og forebyggelse

Tabel 7. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Børn, familier og forebyggelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Dagtilbud	201.322	201.322	-	201.322
Familieområdet	186.610	186.610	18.000	204.610
<i>Serviceudgifter</i>	<i>192.885</i>	<i>192.885</i>	<i>18.000</i>	<i>210.885</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.910</i>	<i>15.910</i>	<i>5.000</i>	<i>20.910</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-22.185</i>	<i>-22.185</i>	<i>-5.000</i>	<i>-27.185</i>
Sundhed og forebyggelse	8.326	8.326	-	8.326
I alt	396.258	396.258	18.000	414.258
heraf serviceudgifter	402.533	402.533	18.000	420.533
heraf overførselsudgifter	15.910	15.910	5.000	20.910
heraf central refusionsordning	-22.185	-22.185	-5.000	-27.185

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 18,0 mio. kr., der alene kan henføres til familieområdet.

Dagtilbud

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 1,0 til fordrevne ukrainere. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf indenfor eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

Familieområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 18,0 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 9,7 mio. kr. vedrørende anbringelser, der skyldes stigende aktivitet og enhedspriser.
- Merforbrug på 8,3 mio. kr. vedrørende forebyggende foranstaltninger, der skyldes såvel et større antal modtagere samt et større omfang aflastning til den enkelte modtager.

På trods af, at der ved nærværende budgetopfølgning indstilles en tillægsbevilling svarende til 18,0 mio. kr. står området fortsat overfor en budgetudfordring i 2024 som følge af den stigende aktivitet på anbringelses- og forebyggelsesområdet. En udfordring, der søges håndteret indenfor eksisterende rammer gennem en række initiativer:

- Samtlige sager gennemgås af ledere for at vurdere, om nuværende støtte kan justeres.
- Samtlige sager kontrolleres af økonomikonsulent og rådgiver for at skabe størst mulig gennemsigtighed i økonomien.
- Særligt dyre sager genforhandles via kontraktforhandler. Derudover genforhandles sager med særligt store prisstigninger samt alle nye anbringelsessager.
- Udførerområdets sagsflow styres således, at flere opgaver håndteres internt.

Familieområdet - overførselsudgifter

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

Familieområdet - den centrale refusionsordning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 5,0 mio. kr., der skal ses i sammenhæng med de stigende udgifter til anbringelser under serviceudgifter.

Sundhed og forebyggelse

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende den kommunale sundhedspleje, som afholdes inden for eksisterende rammer.

Unge, fritid og idræt

Tabel 8. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Unge, fritid og idræt

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	7.180	7.180	-	7.180
Kultur og fritid	27.954	27.954	-	27.954
Social service	18.857	18.857	-1.100	17.757
Skole- og klubområdet	31.050	31.050	263	31.313
<i>Serviceudgifter</i>	<i>27.662</i>	<i>27.662</i>	<i>263</i>	<i>27.925</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>3.388</i>	<i>3.388</i>	-	<i>3.388</i>
I alt	85.041	85.041	-837	84.204
heraf serviceudgifter	81.653	81.653	-837	80.816
heraf overførselsudgifter	3.388	3.388	-	3.388

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,8 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter, og fordeler sig med et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på social service og et merforbrug på 0,3 mio. kr. på skole- og klubområdet.

Social service

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 1,1 mio. kr. der alene kan henføres til lavere aktivitet vedrørende Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU).

Skole- og klubområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende styrket 10. klassestilbud. Merforbruget finansieres via overførsel fra Skole, klub og SFO.

Social- og sundhed

Tabel 9. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Social- og sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Social service	288.976	288.976	5.100	294.076
<i>Serviceudgifter</i>	<i>324.963</i>	<i>324.963</i>	<i>5.100</i>	<i>330.063</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-35.987</i>	<i>-35.987</i>	-	<i>-35.987</i>
Sundhed og forebyggelse	268.980	268.980	-	268.980
<i>Serviceudgifter</i>	<i>45.024</i>	<i>45.024</i>	-	<i>45.024</i>
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>	<i>223.956</i>	<i>223.956</i>	-	<i>223.956</i>
I alt	557.956	557.956	5.100	563.056
heraf serviceudgifter	369.987	369.987	5.100	375.087
heraf aktivitetsbestemt medfinan.	223.956	223.956	-	223.956
heraf central refusionsordning	-35.987	-35.987	-	-35.987

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 5,1 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under social service.

Social service – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 5,1 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende botilbud som følge af øgede enhedsudgifter.
- Merforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende krisecentre og herberg primært som følge af øget aktivitet.

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende behandling af stofmisbrug som følge af prisstigninger.

På trods af, at der ved nærværende budgetopfølgning indstilles en tillægsbevilling svarende til 5,1 mio. kr. står området fortsat overfor en budgetudfordring i 2024. En udfordring, der søges håndteret indenfor eksisterende rammer gennem en række initiativer:

- Hjemløseindsats med afsæt i hjemløserereformen fra 2023 med sigte på at få flere i genbolig tidligere.
- Systematisk månedlig økonomiopfølgning på de takstfinansierede institutioner.
- Yderligere arbejde med budgethåndtag i budget 2024-2027 vedrørende at få flere borgere i egen bolig, styrket visitation samt omlægning af indsatser på aktivitets- og beskæftigelsesområdet med sigte på at tilvejebringe udgiftsreduktioner udover det i budgetaftalen besluttede.

Sundhed og forebyggelse – serviceudgifter

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,130 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til den kommunale tandpleje. Merudgiften forventes finansieret inden for eksisterende rammer.

Omsorg og ældre

Tabel 10. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Omsorg og ældre

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Sundhed og forebyggelse	1.554	1.554	-	1.554
Ældreområdet	521.568	520.795	9.000	529.795
<i>Serviceudgifter</i>	<i>546.150</i>	<i>545.377</i>	<i>9.000</i>	<i>554.377</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-2.097</i>	<i>-2.097</i>	<i>-</i>	<i>-2.097</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-22.485</i>	<i>-22.485</i>	<i>-</i>	<i>-22.485</i>
I alt	523.122	522.349	9.000	531.349
heraf serviceudgifter	547.704	546.931	9.000	555.931
heraf central refusionsordning	-2.097	-2.097	-	-2.097
heraf ældreboliger	-22.485	-22.485	-	-22.485

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 9,0 mio. kr., der alene kan henføres til serviceudgifter under ældreområdet.

Ældreområdet - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 9,0 mio. kr., der udgøres af følgende:

- Merforbrug på 3,9 mio. kr. på visiterede ydelser i døgnplejen som følge af en stigning i antal visiterede og øget kompleksitet. Beløbet er fordelt med 3,1 mio. kr. til den kommunale døgnpleje og 0,8 mio. kr. til private leverandører.
- Merforbrug på driften i den kommunale døgnpleje (hjemmeplejen) på 2,0 mio. kr., der primært skyldes vikarudgifter.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. til private leverandører som følge af merforbruget på driften i den kommunale døgnpleje, da timepriser til private leverandører beregnes på baggrund af driftsudgifterne i den kommunale døgnpleje.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Sundhedsklynge Nord.
- Merforbrug på 2,6 mio. kr. på omsorgscentre, der skyldes ubalance mellem normering og tilgængelige ressourcer samt manglende balance mellem indtægt og budget for serviceydelser som forplejning, vask af tøj og linned samt rengøringsartikler til beboerne.

På trods af, at der ved nærværende budgetopfølgning indstilles en tillægsbevilling svarende til 9,0 mio. kr. står området fortsat overfor en budgetudfordring i 2024. En udfordring, der søges håndteret indenfor eksisterende rammer gennem en række initiativer:

- Fortsat fokus på at nedbringe vikarforbruget i døgnplejen, og på implementeringen af proces omkring "Mere professionel understøttelse af døgnplejen", som forventes at bidrage til at reducere døgnplejens merforbrug i 2024.
- BDO gennemfører pt. en analyse af kommunens BUM-model, som forventes forelagt politisk i juni 2024.
- Intern fremfor ekstern vikardækning på omsorgscentrene. I 4. kvartal 2023 blev der implementeret en strategi, hvor brugen af interne vikarer prioriteres frem for eksterne med det formål at reducere udgiften til eksterne vikarer og samtidig øge effektiviteten og højne kvaliteten i plejen.
- Fokus på kun at bruge nødvendige ressourcer for at opretholde serviceniveauet på omsorgscentrene.
- Nedbringelse af udgifter til serviceydelse på omsorgscentrene. ERFA-gruppe fra 2023 deler aktivt viden om indkøb af forplejning for at identificere besparelsesmuligheder.
- En analyse af normeringen på omsorgscentrene viser, at der eksisterer en disharmoni mellem antallet af vagter og de ressourcer, der er til rådighed. Der er nu fokus på at foretage nødvendige justeringer for at sikre en forsvarlig overholdelse af budgettet.

Job, erhverv og kultur

Tabel 11. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Job, erhverv og kultur

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Beskæftigelsesindsats	737.978	737.978	22.000	759.978
<i>Serviceudgifter</i>	<i>56.788</i>	<i>56.788</i>	<i>-</i>	<i>56.788</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>681.190</i>	<i>681.190</i>	<i>22.000</i>	<i>703.190</i>
Erhverv og turisme	9.646	9.646	-	9.646
Kultur og fritid	40.111	40.111	-	40.111
Social service	2.080	2.080	-800	1.280
<i>Serviceudgifter</i>	<i>1.776</i>	<i>1.776</i>	<i>-800</i>	<i>976</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>304</i>	<i>304</i>	<i>-</i>	<i>304</i>
I alt	789.815	789.815	21.200	811.015
heraf serviceudgifter	108.321	108.321	-800	107.521
heraf overførselsudgifter	681.494	681.494	22.000	703.494

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 21,2 mio. kr., der fordeler sig med et merforbrug overførselsudgifter på 22,0 mio. kr. under beskæftigelsesindsats og et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på serviceudgifter under social service.

Beskæftigelsesindsats - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til lønudgifter i jobcenter. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf indenfor eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

Beskæftigelsesindsats - overførselsudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning en stigning i de forventede udgifter på 22,0 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merforbrug på 10,0 mio. kr. vedrørende førtidspension som følge af en stigning i antallet af tilkendegivelser.
- Merforbrug på 11,0 mio. kr. vedrørende fleksjob som følge af et øget antal tilkendegivelser efter ny ordning, hvor refusionen er lavere.
- Merforbrug på 7,0 mio. kr. vedrørende forsikrede ledige som følge af en forventet stigning i ledigheden på landsplan.
- Mindreforbrug på 7,0 mio. kr. vedrørende kontant- og uddannelseshjælp som følge af et fald i modtagere.

Social service - serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 0,8 mio. kr., der skyldes:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af mindreudgifter til begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse. Mindreforbruget medgår til at finansiere merforbrug på boligpolitik under Økonomiudvalget.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af at udgifter til tinglysning af lån vedrørende ejendomsskat er overgået til SKAT fra 1. januar 2024.

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes merindtægter på 2,4 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere. Merudgifter, der kan henføres til lejeindtægter. Indtægterne medgår til at finansiere merudgifter til fordrevne ukrainere på andre områder.

Plan og teknik

Tabel 12. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Plan og teknik

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Jordforsyning	440	440	-	440
Ejendom og trafik	25.562	25.562	-	25.562
Hovedvedligeholdelse	12.275	12.275	-10.000	2.275
<i>Serviceudgifter</i>	<i>11.904</i>	<i>11.904</i>	<i>-10.000</i>	<i>1.904</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>371</i>	<i>371</i>	-	<i>371</i>
Servicekorps	34.183	34.183	-	34.183
<i>Serviceudgifter</i>	<i>32.377</i>	<i>32.377</i>	-	<i>32.377</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.806</i>	<i>1.806</i>	-	<i>1.806</i>
Udenomsarealer	38.969	40.569	-	40.569
<i>Serviceudgifter</i>	<i>38.459</i>	<i>40.059</i>	-	<i>40.059</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>510</i>	<i>510</i>	-	<i>510</i>
Energi	41.456	41.456	-7.700	33.756
<i>Serviceudgifter</i>	<i>39.818</i>	<i>39.818</i>	<i>-7.700</i>	<i>32.118</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>1.638</i>	<i>1.638</i>	-	<i>1.638</i>
Veje og grønne områder	6.985	6.885	-	6.885
Færgedrift	1.929	1.929	-	1.929
Kollektiv transport	29.813	29.813	-1.000	28.813
By og landskab	27.480	27.480	450	27.930
Affaldshåndtering	71	71	-	71
I alt	219.163	220.663	-18.250	202.413
heraf serviceudgifter	214.838	216.338	-18.250	198.088
heraf ældreboliger	4.325	4.325	-	4.325

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 18,3 mio. kr. fordelt med mindreforbrug på 10,0 mio. kr., 7,7 mio. kr. og 1,0 mio. kr. på henholdsvis hovedvedligeholdelse, energi og kollektiv trafik samt et merforbrug på 0,5 mio. kr. på by og landskab.

Ejendom og trafik

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf indenfor eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

Hovedvedligeholdelse – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter på 10,0 mio. kr., der alene kan henføres til, at driftsbudget overføres til anlægsbudget, idet de omfattede opgaver har anlægsmæssig karakter.

Servicekorps – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til servicekorpsets tidsforbrug til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf indenfor eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

Udenomsarealer – serviceudgifter

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

I 2024 forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. til fordrevne ukrainere, hvilket kan henføres til bygningsdriften af de kommunale bygninger, hvor ukrainere er indkvarteret. Det forsøges at finansiere så stor en del heraf indenfor eksisterende rammer. Under alle omstændigheder vil evt. bevillingsmæssige konsekvenser blive medtaget i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024, hvor der vil være en større viden omkring omfanget af den statslige kompensation til udgifter til fordrevne ukrainere.

Energi

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter til energi på 7,7 mio. kr. Årsagen hertil skal bl.a. findes i et fald i energipriserne samt generel god energiadfærd i kommunen.

Kollektiv transport

Budgetopfølgningen giver anledning til en reduktion i de forventede udgifter til kollektiv trafik på 1,0 mio. kr., der primært kan henføres til, at efterregulering vedrørende 2022 i forhold til aftale med Movia blev betalt i 2023. Normalt har praksis været, at efterregulering for et givent år afregnes to år efter, hvorfor afregning af efterregulering for 2022 i 2023 giver anledning til mindreforbrug i 2024.

By og landskab

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 0,5 mio. kr. som følge af manglende indtægter fra vedrørende byggesagsgebyr, jf. byrådets beslutning 20. december 2023 pkt. 225.

Klima, natur og energi

Tabel 13. Samlet forventet resultat på driften i 2024 på Klima, natur og energi

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
By og landskab	16.289	16.289	-	16.289
I alt	16.289	16.289	-	16.289

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

Anlæg

Budgetopfølgningen giver samlet set anledning til et fald i nettoforbruget på 13,3 mio. kr., der alene kan henføres til bruttoanlægsudgifter. En reduktion, der dækker over overførsler til 2025 og 2026 på henholdsvis 20,5 mio. kr. og 2,8 mio. kr. samt en opskrivning på 10,0 mio. kr. i 2024 som følge af konvertering fra drift til anlæg på ejendomsrenovering, idet de omfattede opgaver har anlægsmæssig karakter.

Herefter udgør de forventede bruttoanlægsudgifter 170,5 mio. kr. svarende til et merforbrug på 13,9 mio. kr. i forhold til kommunens anlægsramme.

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

Tabel 14. Bruttoanlægsudgifter og -indtægter.

1.000 kr.	Opr. budget 2024	Korr. budget 2024	Tillægsbevillinger	Nyt korr. budget 2024	Konsekvens budget 2025	Konsekvens budget 2026
ØU	24.726	29.550	-16.855	12.695	15.255	1.600
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>34.726</i>	<i>40.846</i>	<i>-16.855</i>	<i>23.991</i>	<i>15.255</i>	<i>1.600</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-10.000</i>	<i>-11.296</i>	-	<i>-11.296</i>	-	-
SKS	8.781	10.688	-	10.688	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>9.181</i>	<i>10.970</i>	-	<i>10.970</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-400</i>	<i>-282</i>	-	<i>-282</i>	-	-
BFF	4.759	7.979	-	7.979	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>4.759</i>	<i>7.979</i>	-	<i>7.979</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-
KNE	17.803	24.003	-2.900	21.103	2.400	500
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>17.803</i>	<i>25.303</i>	<i>-2.900</i>	<i>22.403</i>	<i>2.400</i>	<i>500</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-1.300</i>	-	<i>-1.300</i>	-	-
UFI	9.448	9.658	-2.000	7.658	2.000	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>9.448</i>	<i>9.658</i>	<i>-2.000</i>	<i>7.658</i>	<i>2.000</i>	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-
JEK	26.813	23.013	-	23.013	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>26.813</i>	<i>26.813</i>	-	<i>26.813</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	<i>-3.800</i>	-	<i>-3.800</i>	-	-
SS	6.981	9.390	-	9.390	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>6.981</i>	<i>9.390</i>	-	<i>9.390</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-
OÆ	2.653	4.777	-	4.777	-	-
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>2.653</i>	<i>4.777</i>	-	<i>4.777</i>	-	-
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-	-	-	-	-
PT	38.766	42.566	8.432	50.998	868	700
<i>Anlægsudgifter</i>	<i>44.266</i>	<i>48.066</i>	<i>8.432</i>	<i>56.498</i>	<i>868</i>	<i>700</i>
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-5.500</i>	<i>-5.500</i>	-	<i>-5.500</i>	-	-
I alt	140.730	161.624	-13.323	148.301	20.523	2.800
Heraf anlægsudgifter	156.630	183.802	-13.323	170.479	20.523	2.800
Heraf anlægsindtægter	-15.900	-22.178	-	-22.178	-	-

Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 16,9 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Vinge - Den grønne forbindelse. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret, hvorfor der overføres 0,3 mio. kr. til 2025.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Reetablering af legeplads mv. Der forventes ikke anvendt midler i 2024, hvorfor der overføres 0,3 mio. kr. til 2025. Det private byggeri ved Thorstedlund ikke er færdig, hvorfor udformning af fælles grønt kommunalareal afventer.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Vinge – Komm. erhvervsarealer i Vinge Nord. Det forventes, at der skal bruges 0,2 mio. kr. på salgsarbejde i 2024, hvorfor der overføres 0,5 mio. kr. til 2025.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Adgangsforhold og stationsplads ved Vinge Station. I 2024 anlægges fortov og cykelsti foran Innovators byggeri. Udgiften hertil forventes at udgøre 1,0 mio. kr. i 2024, hvorfor der overføres 0,7 mio.kr. til 2025.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Vinge - Grønt hjerte. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret, hvorfor der overføres 1,6 mio. kr. til 2026.
- Mindreforbrug på 5,5 mio. kr. vedrørende Vinge - Anlægsarbejder i tilknytning til opførelse af almene boliger område I. I 2024 anlægges midlertidige P-pladser samt flytning af jord. Udgiften hertil beløber sig til 1,9 mio. kr., hvorfor der overføres 5,5 mio. kr. til 2025.
- Mindreforbrug på 8,0 mio. kr. vedrørende Vinge - Boulevarden 1-3 etape. Der forventes anvendt 6,7 mio. kr. i 2024, hvorfor der overføres 8,0 mio. kr. til 2025. Projekteringen er startet. Projektet udbydes i august, så det kan udføres i efteråret og kan åbne i foråret 2025. Projektet skal være færdig i starten af 2025 på grund af Nettos og Ikanos byggeri.

Klima, natur og energi

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 2,9 mio. kr., som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende LIFE ACT. Projektet forventes opstartet i 2025, hvorfor der overføres 0,1 mio. kr. til 2025 og 0,5 mio. kr. til 2026.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret, hvorfor der overføres 2,3 mio. kr. til 2025.

Unge, fritid og idræt

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

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende Maritimt center. Projekt og tilhørende tidsplan er opdateret, hvorfor der overføres 2,0 mio. kr. til 2025.

Plan og teknik

Budgetopfølgningen giver anledning til en reducere af anlægsbudgettet med 1,6 mio. kr., samt tillægsbevilling på 10,0 mio. kr. som udelukkende vedrører bruttoanlægsudgifterne.

Tillægsbevillingen vedrører følgende anlægsprojekter:

- Merforbrug på 10,0 mio. kr. vedrørende ejendomsrenovering. Der overføres 10,0 mio. kr. fra drift til anlæg i 2024 på ejendomsrenovering, idet de omfattede opgaver reelt har anlægsmæssig karakter.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Affaldssortering kom. Arealer. igangværende indsatser vil skulle evalueres, inden nye igangsættes. Evaluering vil først ske primo 2025, hvorfor der overføres 0,2 mio.kr. til 2025.

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Kulhusecykelstien. Cykelstien er færdig, men der udestår udgifter i forbindelse med den matrikulære berigtigelse, hvorfor der overføres 0,6 mio. kr. til 2025.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende Affaldsgårde til kommunal sortering. Udgifterne til fase to for affaldsgårde er ved licitation blevet billigere end forventet, hvorfor der overføres 0,7 mio.kr. fra 2024 til 2026.

Skatter, tilskud og udligning

Tabel 15. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Skatter	-2.990.140	-2.990.140	-	-2.990.140
Tilskud og udligning	-554.960	-554.960	-21.916	-576.876
I alt	-3.545.100	-3.545.100	-21.916	-3.567.016

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 21,9 mio. kr., der alene kan henføres til tilskud og udligning.

Tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 21,9 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merindtægt på 22,0 mio. kr. vedrørende midtvejsreguleringen. I forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-2027 blev der afsat en pulje til forventet midtvejsregulering i 2024 på 35,0 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet. Dette skyldes, at kommunerne i deres prognoser generelt ikke kunne se udgiftsstigninger, der afspejlede de forudsatte udgiftsstigninger i økonomiaftalen for 2024. Nærværende budgetopfølgning giver imidlertid anledning til en stigning i de forventede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet på 22,0 mio. kr. På den baggrund reduceres den forventede midtvejsregulering tilsvarende, idet de forudsatte udgiftsstigninger i økonomiaftalen for 2024 i højere grad viser sig at være reelle. Herefter udgør pulje til forventet midtvejsregulering 13,0 mio. kr. i 2024.
- Mindreindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende modregning i betinget tilskud (sanktion) som følge af at kommunerne under et overskred den udmeldte serviceramme i budgetlægningen for 2024. Frederikssund Kommune budgetterede indenfor sin del af den udmeldte serviceramme. Sanktionen for kommunen vedrører således alene den kollektive del.

Finansielle poster

Tabel 16. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Optagne lån	-10.105	-10.105	-	-10.105
Renter mv.	3.444	3.444	-	3.444
Afdrag på lån	67.207	67.207	-	67.207
Øvrige finansfor skydninger	38.388	38.388	-	38.388
I alt	98.934	98.934	-	98.934

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Forsyningsvirksomheder

Tabel 17. Samlet forventet resultat på forsyningsvirksomheder i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 31. marts	Budget herefter
Forsyningsvirksomheder - drift	-3.958	-3.958	-	-3.958
Forsyningsvirksomheder - anlæg	6.375	15.730	-	15.730
I alt	2.417	11.772	-	11.772

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter.

Fordrevne ukrainere

De samlede forventede udgifter til fordrevne ukrainere udgør 7,9 mio. kr. i 2024.

Tabel 18. Forventede nettomerudgifter til fordrevne ukrainere

1.000 kr.	Merforbrug 2024 Ukraine ift. oprindeligt budget
Dagtilbudsområdet	1.007
Skole- og klubområdet	6.983
Sundhed- og forebyggelse	155
Borgerservice/jobcenter	1.000
Bygningsdrift - herunder energi og rengøring	1.200
Huslejeindtægter	-2.400
I alt	7.945

I tabellen ses det, hvordan de 7,9 mio. kr. fordeler sig på områder.

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

Med udgangspunkt heri forventes det, at kommunernes udgifter til fordrevne ukrainere i 2024 giver anledning til hel eller delvis statslig kompensation, hvilket der er en større viden omkring ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2024. Eventuelle bevillingsmæssige konsekvenser af merforbruget vil derfor indgå i arbejdet med budgetopfølgningen pr. 30. juni.