

Furesø Kommune

Budget 2025-2028

Generelle budgetbemærkninger

Forord

Den 9. oktober 2024 vedtog et enigt Furesø Byråd budgettet for 2025 baseret på en to-årig budgetaftale for 2025-26.

Budgettet skal sikre den fortsatte udvikling af Furesø som en attraktiv bosætnings- og erhvervskommune i overensstemmelse med Vision Furesø og kommunens 2030-mål.

Med budgettet gennemføres nødvendige besparelser og effektiviseringer for at sikre budgetbalance og for at imødekomme de stigende udgiftsbehov på de centrale velfærdsområder. Samtidig er der skabt råderum til at investere i omstilling af kommunen med vægt på øget forebyggelse, medarbejderuddannelse, inddragelse af civilsamfund og brug af velfærdsteknologi. Budgettet sikrer også, at der er midler til vedligehold af kommunens ejendomsmasse.

Resultatet er et solidt budget, hvor der er overskud på driften til at betale afdrag og renter på den store Furesøgæld. Budgetterne på de store velfærdsområder er konsolideret og opjusteret for at kunne håndtere de udfordringer der er, fx det stigende antal ældre.

Der er etableret en pulje til udvikling og omstilling på 5 mio. kr./år i de kommende 4 år. Målet er at udvikle nye og bedre løsninger, der på samme tid kan reducere de administrative byrder og imødegå budgetudfordringerne på velfærdsområderne. Løsningerne vil blive udviklet og afprøvet i samarbejde med borgere, foreninger og erhvervslivet.

Der er afsat 10 mio. kr. til en pulje til uforudsete udgifter. Puljen skal kunne dække eventuel yderligere stigning i behovene på de store velfærdsområder. Med de robuste budgetter på velfærdsområder, vurderes behovet for en pulje til uforudsete udgifter at være reduceret

Byrådet har en målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 80 mio. kr. I den forestående 4-årige budgetperiode samtidig med, at der vil blive betalt yderligere knap 420 mio. kr. af på gælden fra før kommunesammenlægningen.

Den samlede ramme til anlægsprojekter udgør 112 mio. kr. Blandt andet afsættes der midler til at forbedre undervisningsfaciliteterne på vores skoler samt midler til at etablere en permanent løsning i indskoling i Jonstrup. Den særlige pulje til veje og cykelstier på 5 mio. kr. fastholdes. Puljen kan bruges til vejvedligeholdelse samt cykelstier, men også til at kunne finansiere kommunale udgifter i forbindelse med opsætning af el-ladestander. Dette blot nævnt som eksempler på en række af de anlægsprojekter kommunen vil gennemføre i de kommende år.

Budgettets mange tiltag skal nu gøres til virkelighed til gavn for kommunens borgere, foreninger og erhvervsliv mv. Det vil ske i tæt samarbejde med de dygtige medarbejdere på rådhuset og i de mange institutioner rundt om i kommunen, som hver dag gør et stort stykke arbejde.

Med venlig hilsen

Ole Bondo Christensen
Borgmester



Budgetaftale 2025-26

19. september 2024

1. Indledning

Målet med denne aftale er at sikre styr på økonomien og plads til en fortsat positiv udvikling i Furesø.

Furesø Kommunes økonomi er som alle andre kommuners udfordret med stigende udgifter på centrale velfærdsområder. Flere ældre har behov for pleje, flere børn og unge får behov for specialundervisning og specialtilbud, og flere voksne har brug for hjælp til psykiske, fysiske og sociale udfordringer. Hertil kommer udfordringer med at rekruttere velfærdsmedarbejdere. Samlet set er det blevet vanskeligere at levere den service, som borgerne forventer. Det kalder på nye måder at drive kommune på, hvor vi fx lægger øget vægt på forebyggelse, rehabilitering, inddragelse af civilsamfund, frisættelse af vores dygtige medarbejdere og brug af velfærdsteknologi.

Furesø Kommunes økonomiske udfordringer forstærkes af den store gæld fra før kommunesammenlægningen, som aktuelt er på ca. 1,8 mia. kr. med årlige udgifter til renter og afdrag på ca. 123 mio. kr. frem til 2040.

2. Hovedgreb i budgetlægningen

Budgettet for 2025-2026 indeholder en række svære prioriteringer med konsekvenser for serviceniveauet, som Byrådet har været nødt til at gennemføre for at sikre balance i budgettet. Samlet set betyder det nye justerede budget dog, at der tilføres flere midler til velfærdsområderne end de besparelser, som er lagt ind. Dette skal ses i lyset af, at opgaverne og behovene på velfærdsområderne samtidig er stærkt stigende.

Aftaleparterne er enige om at etablere en særlig pulje til udvikling og omstilling, der kan understøtte arbejdet med at forebygge den store vækst i velfærdsudgifterne.

Kompetente og engagerede medarbejdere samt et godt arbejdsmiljø er helt afgørende for, at vi som kommune kan løse fremtidens velfærdsopgaver. Aftaleparterne ønsker, at Furesø indleder et målrettet samarbejde med udvalgte uddannelsesinstitutioner med henblik på at styrke den kompetenceudvikling, der er nødvendig, for at sikre omstilling til fremtidens udfordringer og muligheder. Aftaleparterne lægger samtidig vægt på, at der arbejdes målrettet med frisættelse af medarbejderne, regelforenkling og en flad ledelsesstruktur.

Medarbejdere, borgere og virksomheder skal inddrages i den fortsatte udvikling af kommunen, så Furesø også fremover er en attraktiv kommune at bo og arbejde i.

Aftaleparterne ønsker at styrke arbejdet med at inddrage frivillige borgere, foreninger, grundejerforeninger og virksomheder i styrkelse af lokalsamfundene og løsning af velfærdsopgaver målrettet ikke plejkrævende aktiviteter for ældre samt hjælp til udfordrede familier, børn og unge.

Der er desuden enighed om at fortsætte arbejdet med de almene boligorganisationer om at sikre en balanceret beboersammensætning og forebygge boligsociale udfordringer.

Aftaleparterne har ved udmøntningen af besparelserne lagt vægt på, at de så vidt muligt peger fremad mod nye måder at løse opgaverne på. Det er en hovedprioritet for aftaleparterne at sikre

et fortsat godt serviceniveau i forhold til ældre, børn og udsatte. Samtidig prioriteres en indsats for klimaet og beskyttelse af vores natur, kultur og fritidsliv.

Budgetaftalen indebærer, at der:

- gennemføres besparelser og effektiviseringer for 24,6 mio. kr. i 2025, 48,4 mio. kr. i 2026, (se bilag 1)
- tilføres midler via tekniske korrektioner på 33 mio. kr. i 2025 og 37 mio. kr. i 2026 (Se bilag 2)
- gennemføres udvidelsesforslag for 39,9 mio. kr. i 2025 og 35,6 mio. kr. i 2026 (Se bilag 3)
- afsættes 112,6 mio. kr. til anlæg i 2025 og 113,3 mio. kr. i 2026 (Se bilag 4)

Samlet set foreslås derfor et totalbudget, der balancerer over de fire budgetår og rummer en beskedent styrkelse af kassebeholdningen (se bilag 5).

3. Politiske fokusområder

Øget råderum

I en svær økonomisk tid for kommunerne skal der ikke kun fokuseres på besparelser og effektiviseringer, men også på, hvordan vi generelt kan øge det økonomiske råderum for kommunen. Aftaleparterne er enige om at arbejde mere målrettet med salg, optimering og samdrift af kommunale ejendomme, udlicitering/hjemtagning, effektivisering af opgaveløsningen bl.a. med understøttelse med teknologiske løsninger, øget inddragelse af foreninger og civilsamfund m.v.

Aftaleparterne er enige om at se på mulighederne for at omlægge kommunens store gæld fra før kommunesammenlægningen for ad den vej at lette de økonomiske udfordringer.

Samtidig er der enighed om at igangsætte et arbejde i det kommende budgetår med genberegning af en række takster og gebyrer fx ift. byggesagsbehandling og andre områder.

Endelig er aftaleparterne enige om at fastholde Furesø som en attraktiv bosætnings- og erhvervskommune med henblik på ad den vej at styrke kommunens økonomi på den længere bane.

Børn og Skole

Det overordnede mål er at sikre en god, tryk og lærende barndom for alle. Vi skal over de kommende år arbejde målrettet og tværgående med at forbedre børn og unges trivsel. Med flere børn i trivsel øges mulighederne for at styrke almenområdet i vores skoler og daginstitutioner. Med budgetforslaget lægger aftaleparterne vægt på følgende:

- **Flere midler til at dække behov for specialundervisning og styrke almenområdet:** Der er i 2025 afsat ekstra 10 mio. kr. til at håndtere de aktuelle behov for mere specialundervisning og understøtte arbejde med at rumme flere børn i almenområdet.
- **Normering:** Tilstedeværelsen af dygtigt personale i vores daginstitutioner er nøglen til en god opvækst i trivsel. Med budgetaftalen er der holdt fast i en bedre normering end den af staten fastsatte minimumsnormering i dagtilbud.

Der arbejdes med at sikre frihed til de enkelte institutioner i forhold til den bedst mulige anvendelse af de givne rammer og ressourcer således, at den enkelte institution i højere grad kan prioritere og levere gode løsninger for børn, forældre, og medarbejdere.

- **Styrkelse af almenområdet i vores dagtilbud og skoler:** Alle børn får det bedste udgangspunkt i deres liv ved at være en del af fællesskabet og gennemføre grundskoleforløbet. Det betyder, at vi skal understøtte dem, som i perioder har særlige vanskeligheder. Det skal så vidt muligt ske igennem de almindelige skoler og dagtilbud men også i specialtilbud. En god overgang mellem daginstitution og skole, åbne skoletilbud, praktikpladser i virksomheder, tolærerordninger, samlet skolestart, kompetenceudvikling af medarbejderne og andet kan understøtte denne udvikling. Der er tale om en stor omlægning, hvis vi skal lykkes med at flere bliver i fællesskabet i almenskolen. Omstillingen vil ske i et tæt samarbejde med medarbejdere og forældre.
- **Renovering af vores daginstitutioner:** I anlægsbudgettet er prioriteret en genopretning af de fysiske rammer i vores daginstitutioner, der vil blive renoveret efter en politisk godkendt trangsækkefølge.
- **Uddannelsesvejledning og erhvervspraktik:** Vi afklarer om eleverne på de enkelte skoler er optimalt betjent af den vejledning, der tilbydes i dag. Samtidig skal der i samarbejde med erhvervslivet arbejdes med at styrke mulighederne for erhvervspraktik i Furesø

Natur og Klima

- Aftaleparterne vil fortsætte arbejdet med at beskytte vores natur, øge biodiversiteten og sikre en CO2 neutral kommune.
- Der skal de kommende år arbejdes målrettet på at reducere den negative miljøpåvirkning af søer og vandløb. Det skal i den forbindelse sikres, at samarbejdet med Novafos optimeres samt at der via de årlige investeringsplaner prioriteres en lokal håndtering af overfladevand.
- Der afsættes midler til at gennemføre en kampagne målrettet lokale husejere for at sikre rent drikkevand og undgå brug af pesticider.
- Der afsættes midler til at bekæmpe invasive arter
- Arbejdet med at mindske støj fra motorvejen og forberede en delvis overdækning skal intensiveres. Samtidig lægges vægt på, at der fortsat er en god kollektiv trafikbetjening af vores forskellige lokalsamfund. Der igangsættes et målrettet udviklingsarbejde, bl.a. i samarbejde med Movia, lokalsamfund og andre om, hvordan den kollektive trafikbetjening kan forbedres.

Kultur, Fritid og Idræt

- Aftaleparterne lægger vægt på at **dyrke synergierne mellem kultur-, fritid- og idrætsområdet og velfærdsområderne** med øget vægt på forebyggelse. Derfor igangsættes indsatser i Musikskolen og på bibliotekerne for samlet 2,6 mio. kr. i en fireårig periode. De konkrete indsatser omfatter bl.a. afskaffelse af biblioteksbøder for børn, adgang til E-reolen GO for alle skolebørn og indretning af biblioteksrum samt permanente kulturskoletilbud til familier med børn i mistrivsel

- Der er i budgettet afsat midler til at drifte en kommende legeplads på Flyvestationen.
- Det afklares i løbet af 2025, hvorledes der kan etableres faciliteter til leg og bevægelse i Kumbelhaven, som samtidig skal spille sammen med ønskerne om mere biodiversitet og håndtering af regnvand.
- Derudover skal muligheden for samarbejde med Ballerup Kommune om brug af Idrætshallen i Jonstruplejren undersøges, lige som muligheden for at styrke Fritidsvejledningen fortsat skal forfølges.
- Aftaleparterne vil gerne **styrke musik og sang i daginstitutioner og folkeskolen**. Ambitionen er at sikre, at alle børn i Furesø møder musikken og får tilbud om at lære at spille et instrument i skole- eller fritidslivet.
- Det overvejes tillige, hvordan vi kan styrke skolesamarbejdet med Copenhagen Phil landsdelsorkestret

Børne- og Skoleudvalget vil løbende følge udviklingen på området.

- Den fremtidige anvendelse af **Skovhuset** skal afklares, herunder hvordan Skovhuset fremover kan fungere som ramme for eksempelvis kunst og kultur, pædagogiske aktiviteter og sociale aktiviteter.

Ældre og Sundhed

I Furesø skal det være godt at blive gammel. En god og tryk alderdom med gode aktiviteter og fællesskaber for ældre og med en værdig pleje, for de der får brug for en hjælpende hånd. Aftaleparterne lægger vægt på:

- **De statslige midler til ældreformen:** Det er ønsket, at ældreområdet tilføres ekstra midler, som følge af de statslige midler. Det sker ved, at der samlet prioriteres 15,2 mio. kr. de kommende fire år til at understøtte en implementering af ældreformen med vægt på bl.a. brugen af faste teams omkring plejen af de ældre og større mulighed for, at den ældre selv kan tilkendegive hvilke plejebest. der skal prioriteres.
- **En ny og bedre demografimodel:** Aftaleparterne er enige om, at demografimodellen på ældreområdet vil blive opdateret. Helt konkret betyder dette, at der alene som følge heraf tilføres ældreområdet samlet set 22,9 mio. kr. i den fireårige budgetperiode.
- **Vi skal hjælpe ældre til at mestre så stor en del af deres liv som muligt i et godt fællesskab med andre:** Det betyder, at vi med dette budget sætter ekstra ind for at styrke de rehabiliterende indsatser og samtidig implementerer yderligere brug af velfærdsteknologi såsom digital genoptræning og skærmbesøg. Vi undersøger, hvordan vi kan styrke det frivillige arbejde på ældreområdet bl.a. gennem et endnu bedre samarbejde mellem frivillighedscentret, vores aktivitetscentre og andre.
- **Fælles udviklingssamarbejde om en endnu bedre ældrepleje:** Vi fortsætter og styrker det allerede igangsatte udviklingsarbejde på ældreområdet og undersøger mulighederne for en form for "ældrelaboratorium", hvor vi inviterer borgere, medarbejdere, pårørende, bestyrelser på plejehjemmene, forskere og andre ind til en løbende praksisorienteret udvikling af ældreplejen, og hvor der også kan etableres konkrete prøvehandling i relation til eksempelvis rekruttering/fastholdelse, kompetenceudvikling, hjælp til demensramte, forebyggelse, inddragelse af pårørende og brug af velfærdsteknologi.

Handicap, Social og Psykiatri

- Vi skal sikre god hjælp til vores medborgere med fysiske og psykiske udfordringer. Aftaleparterne er enige om at tilføre det specialiserede børne- og voksenområde samlet set 67 mio. kr. i den fireårige budgetperiode. Bevillingen skal være med til at sikre økonomisk stabilitet på området, mens den nødvendige omstilling gennemføres over de kommende år. Her vil der være større fokus på at hjælpe den enkelte til at "blive herre i eget liv" med en mere konkret behovsstyret indsats med fokus på at hjælpe og understøtte den enkelte til at blive selvhjulpne.

Beskæftigelse og Erhverv

- Som led i den nødvendige omstilling på velfærdsområderne er det vigtigt, at der bliver tænkt endnu tættere sammen mellem det specialiserede socialområde og beskæftigelsesområdet.

Plan og Byudvikling

- Vi skal sikre en god arkitektur og gode byrum med mulighed for bevægelse og kultur. Aftaleparterne er enige om, at bevillingen til det rådgivende arkitekturudvalg fortsættes i årene 2025-2028.

Økonomiudvalg

- Aftaleparterne er enige om, at Furesø skal være en effektiv drevet kommune. Der gennemføres i budgetforslaget en række optimeringer og effektiviseringer i forhold til organisering, brug af AI, kommunens bilpark og ejendomsområdet.
- Aftaleparterne ønsker ligeledes, at der igangsættes et arbejde med afdækning af, hvad der bruges af administrative ressourcer på understøttelse af råd, nævn og bestyrelser.
-

4. Skatter og takster

Personskatten fastsættes til 24,88 pct. i aftaleperioden.

Grundskyld fastsættes til 7,0 promille.

Fastlæggelse af takster sker i forbindelse med 2. behandling af budgettet. Hertil kan nævnes, at der pågår et arbejde i regi af Vestforbrænding, hvor målet er at nedsætte det brugerfinansierede affaldsgebyr, som følge af administrative effektiviseringer.

5. Afslutning

Den indgåede budgetaftale er toårig og aftaleparterne lægger den til grund for 2. behandlingen af budgettet i Økonomiudvalg og Byråd. Aftaleparterne er enige om medio 2025 at tage aftalen op til revision i lyset af den økonomiske udvikling og økonomiaftalen mellem KL og regeringen for 2026.

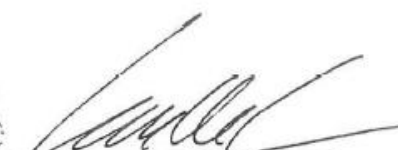
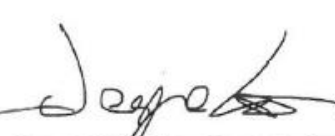

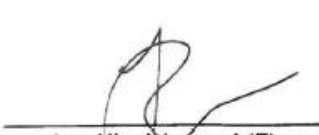
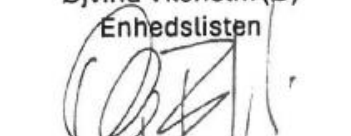
Med denne budgetaftale sikres, at der vil være en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 80 mio. kr. ud i budgetårene. Aftaleparterne er enige om i fællesskab at arbejde for en tæt

budgetstyring og budgetoverholdelse i de kommende år og i fællesskab at drøfte udfordringer og muligheder, såfremt budgetforudsætningerne måtte ændre sig.

Aftalen er indgået under forudsætning af, at den kan reguleres i forlængelse af evt. konsekvenser af den fælles budgetlægning på tværs af alle 98 kommuner i relation til den indgåede økonomiaftale.

6. Bilag – der henvises til referatet [09-10-2024 | MeetingPlus \[da\]](#)

- Totalbudget
- Tabeloversigt over de ændringer, som budgetaftalen medfører i forhold til det budgetmateriale, der blev sendt i høring
- Notat med uddybning af ændringer i budgetmateriale
- Besparelses- og effektiviseringskatalog
- Tekniske korrektioner
- Særligt prioriterede udvidelsesforslag
- Øvrige udvidelsesforslag
- Anlægsramme

 Bettina Ugelvig (A) Socialdemokratiet	 Lars Carstensen (C) Konservative Folkeparti	 Jesper Larsen (V) Venstre
 Tine Hessner (B) Radikale Venstre	 Øjvind Vilsholm (Ø) Enhedslisten	 Jan Kjældgaard (F) Socialistisk Folkeparti
	 Ole Bondo Christensen (A) Borgmester	

Tabel 1 Overblik over budgetvedtagelse 2025 - 2028

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Mio. kr. / 2025-priser</i>				
Totalbudget:				
Besparelses- og effektiviseringsforslag	-24,7	-48,7	-56,5	-60,0
Prioriterede udvidelser	29,3	25,2	19,0	16,4
Øvrige udvidelser	5,5	5,4	4,9	6,2
Pulje til udvikling	5,0	5,0	5,0	5,0
Puljen til uforudsete udgifter	10,0	10,0	12,0	12,0
Tekniske korrektioner	33,1	37,0	34,0	32,1
Netto - i alt	58,2	33,9	18,4	11,7

Befolkningsudvikling

Hvert år udarbejdes en befolkningsprognose for Furesø Kommune. Befolkningsprognosen har til hensigt at beskrive tendenserne i den demografiske udvikling bl.a. for at muliggøre en vurdering af størrelsen af de kommunale indtægter (herunder primært skatteindtægterne) og udgifter (kommunale ydelser på specielt ældre-, dagpasnings- og skoleområdet). Befolkningsprognosen bygger på flere antagelser, hvor specielt boligprognosen spiller en stor rolle. Befolkningsprognosen er godkendt af Økonomiudvalget og Byrådet i marts 2024.

Den 1. januar 2024 var der 42.530 indbyggere i Furesø Kommune. Det var en stigning på 451 indbyggere i forhold til januar 2023, hvilket svarer til en stigning på 1,1 procent. Til sammenligning var der fra 2022 til 2023 en stigning på 674 indbyggere svarende til 1,6 procent.

Befolkningsprognosen fra marts 2024 viser, at det samlede indbyggerantal i budgetperioden 2025-2028 forventes at stige med 561 indbyggere, svarende til en stigning på 1,3 procent. I hele prognoseperioden fra januar 2024 til januar 2036 forventes, at befolkningstallet vil falde med 129 borgere til i alt 42.401 indbyggere, svarende til et fald for hele perioden på 0,3 pct.

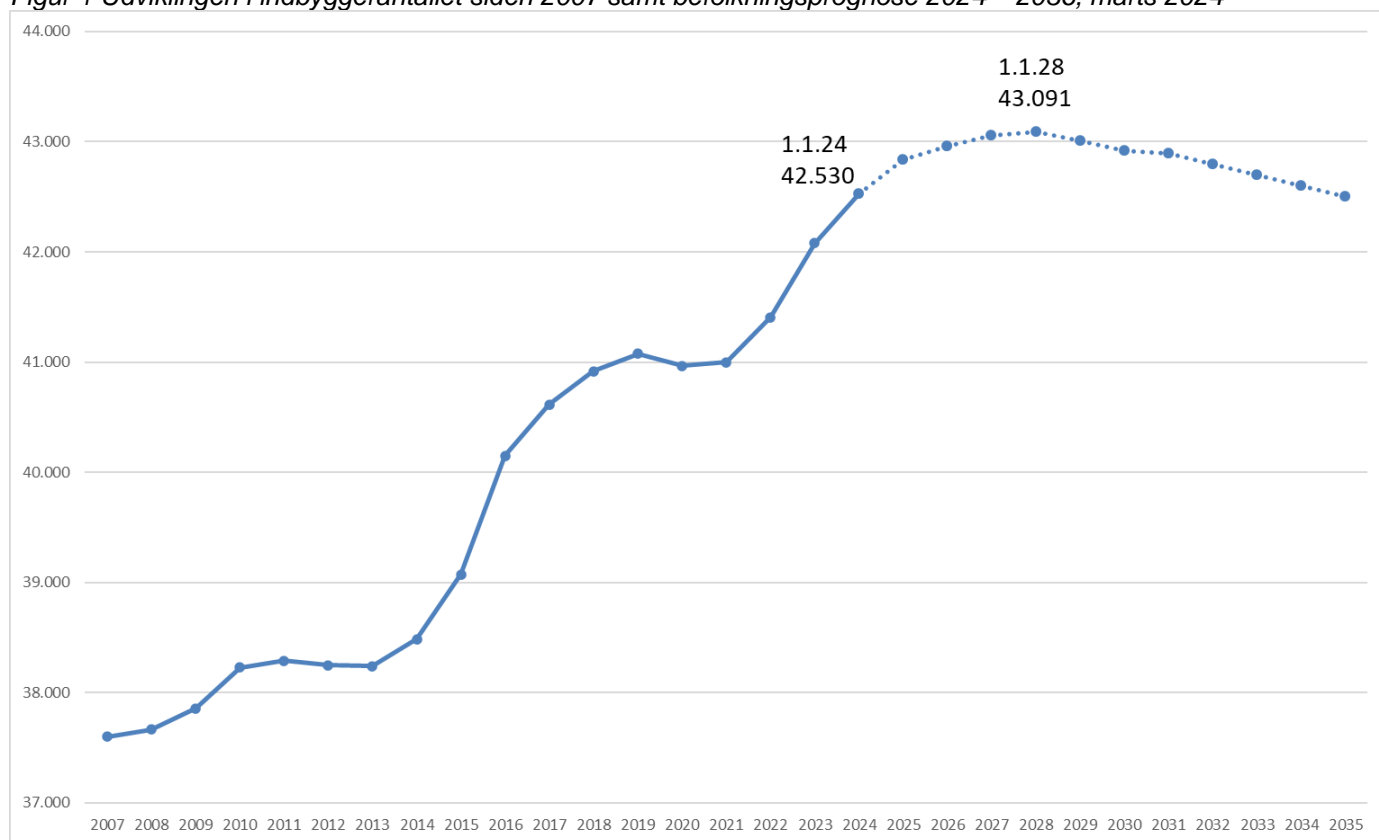
Tabel 2 Befolkningsudviklingen frem til 2036

Alder	Faktisk	Prognosetal pr. 1.1.											
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
0-2 år	1.435	1.391	1.416	1.436	1.421	1.405	1.386	1.372	1.353	1.337	1.322	1.309	1.298
3-5 år	1.651	1.720	1.685	1.717	1.658	1.672	1.672	1.658	1.643	1.625	1.607	1.589	1.573
6-16 år	6.378	6.432	6.484	6.474	6.519	6.504	6.526	6.566	6.582	6.588	6.549	6.546	6.506
17-24 år	3.252	3.261	3.250	3.228	3.243	3.227	3.189	3.162	3.136	3.115	3.145	3.136	3.152
25-64 år	20.491	20.614	20.591	20.585	20.495	20.311	20.103	19.973	19.787	19.651	19.509	19.433	19.357
65-79 år	6.489	6.437	6.387	6.333	6.337	6.399	6.512	6.595	6.721	6.790	6.868	6.857	6.858
80+ år	2.834	2.980	3.142	3.282	3.417	3.491	3.531	3.572	3.578	3.593	3.598	3.632	3.656
I alt	42.530	42.835	42.956	43.055	43.091	43.009	42.918	42.898	42.800	42.699	42.598	42.501	42.401

Grafer over befolkningsprognosen samt diverse prognosetal findes på kommunens hjemmeside www.furesoe.dk

Befolkningsprognosen viser, at alderssammensætningen forskydes i retning af en større andel af ældre i de kommende år.

Figur 1 Udviklingen i indbyggerantallet siden 2007 samt befolkningsprognose 2024 – 2036, marts 2024



Bemærk: Skalaen på y-aksen vedr. befolkningstallet ikke begynder med nul

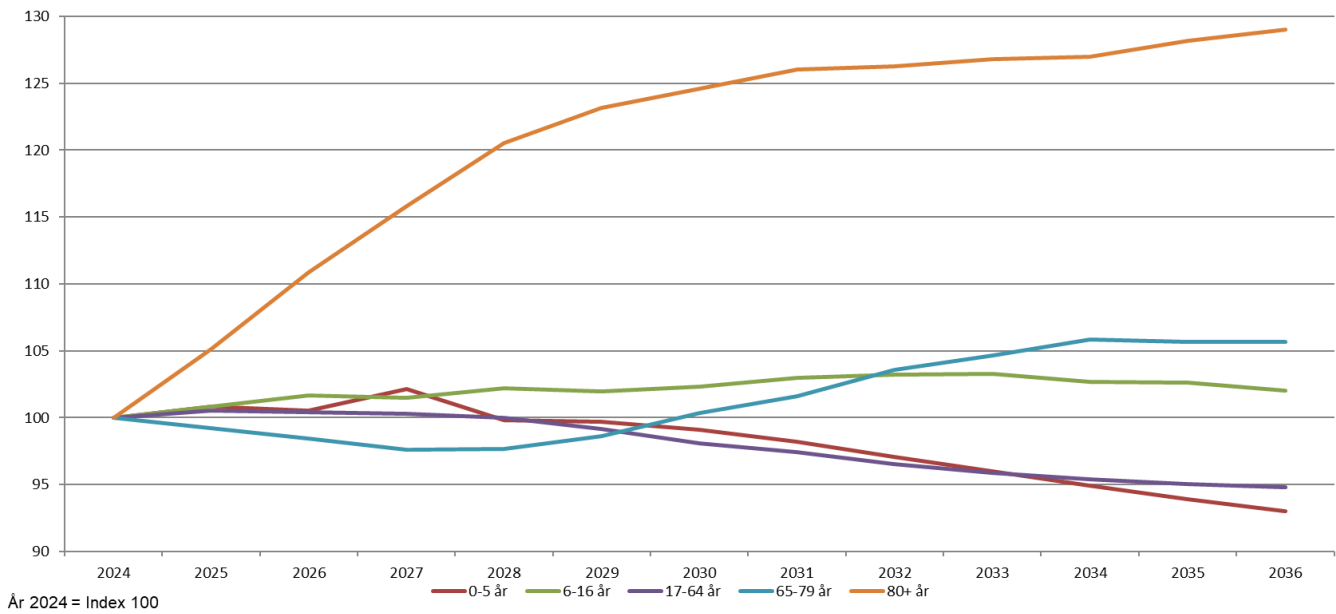
Tabel 3 Befolkningsudviklingen fra 2024 til 2028

	2024	2028	Ændring i antal fra 1.1.24 til 1.1.28	Ændring i pct. fra 1.1.24 til 1.1.28
0-2 år	1.435	1.421	-14	-0,9
3-5 år	1.651	1.658	7	0,5
6-16 år	6.378	6.519	141	2,2
17-24 år	3.252	3.243	-9	-0,3
25-64 år	20.491	20.495	4	0,0
65-79 år	6.489	6.337	-152	-2,3
80+ år	2.834	3.417	583	20,6
I alt	42.530	43.091	561	1,3

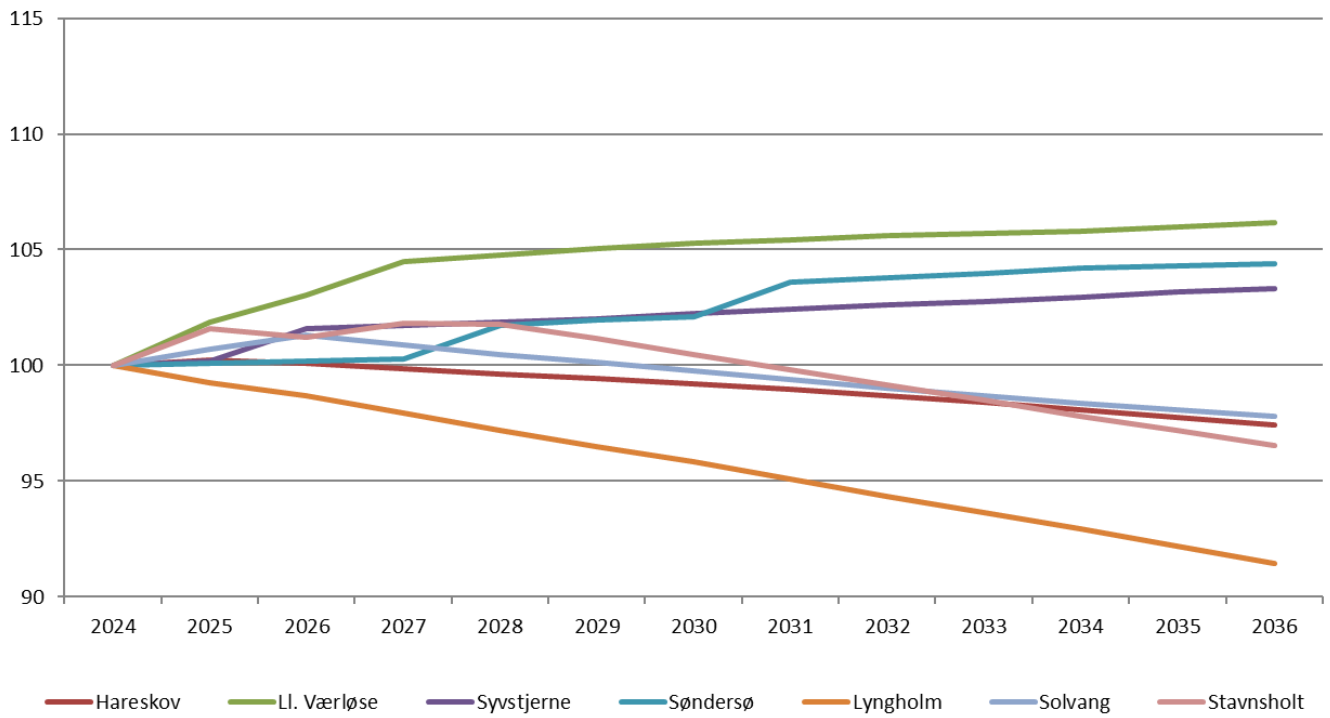
Tabel 4 Befolkningsudviklingen fra 2024 til 2028 fordelt på skoledistrikter

Område	2024	2028	Forskel	Forskel i Rct.
Hareskov	3.871	3.857	-14	-0,4%
Ll. Værløse	7.335	7.686	351	4,8%
Syvestjerne	4.439	4.522	83	1,9%
Søndersø	5.828	5.930	102	1,7%
Lyngholm	6.184	6.010	-174	-2,8%
Solvang	6.152	6.182	30	0,5%
Stavnsholt	8.622	8.776	154	1,8%
Ingen fast adresse	99	129	30	30,3%
Total	42.530	43.091	561	1,3%

Figur 2 Den forventede befolkningsudviklingen i Furesø Kommune fra 2024 til 2036 fordelt på aldersgrupper



Figur 3 Den forventede befolkningsudviklingen i Furesø Kommune fra 2024 til 2036 fordelt på skoledistrikter

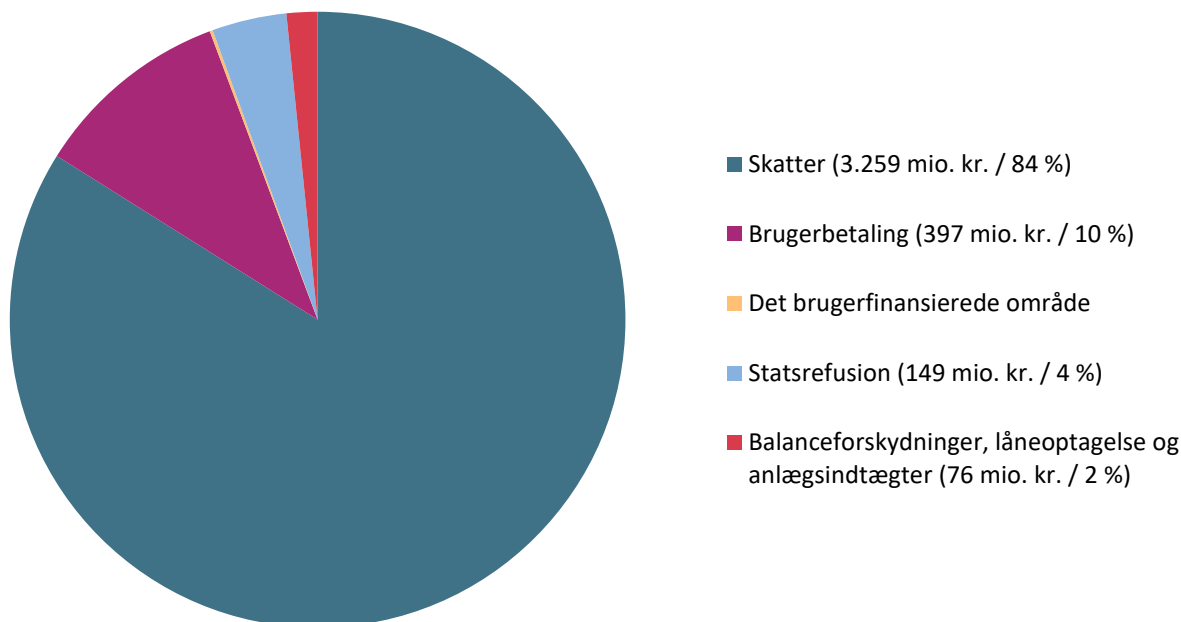


År 2024 = Index 100

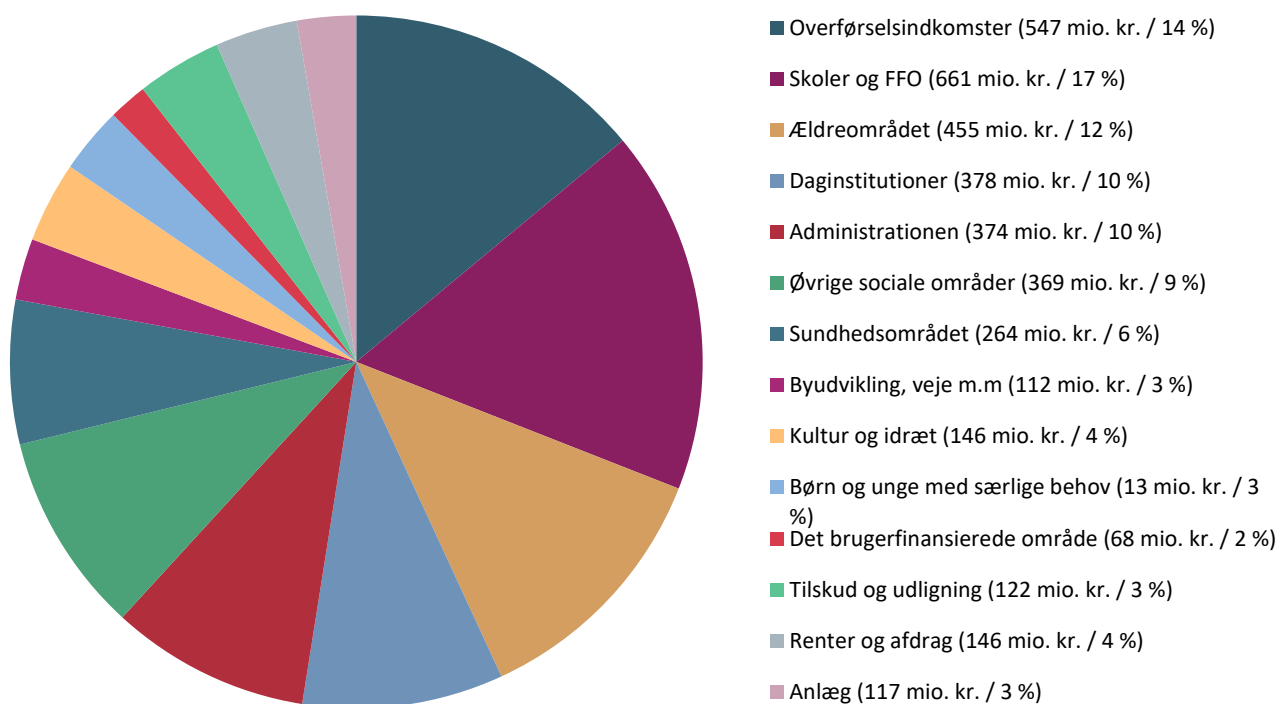
Hvor kommer pengene fra og hvad bruges de til

Nedenstående to figurer illustrerer fordeling af henholdsvis indtægter og udgifter i Budget 2025.

Figur 4 Kommunens indtægter (4,1 mia. kr.)



Figur 5 Kommunens udgifter (4,1 mia. kr.)



Skatter, tilskud og udligning

Kommunens samlede indtægter (skatteindtægter, tilskud og udligning) er i 2025 budgetteret til 3.262,7 mio. kr. netto. Hovedparten af disse indtægter kommer fra personskatterne svarende til 92 pct. af de samlede indtægter. Kommunen afleverer i 2025 netto 164 mio. kr. til tilskuds- og udligningsystemet. Ses der udelukkende på udligningsordningerne, bidrager Furesø Kommune med 832,7 mio. kr. (netto). Dertil kommer tilskud fra tilskudssystemet på 668,6 mio. kr. (netto).

Table 5 Skatter, tilskud og udligning

Kommunal skat	Budget 2025
Personskatter	-3.000.942
Selskabsskat	-46.759
Anden skat (forskerskat mv.)	-7.553
Grundskyld	-350.209
Dækningsafgift	-21.279
Kommunal skat i alt	-3.426.742
Tilskud og udligning	
Kommunal udligning	
Udgiftsbehov	136.587
Udligning af beskatningsgrundlag	665.502
Overudligning	719
Særlig kompensation	9.696
Kommuner med højt beskatningsgrundlag	40.118
Andre udligningsordninger mv.	
Selskabsskat	-22.716
Dækningsafgift af off. ejendomme	-564
Indvandrere flygtninge og efterkommere	-2.056
Udviklingsbidrag til regionerne	5.386
Udligning i alt	832.672
Statstilskud (bloktilskud)	
Ordinært bloktilskud	-566.786
Betinget, serviceudgifter	-21.385
Betinget, anlæg	-7.128
Særlige tilskuds- og udligningsordninger	
Finansieringstilskud	-10.716
Bidrag udsatte hovedstadskommuner	5.124
Tilskud til Furesø Kommune	-35.604
Modregning skattestigninger	0
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-5.436
Tilskud til et generelt løft i ældreplejen	-6.885
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-9.225
Tilskud til værdig ældrepleje	-9.660
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-924
Tilskud nettotab dækningsafgift	0
Tilskud i alt	-668.625
Tilskud og udligning i alt	164.047
Skatte, tilskud og udligning i alt	-3.262.695

Statsgaranti eller selvbudgettering

Byrådet skal i forbindelse med vedtagelsen af budgettet tage stilling til, om budgettet skal bero på selvbudgettering eller de statsgaranterede indtægter for skat, tilskud og udligning. Furesø Kommune har for budgetåret 2025 valgt selvbudgettering. Budgettet baseres derved på Furesø Kommunes eget skøn for befolkningstal og udskrivningsgrundlag og de tilhørende tilskuds- og udligningsbeløb. I Budget 2028 efterreguleres disse beløb i forhold til de faktiske realiserede indtægter fra skatterne i 2025.

Skatter

I det følgende beskrives de forskellige skatteindtægter for Furesø Kommune, jf. tabel 5 *Skatter, tilskud og udligning*. Under de specifikke bemærkninger for Økonomiudvalget fremgår en mere detaljeret beskrivelse.

Personskatter

Kommunens primære indtægtskilde kommer fra personskatterne, hvor proventet udgør 88 pct. af det samlede skatteprovenu. For 2025 er Furesø Kommunes eget skøn for udskrivningsgrundlag anvendt og er fastsat til 12.061 mio. kr., svarende til et provenu på 3.001 mio. kr.

Der opkræves i 2025 en skatteprocent på 24,88, og det fastsatte skøn for befolkningstallet er 42.659.

Selskabsskat

Selskabsskatterne for 2025 er opgjort og udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet på baggrund af proventet fra selskabsskat for skatteåret 2023. Furesø Kommune vil i 2025 modtage på 46,7 mio. kr. i selskabsskat.

Anden skat pålignet visse indkomster

Denne skatteindtægt på 7,5 mio. kr. består af proventet fra dødsbopeskatning på 2,9 mio. kr., og provenu fra forskerskat m.v. på 4,6 mio. kr.

Grundskyld (ejendomsskatter)

Der opkræves en grundskyldspromille på 7,0. Furesø Kommune opkræver i budget 2025 grundskyld på baggrund af Skats skønnede beskatningsgrundlag udsendt april 2024.

Der er i 2025 budgetteret med et provenu af grundskyld ekskl. produktionsjord på 349,3 mio. kr.

Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)

Promillen på grundværdier for opkrævning af dækningsafgift for forretningsejendomme er 3,9 promille, hvilket med medfører et provenu på 20,7 mio. kr. opgjort på baggrund af Skats skønnede beskatningsgrundlag udsendt i 2024. Promillen på grundværdien af offentlige ejendomme udgør 10,75 promille og proventet heraf udgør 0,6 mio. kr. Det samlede provenu fra dækningsafgifter udgør derfor 21,3 mio. kr. i 2025.

Udligning og generelle tilskud

I tabel 5 *Skatter, tilskud og udligning* fremgår det, at udligningen og de generelle tilskud i alt udgør en udgift på 164 mio. kr. (netto) i 2025. Denne nettoudgift består af samlede indtægter på 668,6 mio. kr. (netto) i tilskud, mens kommunens samlede bidrag til udligningen udgør 832,7 mio. kr. (netto) i 2025.

Kommunal udligning

Det generelle udligningssystem omfatter udligning af: udgiftsbehov, beskatningsgrundlag, overudligning og den særlige kompensationsordning.

Udgiftsbehov

Der sker en separat udligning af et beregnet udgiftsbehov for kommunerne. Furesø Kommune har et beregnet udgiftsbehov under landsgennemsnittet, og Furesø bidrager derfor til udligningen med netto 136,6 mio. kr. i 2025.

Beskatningsgrundlag

Der foretages også en separat udligning af kommunernes beskatningsgrundlag, som opgøres ud fra kommunens udskrivningsgrundlag samt et bidrag fra grundværdier for henholdsvis produktionsjord og andre ejendomme. Furesø kommune har et udskrivningsgrundlag over landsgennemsnittet, og Furesø bidrager derfor til udligningen 665,5 mio. kr. i 2025.

Højt beskatningsgrundlag

Kommuner med et beskatningsgrundlag over 125 pct. af landsgennemsnittet, hvilket omfatter Furesø Kommune, bidrager desuden med et tillæg på 18 pct. af den del af beskatningsgrundlaget, som overstiger 125 procent af landsgennemsnittet. Furesø Kommune bidrager her med netto 40,1 mio. kr. i 2025.

Korrektion vedrørende overudligning

Overudligningen er en slags udligningsloft. Loftet indebærer, at en kommune højst kan aflevere 93 pct. af provenuet af en stigning i udskrivningsgrundlaget til de kommunale udligningsordninger. Furesø Kommune bidrager i 2025 med 0,7 mio. kr. (netto) til denne ordning.

Særlig kompensation

Nogle kommuner vil som følge af udligningsreformen 2021 opleve et byrdefordelingsmæssigt tab. Der er etableret en særlig kompensation for disse kommuner, som finansieres af de øvrige kommuner efter indbyggertal. Furesø Kommuner bidrager til denne kompensation med 9,7 mio. kr. årligt.

Andre udligningsordninger mv.

Ud over det generelle udligningssystem findes der tre særskilte udligningsordninger: udligning af selskabsskat, udligning af dækningsafgift og udligning af kommunernes merudgiftsbehov vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere.

Udligning vedr. selskabsskat

Det kommunale provenu af selskabsskat udlignes med 50 pct. af forskellen mellem en kommunes provenu af selskabsskat pr. indbygger og landsgennemsnittet. Furesø Kommune modtager 22,7 mio. kr. fra ordningen, fordi Furesø Kommunes indtægter fra selskabsskat er lavere end landsgennemsnittet.

Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme

Det kommunale provenu af dækningsafgift af offentlige ejendomme udlignes med 10 pct. af forskellen mellem en kommunes provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet. Furesø Kommune modtager 0,6 mio. kr. i 2025 fra denne udligningsordning.

Udligning vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere

Kommunernes gennemsnitlige merudgifter vedrørende udlændinge i forbindelse med integration, sprogundervisning og sociale udgifter mv. udlignes. Bidraget opgøres ud fra kommunens folketal, og Furesø Kommune modtager netto 2,1 mio. kr. i 2025.

Udviklingsbidrag til regionerne

Udviklingsbidraget er kommunernes medfinansiering af de regionale opgaver på udviklingsområdet. Furesø Kommunes bidrag er 5,4 mio. kr. i 2025.

Statstilskud (Bloktilskud)

Staten yder et ordinært tilskud (bloktilskud) til kommunerne fordelt efter indbyggertal. Furesø Kommune modtager i 2025 et ordinært tilskud på 566,8 mio. kr. Af det samlede bloktilskud til kommunerne er 3,0 mia. kr. betinget af, at kommunerne under ét overholder de aftalte udgiftsrammer for serviceudgifter, der er fastsat i aftalen om kommunernes økonomi for 2025. Endeligt er 1,0 mia. kr. betinget af, at kommunerne overholder det aftalte anlægsniveau i budgetterne for 2025. Furesø Kommunes andel af det betingede bloktilskud, udgør henholdsvis 21,4 mio. kr. vedr. serviceudgifter og 7,1 mio. kr. vedr. anlæg i 2025.

Særlige tilskuds- og udligningsordninger

Finansieringstilskud

Siden 2021 er der givet et permanent finansieringstilskud til kommunerne på 3,5 mia. kr. årligt. Furesø Kommune modtager i 2025 10,7 mio. kr. fra den del af finansieringstilskuddet, der bliver fordelt efter befolkningstal.

Tilskud til Furesø Kommune

Furesø Kommune har indgået en aftale med Indenrigs- og sundhedsministeren den 28. juni 2021. Denne sluttaftale beskriver vilkårene for udbetalingen af Furesø Kommunes særtilskud på 250 mio. kr. i (2011-niveau) i perioden 2022-2040. Furesø Kommunes tilskud udgør 35,6 mio. kr. i 2025.

Bidrag til udsatte hovedstadskommuner

Der ydes tilskud til udsatte kommuner i Hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder. Furesø Kommune bidrager med 5,1 mio. kr. hertil.

Særlige tilskudsordninger målrettet velfærdsområder

Staten yder en række tilskud rettet mod de store velfærdsområder herunder til dagtilbuds- og ældreområdet fordelt efter demografiske forhold. Furesø Kommunes andel af de samlede tilskud udgør 32,1 mio. kr. i 2025.

Serviceudgifter – Budget 2025

I den årlige økonomiaftale mellem KL og regeringen udmeldes en samlet vejledende ramme for kommunernes serviceudgifter det pågældende år - også kaldet servicerammen.

Udgangspunktet for økonomiaftalen for 2025 er det kommunale udgiftsloft for 2024, således som dette er vedtaget af Folketinget i december 2023. Det kommunale udgiftsloft i 2024 ligger ca. 10,5 mio. kr. under kommunernes budget for 2024. Baggrunden for dette er, at kommunernes budgetter for 2024 lå tilsvarende over aftalen for 2024.

Flere forhold har betydning for den samlede serviceramme i 2025. Servicerammen er efter vanlig praksis korrigeret for de ændrede forventninger til pris- og lønudviklingen i 2024 således, at udgangspunktet for serviceudgifterne i 2025 opjusteres med ca. 1,2 mia. kr. De justerede forventninger til pris- og lønudviklingen i 2024 ændrer ikke på forholdet mellem de aftalte niveauer i 2024 og 2025, da opjusteringen påvirker begge år. Serviceudgifterne justeres desuden for pris- og lønfremskrivningen til 2025, svarende til 12,3 mia. kr.

Herefter er der foretaget en række løft og korrektioner. Serviceudgifterne er således korrigeret med 3,4 mia. kr. i forhold til det vedtagne udgiftsloft for 2024. I modsatgående retning nedjusteres servicerammen med 0,2 mia. kr. som følge af regeringens ønske om at reducere administrationsudgifterne i kommunerne. Herudover er serviceudgifterne yderligere opjusteret med 0,8 mia. kr. som følge af sager fra tidligere års aktstykker og andre tekniske korrektioner. Hertil justeres serviceudgifterne med sager fra dette års lov- og cirkulæreprgram samt andre reguleringer på samlet set 0,9 mia. kr.

Servicerammen aftales for kommunerne under ét. Der aftales således ikke en serviceramme for den enkelte kommune. Det kræver lokale overvejelser at omsætte den overordnede økonomiske ramme til den enkelte kommune. Den enkelte kommunes fastsættelse af udgiftsniveauet i 2025 må naturligvis tage afsæt i kommunens aktuelle økonomiske situation samt kommunens valg af serviceniveau.

Sanktioner

Kommunernes budgetterede serviceudgifter er, som i de senere år, underlagt en sanktion i forhold til det aftalte niveau. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder det aftalte niveau ved budgetvedtagelsen jf. budgetloven. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv i 2025. Budgetloven giver imidlertid indenrigs- og sundhedsministeren bemyndigelse til at gøre sanktionen delvis individuel, hvis det vurderes, at enkeltkommuner ikke har udvist en passende budgetadfærd.

Sanktion på service på regnskab 2025

En eventuel regnskabssanktion i 2025 udmåles i forhold til de samlede kommunale budgetter for service. Sanktionen er delt i en individuel del (60 pct.), som betales af de kommuner, som har overskredet det oprindelige budget samt en kollektiv del (40 pct.).

Definition af serviceudgifter:

Definitionen af serviceudgifter er ændret fra regnskab 2024 og frem som følge af omlægning af indsatsen mod hjemløshed og udvidelse af ordning om udslningsboliger og indretning af bofællesskaber m.v. Serviceudgifterne i 2025 defineres som de samlede nettodriftsudgifter (dranst 1 og 2) på hovedkonto 0-6 fratrukket:

- Nettodriftsudgifterne på de brugerfinansierede områder

- Nettodriftsudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering
- Nettodriftsudgifter til ældreboliger
- Indtægterne fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager
- Nettodriftsudgifterne til overførsler (inkl. forsikrede ledige)

Beregning af serviceramme

KL har udarbejdet en beregningsmetode til opgørelse af servicerammen for den enkelte kommune. Samtidig har KL udmeldt en vejledende serviceramme for den enkelte kommune (Kommunalstatistiske meddelelser G. 1-12). Denne ramme er ikke bindende, men skal betragtes som et pejlemærke for kommunernes forventede udgifter til service der sikrer den samlede overholdelse af kommuneaftalen.

Serviceudgifter 2025

Furesø Kommunes vejledende serviceramme udgør 2.482,4 mio. kr. i 2025.

I Budget for 2025 er serviceudgifterne inkl. ændringer opgjort til 2.487,4 mio. kr. Serviceudgifterne ligger dermed 5,0 mio. kr. over den beregnede ramme.

Tabel 6 - Opgørelse serviceramme 2025

Mio. kr. / 2025-priser	Vejledende serviceudgifts-ramme jf. KL's udmelding (G.1.12)	Budget 2025
Serviceudgifter - i alt	2.482,4	2.487,4
"Overskridelse af rammen"		5,0

Nedenfor er vist udviklingen i Furesø Kommunes serviceudgifter opgjort i oprindeligt budget og regnskab i forhold til den udmeldte serviceramme fra KL i perioden 2015 – 2025.

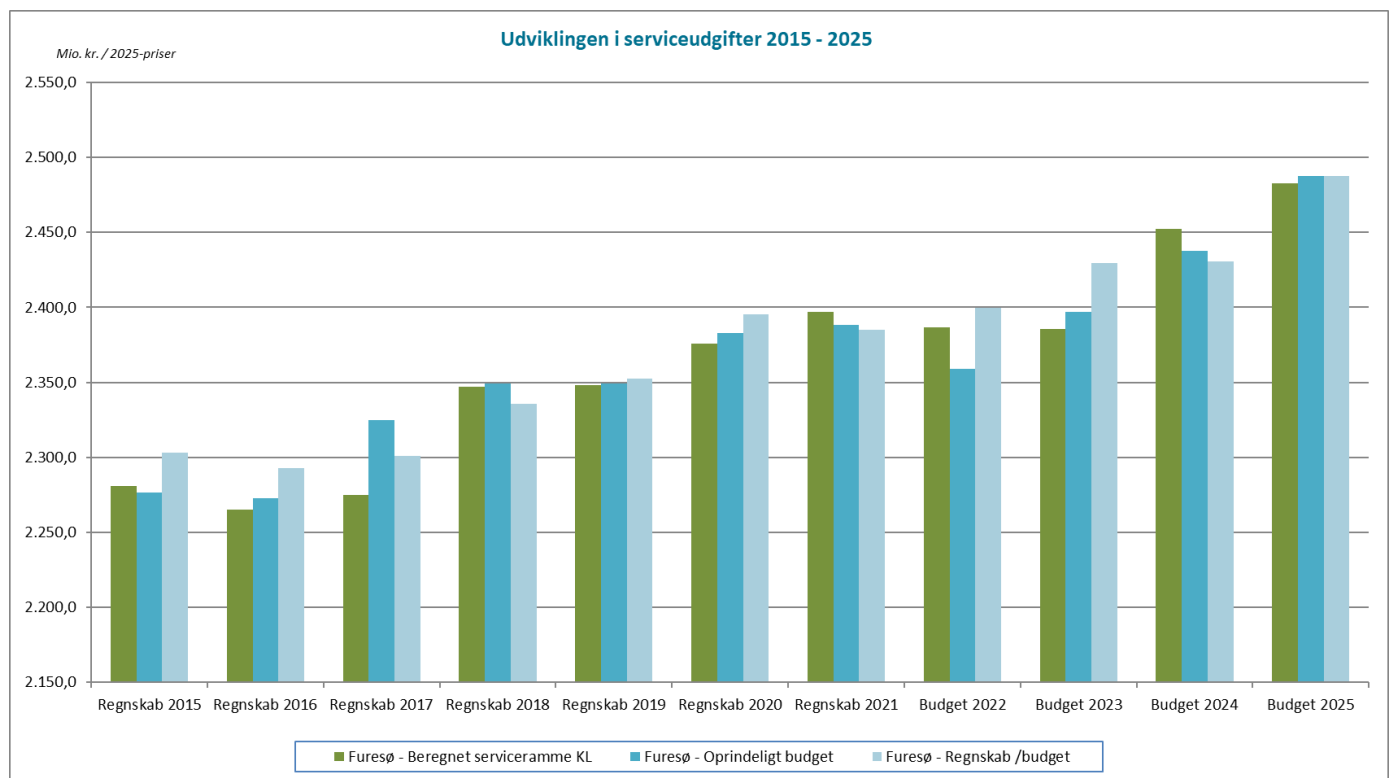
Vækst 2024 – 2025

Ses der på væksten i kommunens serviceudgifter pr. indbygger er der i forhold til det forventede regnskab for 2024 en positiv vækst på 5,2 pct.

Tabel 7 - Vækst serviceudgifter 2024 til 2025 pr. indbygger

2025-priser	
Forventet Regnskab 2024	55.003
Budget 2025	58.069
Vækst	5,2

Figur 6 - Udviklingen i serviceudgifter 2015 - 2025



Finansiering, herunder Furesøaftalen

Langfristet gæld

Furesø kommunes langfristede gæld forventes at udgøre 2.178 mio. kr. primo 2025. Den falder med 365 mio. kr. til 1.814 mio. kr. ultimo 2028.

Tabel 8 - Oversigt over udviklingen i den langfristede gæld i Kommunekredit

Mio. kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Primo gæld	2.178	2.102	2.009	1.912
Lånoptagelse	53	38	38	38
Afdrag på lån	-129	-132	-134	-137
Ultimo gæld	2.102	2.009	1.912	1.814
Renteudgifter vedr. langfristet gæld	29,8	29,5	32,1	32,9

(Gæld er her eksklusiv selvejende institutioner, ældreboliger, leasede aktiver og lønmodtagernes feriemidler).

Lånoptaget i 2025-2028, vedrører automatisk låneadgang til kommunens udlæg i forbindelse med lån til betaling af ejendomsskatter, energibesparende foranstaltninger samt lånoptagelse vedrørende indefrysningsskiftet efter lånebekendtgørelsen og Furesøaftalen indgået med Indenrigsministeriet. Stort set alle kommunens lån er fastforrentede lån, hvor rentevilkår er kendt en række år frem i tiden.

I 2025 forventes de samlede renter vedrørende langfristet gæld at udgøre 29,8 mio. kr. og afdrag at udgøre 129 mio. kr. Heraf udgør renter og afdrag vedr. Furesøaftalen hovedparten med i alt 123,6 mio. kr.

Primo 2025 har Furesø Kommune en samlet gæld (eksklusiv selvejende institutioner, ældreboliger og leasede aktiver) på 50.856 kr. pr. indbygger, der placerer Furesø Kommune på en fjerdeplads ift. største gæld opgjort pr. indbygger. Gælden er ekstraordinært høj sammenlignet med andre kommuner og afspejler den specielle økonomiske situation, som Furesø Kommune befinder sig i. Det skal dog sammenholdes med, at gælden udgjorde 80.570 kr. pr. indbygger i 2011, da gælden var på sit højeste niveau.

Furesøaftalen

Der blev med den genforhandlede Furesøaftale i 2011 fundet en samlet løsning på kommunes store gæld i forhold til Furesøaftalen. Aftalen indebar en låneomlægning og et nyt statstilskud. I regnskabsår 2016 fik Furesø Kommune efter forhandling med Indenrigsministeriet indfriet statslånet og erstattet det med et fast forrentet lån i Kommunekredit. I den forbindelse blev renten reduceret fra oprindeligt 2,2 % til 1,25 %.

Låneomlægning - Furesøs gæld på ca. 2,6 mia. kr. blev i 2016 omlagt til et 24-årigt fastforrentet lån med en rente på 1,25 %. Kommunens årlige udgifter til renter og afdrag er med omlægningen årligt reduceret med ca. 13,5 mio. kr. - fra 137,1 mio. kr. til 123,6 mio. kr. Lånet er fastforrentet, hvilket betyder, at der ikke kan komme rentestigninger på lånet.

Særtilskud - Det tidligere særtilskud til Furesø Kommune på 76,3 mio. kr. blev udbetalt sidste gang i 2021 og afløst af et nyt samlet særtilskud, der blev forhandlet på plads med Indenrigsministeriet i juni 2021. Særtilskuddet udgør 273 mio. kr. opgjort i 2022-niveau. Det betyder, at Furesø Kommune i 2025 modtager 35,6 mio. kr. i tilskud, der forventes at stige til ca. 39 mio. kr. i 2030, da tilskuddet bliver fremskrevet med beskatningsgrundlaget frem mod 2030. Furesø Kommune vil herefter ikke kunne modtage yderligere tilskud med henvisning til særlige forhold for kommunesammenlægningen af Furesø Kommune.

Lønmodtagernes feriemidler

Ud over den langfristede gæld der fremgår ovenfor, er også den centrale pulje til afregning af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Dyrtdidsfond som følge af den nye ferielov at henregne til Furesø Kommunes langfristede gæld.

Table 9 - Oversigt lønmodtagernes feriemidler

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Lønmodtagernes feriemidler	5.470	5.470	5.470	5.470
I alt	5.470	5.470	5.470	5.470

Fra regnskab 2021 blev indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler ændret fra at blive registreret som en driftsudgift til at være en balanceforskydning i form af nedbringelse af langfristet gæld.

Kassebeholdning

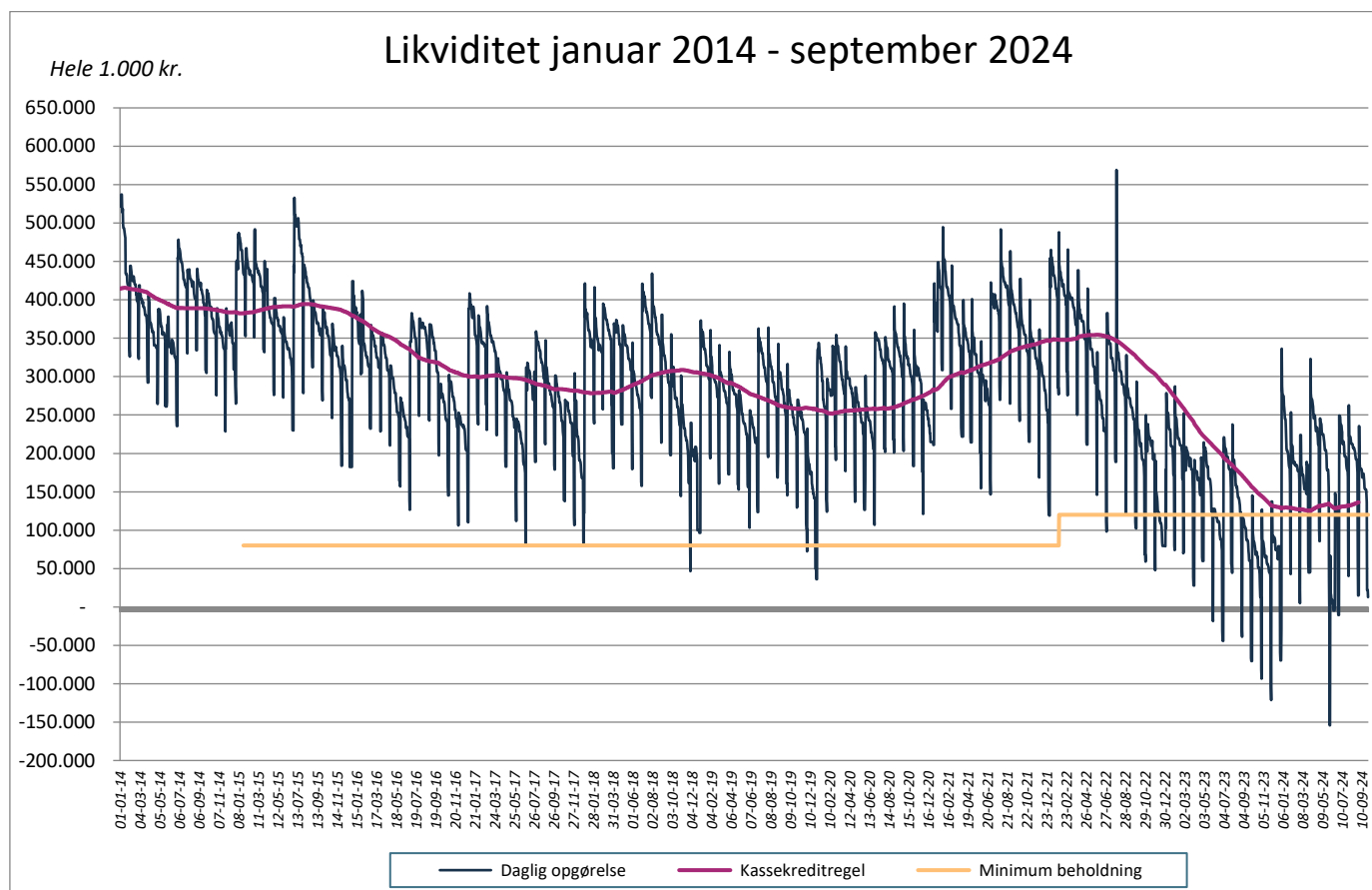
Aftaleparterne bag budgetaftalen for 2025 er enige om, at der strukturelt skal sikres en gennemsnitlig kassebeholdning på 80 mio. kr., der svarer til 1.868 kr. pr. borger til at håndtere uforudsete udfordringer og beskytte kommunens økonomi mod eventuelle risici.

Kommunens kassebeholdning pr. 30. november 2024 er efter kassekreditreglen opgjort til 171,3 mio. kr. Kommunens kassebeholdning har i år vist en lille opadgående tendens, der primært skyldes forskydning i indtægter fra grundskyld, højere afkast fra værdipapirer og fremrykket lånoptag. Det forventes, at der tilføres de opsparede midler 11,3 mio. kr. ved regnskabsafslæggelsen.

I Budget 2025-2028 er der for den samlede budgetperiode budgetteret med en kassehenlæggelse på 18,9 mio. kr. forudsat, at der er overskud på driftsbalancen og at mellemværendet med forsyningen udlignes.

Furesø Kommunes kassebeholdning består af kontantbeløb hos kommunens faste bankforbindelse, som bruges til de daglige ind- og udbetalinger, heraf er en andel anbragt i obligationer og aktier. Værdien udgør pr. 30. september 238,4 mio.kr. heraf er 52 mio. kr. deponeret efter lånebekendtgørelsen.

Figur 7 Gennemsnitlig kassebeholdning 2014 – 2024



- Den blågrå kurve angiver den faktiske daglige kassebeholdning.
- Den rødorange kurve angiver den gennemsnitlige kassebeholdning beregnet efter kassekreditreglen.

- Den grønne kurve angiver minimumsbeholdningen jf. byrådets mål for kassebeholdningen (frem til 2022 var den 80 mio. kr. I perioden 2022-2024 var den opjusteret til 120 mio. kr. Fra 2025 er den 80 mio. kr. igen)

Kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen betyder, at kommunen dagligt har opgjort likviditeten på baggrund af de sidste 12 måneders daglige beholdninger. Indenrigs- og Sundhedsministeriet anvender denne opgørelse ved vurderingen af kommunernes økonomi.

Deponerede beløb

De deponerede beløb på 52 mio. kr., der modregnes i likviditeten, vedrører hhv. nyt plejecenter i Farum Midtpunkt (Svanepunktet), Furesø Kommunes andel af provenuet ifm. salg af forsyningsselskabet HMN og deponering vedr. hjemme- og sygeplejen til Hvedemarken 5 fra Ny Vestergårdsvej 21-25. Deponeringerne frigives med et årligt beløb frem mod 2048.

Totalbudget

Tabel 10 - Totalbudget 2025 - 2028

Mio. kr. / netto	Budgetforslag 2025	Budget- overslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028
Det skattefinansierede område:				
A. Driftsindtægter				
Skatter	-3.426,7	-3.449,2	-3.556,8	-3.658,2
Tilskud og udligning	205,8	80,5	113,0	39,1
KMF - efterregulering i 2025 (teknisk)	-2,9	0,0	0,0	0,0
Ekstra finansieringstilskud Furesø Kommunes andel	-3,3	0,0	0,0	0,0
Særtilskud sfa. Furesøaftalen	-35,6	-35,6	-35,6	-35,6
Driftsindtægter - i alt	-3.262,7	-3.404,2	-3.479,5	-3.654,7
B. Driftsudgifter				
Driftsudgifter	2.921,5	2.914,5	2.911,7	2.911,6
Besparelses- og effektiviseringsforslag	-39,1	-64,1	-69,6	-72,1
Korrektioner besparelseskatalog	14,4	15,4	13,1	12,1
Forslag til prioriterede udvidelser	29,3	25,2	19,0	16,4
Nye udvidelsesforslag	5,5	5,4	4,9	6,2
Pulje til udvikling	5,0	5,0	5,0	5,0
Puljen til uforudsete udgifter	15,0	15,0	15,0	15,0
Nedjustering af puljen til uforudsete udgifter	-5,0	-5,0	-3,0	-3,0
Tekniske korrektioner:				
<i>Serviceudgifter</i>	33,1	37,0	34,0	32,1
<i>Overførselsområdet</i>	26,4	31,8	30,6	30,8
<i>Den centrale refusionsordning (SDE)</i>	15,5	14,0	12,2	10,1
<i>Den centrale refusionsordning (SDE)</i>	-8,7	-8,7	-8,7	-8,7
Pris- og lønstigninger vedr. knt. 0 - 6		99,6	202,3	308,9
Driftsudgifter - i alt	3.113,6	3.175,9	3.271,8	3.370,1
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	-149,1	-228,3	-207,7	-284,6

Mio. kr. / netto	Budgetforslag 2025	Budget- overslag 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028
C. Renter				
Renteudgifter	37,0	36,7	39,3	40,2
Renteindtægter	-8,1	-8,1	-8,1	-8,1
Renter i alt - netto	28,9	28,6	31,3	32,1
D. Anlæg				
Anlægsudgifter	98,5	118,3	130,3	116,0
Reduktion anlægspuljer	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
Anlægsindtægter	-7,9	-9,0	-9,6	0,0
Forøgelse af salgsindtægter	0,0	-1,0	-2,0	-2,0
Køb af pavillonløsning til børn med nedsat funktionsevne	14,0	0,0	0,0	0,0
Anlægsudgifter i alt - netto	104,7	103,4	113,7	109,0
Det skattefinansierede område i alt (- = overskud) (A+B+C+D)	-57,2	-36,7	-111,1	-188,1
E. Det brugerfinansierede område				
Driftsudgifter	74,4	74,4	74,4	74,4
Driftsindtægter	-80,8	-80,8	-80,8	-80,8
Anlæg	1,2	0,2	0,2	0,2
Det brugerfinansierede område i alt	-5,3	-6,3	-6,3	-6,3
F. Årets resultat i alt (- = overskud) (A+B+C+D+E)	-20,7	-102,6	-69,1	-149,9
G. Finansiering				
Låneoptagelse	-53,0	-38,0	-38,0	-38,0
Afdrag på lån	129,4	132,0	134,6	137,3
Øvrige finansforskydninger	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
Finansiering i alt	71,1	88,7	91,3	94,0
Ændring af likvide aktiver (- = opsparing) (F+G)	50,4	-13,9	22,3	-55,9

Hovedoversigt

Tabel 11 - Hovedoversigt 2025 - 2028

Hele 1.000 kr.	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	103.114	-25.933	97.777	-25.775	97.667	-25.363	97.633	-24.943
Heraf refusion		-781		-781		-781		-781
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	74.360	-80.829	74.360	-80.829	74.360	-80.829	74.360	-80.829
2. Transport og infrastruktur	75.699	-1.052	75.391	-1.052	75.388	-1.052	75.388	-1.052
3. Undervisning og kultur	796.662	-97.525	790.652	-98.743	791.332	-97.881	790.925	-99.999
Heraf refusion		-0		0		0		0
4. Sundhedsområdet	277.516	-678	276.124	-678	277.050	-678	276.769	-678
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.979.856	-369.991	1.959.745	-362.599	1.951.223	-359.341	1.945.665	-359.075
Heraf refusion		-159.958		-155.794		-155.530		-155.530
6. Fællesudgifter og administration	383.886	-7.956	373.483	-7.956	369.088	-7.956	368.571	-7.956
Heraf refusion								
Driftsvirksomhed i alt	3.691.092	-583.963	3.647.532	-577.632	3.636.108	-573.101	3.629.310	-574.533
Heraf refusion		-160.739		-156.575		-156.311		-156.311
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	38.100	-7.868	37.000	-9.950	36.700	-11.600	36.700	-2.000
1. Forsyningsvirksomheder mv.	1.200		200		200		200	
2. Transport og infrastruktur	26.200		17.250		20.850		14.350	
3. Undervisning og kultur	40.322		22.900		24.700		1.900	
4. Sundhedsområdet	1.050							
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	6.300		10.500		13.000		13.000	
6. Fællesudgifter og administration	600	0	25.660	0	30.000		45.000	
Anlægsvirksomhed i alt	113.772	-7.868	113.510	-9.950	125.450	-11.600	111.150	-2.000
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06			120.942	-21.371	242.847	-40.569	369.571	-60.717
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	37.005	-8.070	36.679	-8.070	39.335	-8.070	40.162	-8.070
D. BALANCEFORSKYDNINGER								
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)			13.861				55.873	
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	52.484	-57.777	52.484	-57.777	52.484	-57.777	52.484	-57.777
Balanceforskydninger i alt	52.484	-57.777	66.345	-57.777	52.484	-57.777	108.357	-57.777
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	129.438		131.999		134.634		137.293	
SUM (A + B + C + D + E) og P/L	4.023.791	-657.678	4.117.006	-674.800	4.230.858	-691.116	4.395.842	-703.097
F. FINANSIERING								
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)		-50.418				-22.271		
Optagne lån (8.55.63 – 8.55.79)		-53.000		-38.000		-38.000		-38.000
Tilskud og udligning (7.62.80 – 7.62.86)	901.838	-737.791	838.819	-793.875	856.552	-779.198	888.753	-885.300
Refusion af købsmoms (7.65.87)								
Skatter (7.68.90 – 7.68.96)		-3.426.742		-3.449.150		-3.556.824		-3.658.199

	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
<i>Hele 1.000 kr.</i>	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Finansiering i alt	901.838	-4.267.951	838.819	-4.281.025	856.552	-4.396.294	888.753	-4.581.499
BALANCE	4.925.629	-4.925.629	4.955.825	-4.955.825	5.087.410	-5.087.410	5.284.595	-5.284.595

Tværgående artsoversigt

Tabel 12 - Tværgående artsoversigt Budget 2025

		Budget 2025	
Hele 1.000 kr.		Udgifter	Indtægter
Art			
1	Lønninger	1.671.211	
22	Fødevarer	16.844	
23	Brændsel og drivmidler	28.015	
27	Anskaffelser	3.327	
29	Øvrige varekøb	78.858	
40	Tjenesteydelser uden	353.673	
45	Entreprenør- og hånd	21.374	
46	Betalinger til staten	327.312	
47	Betalinger til kommuner	205.494	
48	Betalinger til regioner	267.535	
49	Øvrige tjenesteydelser	360.669	
51	Tjenestemandspension	31.311	
52	Overførsler til pers	373.415	
59	Øvrige tilskud og overførsler	70.752	
6	Finansudgifter	1.120.765	
71	Egne huslejeindtægter		-7.203
72	Salg af produkter og		-229.170
76	Betalinger fra staten		-490
77	Betalinger fra kommuner		-85.389
78	Betalinger fra regioner		-3.378
79	Øvrige indtægter		-95.965
86	Statstilskud		-170.236
89	Øvrige finansindtægt		-4.333.798
91	Overførte lønninger	-3.619	
97	Interne indtægter	-1.307	
Samlet resultat		4.925.629	-4.925.629

Anvendt pris- og lønfremskrivning

Pris- og lønskønnene er baseret oplysninger fra Finansministeriet, Indenrigs- og boligministeriet, overenskomsterne, Danmarks Statistik samt KLs egne beregninger.

Oplysningerne fra Finansministeriet tager afsæt i Økonomisk Redegørelse, maj 2024.

De anvendte pris- og lønskøn i budgetlægningen tager udgangspunkt i de skøn KL meldte ud i juni måned 2024.

Tabel 13 - Anvendt pris- og lønskøn (KL)

Art	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
1	2,38	4,36	3,66	3,19	3,20	3,20
2	-0,19	0,22	1,23	1,23	1,23	1,23
2.2	8,29	-0,29	1,19	1,23	1,23	1,23
2.3	-12,94	0,96	1,42	1,23	1,23	1,23
2.6	-2,70	3,20	3,00	1,23	1,23	1,23
2.7	4,22	3,60	3,40	1,23	1,23	1,23
2.9	1,55	-0,11	1,02	1,23	1,23	1,23
4	3,40	4,10	3,58	3,53	3,33	3,33
4.0	4,85	4,92	3,49	3,49	3,49	3,49
4.5	4,46	2,80	2,20	2,20	2,20	2,20
4.6	2,14	3,37	3,63	3,62	3,54	3,54
4.7	2,85	4,54	3,87	3,74	3,12	3,12
4.8	2,58	3,66	3,82	3,60	3,00	3,00
4.9	4,85	4,92	3,49	3,49	3,49	3,49
5	2,14	3,44	3,61	3,60	3,54	3,54
5.1	2,42	4,87	4,29	4,11	3,20	3,20
5.2	2,01	3,20	3,60	3,60	3,60	3,60
5.9	2,67	4,03	3,39	3,39	3,39	3,39
6	-	-	-	-	-	-
7	2,85	4,54	3,87	3,74	3,12	3,12
7.1	2,85	4,54	3,87	3,74	3,12	3,12
7.2	2,85	4,54	3,87	3,74	3,12	3,12
7.6	2,85	4,54	3,87	3,74	3,12	3,12
7.7	2,85	4,54	3,87	3,74	3,12	3,12
7.8	2,85	4,54	3,87	3,74	3,12	3,12
7.9	2,85	4,54	3,87	3,74	3,12	3,12
8	2,02	3,20	3,60	3,60	3,60	3,60
9	3,49	4,02	3,32	3,28	3,10	3,10
9.1	2,42	4,87	4,29	4,11	3,20	3,20
9.2	3,10	0,03	1,17	1,23	1,23	1,23
9.4	3,40	4,10	3,58	3,53	3,33	3,33
9.7	3,79	3,82	2,94	2,94	2,94	2,94

KL's sammenvejede fremskrivningsprocent fra 2022/2023 til 2027/2028

Tabel 14 - KLs sammenvejede fremskrivningsprocent

KL	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
Procent	2,8	4,5	3,9	3,7	3,1	3,1

Anlægsprogram Budget 2025 – 2028

Tabel 15 - Udgifter/indtægter Anlæg

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	u/i	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Anlægsudgifter - i alt	U	112.572	112.410	124.350	110.050
Anlægsindtægter - i alt	I	-7.868	-9.950	-11.600	-2.000
I alt	N	104.704	102.460	112.750	108.050

Anlægsprogram udvalgsfordelt

Tabel 16 - Anlægsprogram fordelt på udvalg

Forslagsnr.	Hele 1.000 kr. / 2025-priser	u/i	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
	Økonomiudvalget/Kultur og ejendomme	U	81.772	96.160	104.350	95.050
		I	-7.868	-9.950	-11.600	-2.000
ØU 103	Salg af ejendomme m.v.	U	500	500	500	500
ØU 103	Salg af ejendomme m.v.	I	-7.868	-9.950	-11.600	-2.000
ØU 104	Uudmøntede anlægsmidler	U		15.000	30.000	45.000
	Aktivitetssområde - Kultur og ejendomme	U	81.272	80.660	73.850	49.550
ØU/CKE 119	Øget energirenovering/etablering af energiformer	U	33.750	33.750	33.750	33.750
ØU/CKE 121	Tilgængelighedsplan for handicappede	U	900	900	900	900
ØU/CKE 122	Pulje til renovering af legepladser	U	500	500	500	500
ØU/CKE 124	Forb. af de fysiske rammer på skoleområdet	U	4.000			
ØU/CKE 125	Skolelandbruget - forb. fysiske rammer	U	1.745			
ØU/CKE 126	Pæd. gruppetilbud a`la skolelandbruget	U	1.000			
ØU/CKE 127	Etablering af ungemiljø Syvstjerneskolene	U	4.537			
ØU/CKE 128	Modernisering af faglokaler i folkeskolerne	U		1.900		1.900
ØU/CKE 131	Li. Værløse skole/Jonstrup afd.	U	15.000	16.000	24.700	
ØU/CKE 132	Farum Kulturhus - parkering	U		1.650		
ØU/CKE 133	Modernisering af Familiehuset på Ellegården	U		6.660		
ØU/CKE 135	Total renovering af daginstitutioner	U	5.000	10.000	12.500	12.500
ØU/CKE 136	Genhusning af museum og foreninger ved Jonstrup skole og Egeskolene	U		3.500		

Forslags- nr.	Hele 1.000 kr. / 2025-priser	U/I	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
ØU/CKE 137	Hjortøgård - opgraderes til BR18 og undervisningsmiljø til folkeskolens specialområde	U		5.000		
ØU/CKE 138	Ny driftsgård, hjælpemiddeldepot, arkiv og servicevagt - forundersøgelser og skitseprojekt	U		300		
ØU/CKE 139	Lyngholmskolen - parkering ved skolen	U			1.500	
ØU/CKE 140	Forbedring af genoptræningsfaciliteter	U	800			
ØU/CKE 141	Arealanalyse og forundersøgelser	U		500		
ØU/CKE 142	Pavillon til specialskole ved Stavnsholt skolen	U	14.040			
	Børn og Skole	U	1.050	0	0	0
BSU 101	Tandplejen - nye stole og udstyr	U	1.050			
	Børn og Skole	U	600	0	0	0
KFI 100	Biblioteker - Fokus på børns læsning	U	600			
	Beskæftigelse og erhverv	U	300	300	300	300
BEU 100	Attraktive Erhvervsområder	U	300	300	300	300
	Natur og klima	U	28.250	16.250	20.000	15.000
	Aktivitetsområde - Natur og Miljø	U	2.200	1.800	2.050	2.050
NKU 99	Pulje - Grøn Plan inkl. Naturpark Mølleå	U	500	500	500	500
NKU 102	Pulje - Klimatilpasning	U	800	400	400	400
NKU 103	Rekreative stier og faciliteter	U	150	150	150	150
NKU104	Genplantning af kommunale træer	U	250	250	500	500
NKU106	Investering i naturpleje og øget biodiversitet	U	500	500	500	500
	Aktivitetsområde - Veje, trafik og grønne områder	U	26.050	14.450	17.950	12.950
NKU105	Vejrenovering	U	7.200	7.200	7.200	7.200
NKU221	Istandsættelse af private fællesveje	U	500	500	500	500
NKU 222	Opfl. på handleplan trafik/mobilitet	U	4.700	4.700	4.700	4.700
NKU 223	Inv. der understøtter driften på vejene	U	5.000			
NKU 224	Frederiksborgvej 3-5 (Bibliotekshaven)	U	1.000			
NKU 225	Opgradering af pumpestationer	U	550	550	550	550
NKU 226	Renovering af broer/tunneller	U	1.500	1.500		
NKU 227	Farum Station - cykelparkering	U	3.200			
NKU 228	Ny Vestergårdsvej - nye svingbaner på Kr. Værløsevej	U			5.000	
NKU 229	El-ladestander	U	2.400			
	Plan og Byudvikling	U	600	600	600	600
UBB 100	Attraktive grønne byrum	U	600	600	600	600
	Det brugerfinansierede område	U	1.200	200	200	200
NKU 230	Færdiggørelse af udruling i tæt/lav etage boliger	U	1.000			
NKU 231	Udruling i tæt/lav - nye projekter i nye boligområder	U	200	200	200	200

I Furesø Kommunes budget 2025 er der planlagt skattefinansierede anlægsudgifter for i alt 112,6 mio. kr. og anlægsindtægter for 8 mio. Kr. På det skattefinansierede område. På det brugerfinansierede område er der afsat 1,2 mio.kr. Anlægsbudgettet er i 2025 lavere end Furesøs beregnede andel på ca. 135,8 mio. kr. af KLs udmeldte samlede anlægsramme på 20,1 mia. kr. for kommunerne under ét.

I forhold til det oprindelig vedtagne budget for 2025, er der indlagt nye forslag/opjustering af nuværende anlæg for i alt 28,8 mio. kr. i 2025.

- Udmøntede anlægsmidler (15,0 mio. Kr. I 2026, 30,0 mio. Kr. I 2027 og 45,0 mio. kr. i 2028.
- Øgede udgifter til udgifter i forbindelse med salg af ejendomme (0,4 mio. kr. årligt)
- Genopretning af kommunens bygninger er flyttet fra anlæg fra drift – i alt 17,3 mio. kr. Årligt
- Ny daginstitution i Værløse - budgettet på 22,5 mio. kr. I 2025 og 2026 er fjernet.
- Total renovering af daginstitutioner (5,0 mio. kr. I 2025,10,0 mio. kr. I 2026 og 12,5 mio. kr. I 2027 og 2028.
- Genhusning af museum og foreninger ved Jonstrup Skole og Egeskolen (3,5 mio. kr. I 2026)
- Hjortøgård - opgraderes til BR18 og undervisningsmiljø til folkeskolens specialområde (5 0 mio. kr. I 2026)
- Ny driftsgård, hjælpemiddeldepot, arkiv og servicevagt, forundersøgelser m.v. (0,3 mio. kr. I 2025)
- Lyngholmskolen – parkering ved skolen (1,5 mio. kr. I 2027)
- Forbedring af genoptræningsfaciliteter (0,8 mio. kr. I 2025)
- El-ladestander (2,4 mio. kr. I 2025)
- Tandplejen – nye stole og udstyr (1,1 mio. kr. I 2025)
- Pavillon til specialskole ved Stavnsholtskolen (14,1 mio. kr. I 2025)
- Biblioteker – fokus på børns læsning (0,6 mio. kr. I 2025)
- Farum station – cykelparkering (3,2 mio. kr. I 2025)
- Ny Vestergårdsvej - nye svingbaner på Kr. Værløsevej (5,0 mio. kr. I 2027)

Brugerfinansierede projekter:

- Færdiggørelse af udrulning af affaldssortering i etage- og tæt/lav boliger (1,0 mio. kr. I 2025)
- Udrulning af affaldssortering i etage – og tæt-lav boliger – nye projekter i nye boligområder. (0,2 mio. kr. årligt)

Der forventes salgsindtægter for 8,0 mio. Kr. I 2025, 10 mio. Kr. 2026, 11,6 mio. Kr. I 2027 og 2,0 mio. Kr. I 2028.

Anlægsprogrammet muliggør effektive energirenoveringer, så vi kan leve op til kravene om at udvikle kommunen i en klimarigtig retning.

Det skal bemærkes, at i henhold til Furesø Kommunes økonomiske styringsprincipper, skal anlægsbevillinger forud for disponering frigives af Økonomiudvalget efter indstilling fra fagudvalgene. Derudover skal der aflægges anlægsregnskab for alle projekter, som har en samlet bevilling over 2,0 mio. kr. Dette skal ske senest 6 måneder efter afslutning af projektet.