

Økonomiudvalget

Budget 2025-2028

INDHOLD

Generelle bemærkninger	4		
Politikrådets indhold	4	Advokatbistand	19
Opgavebeskrivelse	4	Konsulentbistand	19
Målgruppen	4	Revision	19
Lovgrundlag	4	Indkøb og udbud	20
Øvrige politikker på udvalgets område	4	Kontingent og abonnementer	20
Budgetvedtagelsen	5	Indtægter og gebyrer	20
2030-mål	6	Driftssikring af boligbyggeri	20
Anlæg	7	Tinglysningsafgift – lån til betaling af ejendomsskat	21
		Tolkebistand	21
Aktivitetsområde – Politisk organisation	8	Mulighedserklæringer	21
Fælles formål	9	Lokale bidrag	21
Byrådet	9	EU-kontor	21
Vederlag	9	KKR og Greater Copenhagen	21
Fællesudgifter – Byrådet	10	Administrationsudgifter konto 06 – forsyningsområdet	22
Jubilæer og receptioner	10	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark – UDK	22
Kommissioner, råd og nævn	11	Hegnssyn	22
Rådgivende arbejdsudvalg (§17, stk. 4)	11		
Valg	12		
		Administrationen	23
Aktivitetsområde – Administrativ organisation	13	Centre	23
Direktionen	14	Besparelser og effektiviseringer	24
Administrative udgifter og indtægter	14	Center for Borgerservice og Organisation	24
Puljer, besparelser og effektiviseringer	15	Center for Dagtilbud og Skole	25
Administrative udgifter og indtægter	16	Center for Beskæftigelse, Forebyggelse og Sociale indsatser	25
Arbejdsskader	17	Center for Kultur og Ejendomme	25
Bidrag til AES (Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring)	18	Center for Sundhed og Ældre	25
Kompetenceudvikling	18	Center for By og Miljø	26
Tjenestemandspension	18		
Elever	18	Aktivitetsområde – IT og Digitalisering	27
Fælles tillidsrepræsentanter og Hoved-MED repræsentanter	19	Fagløsninger	28
Arbejds miljø og fastholdelse – diverse udgifter	19	Tværgående løsninger	28
Kommunal information	19	Udstyr og infrastruktur	28
Stillingsannoncer	19	Øvrige områder	28
		Investeringer	28



Aktivitetsområde – Kultur og Ejendomme	29	Likvide aktiver	46
Byggeri og Vedligehold	30	Forskydninger i likvide aktiver (08.22.01)	46
Ejendomsvedligehold	30	Langfristede tilgodehavender (08.32.24,	
Miljø (Ejendomme)	30	08.32.25, 08.32.27)	46
Ejendomsudgifter, husleje mm.	31	Indskud i Landsbyggefonden (08.32.24)	46
Teknisk Drift og Service	32	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	
Rengøring og Rådhuservice	32	(08.32.25)	47
Beredskab og servicevagt	33	Deponerede beløb for lån m.v. (08.32.27)	47
Beredskabssamarbejde - Frederiksborg		Kirkelige skatter og afgifter (08.52.53)	48
Brand og redning	34	Afdrag på lån (08.55.63-70)	49
Forsikringsområdet	34	Lånoptag (08.55.70)	49
		Lønmodtagernes feriemidler (08.55.73)	49
Aktivitetsområde – Central			
Refusionsordning	35		
Centrale Refusionsordning (05.22.07)	35		
Hovedkonto 7 – Renter, tilskud, udligning samt skatter mv.	37		
Renter	37		
Renter af likvide aktiver (07.22)	37		
Indskud i pengeinstitutter (07.22.05)	37		
Realkreditobligationer og aktier (07.22.08)	37		
Renter af kortfristede tilgodehavender (07.28)	38		
Renter af langfristede tilgodehavender (07.32)	38		
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (07.35)	39		
Renter af langfristet gæld (07.55)	39		
Tilskud og udligning	40		
Kommunal udligning (07.62.80)	40		
Statstilskud (07.62.80)	42		
Udligning vedr. udlændinge (07.62.81)	42		
Udviklingsbidrag til regionerne (07.62.82)	43		
Særlige tilskuds- og udligningsordninger (07.62.86)	43		
Skatter	44		
Kommunal indkomstskat (07.68.90)	44		
Selskabsskat (07.68.92)	45		
Anden skat på lignet visse indkomster (07.68.93)	45		
Grundskyld (07.68.94)	45		
Anden skat på fast ejendom (07.68.95)	45		
Hovedkonto 8 – Balanceforskydninger	46		
Budgetområdet omfatter:	46		



Generelle bemærkninger

Politikrådets indhold

Økonomiudvalgets ansvarsområde omfatter:

- Den overordnede styring af Furesø Kommunes økonomi, IT, digitalisering og planlægning
- Administrative opgaver og effektivisering
- Forvaltning af løn og personaleforhold
- Betjening af Byrådet
- Ejendomsdrift og –administration i forhold til de 192 ejendomme (i alt 241.000 m²) som kommunen råder over.

Opgavebeskrivelse

Konkret forvalter Økonomiudvalget:

- Løn- og personaleforhold for den administrative organisation
- Den overordnede økonomistyring herunder udøvelse af budget- og bevillingskontrol
- Effektivisering, driftsoptimering og kompetenceudvikling samt arbejdsmiljø
- Kommunens overordnede kommunikation
- Køb og salg af fast ejendom med anbefaling til Byrådet
- Forsikring af kommunens aktiver
- Samordning af kommunens indkøb
- Finansielle forhold
- Tværgående digitaliseringsindsats i kommunen
- IT-sikkerhed og beskyttelse af persondata (GDPR)
- Samarbejdet med IT Forsyningen
- Tværgående planlægning og prioritering af velfærdsteknologi
- Facility Management herunder varetagelse af ejendomsdrift
- Ejendomsvedligehold

Målgruppen

Udvalgets målgruppe er kommunens borgere, Byrådet og administrationen.

Lovgrundlag

Styrelsesloven, Styrelsesvedtægt for Furesø Byråd samt Furesø Kommunes ”Principper for økonomistyring”.

Øvrige politikker på udvalgets område

Udvalget har bl.a. udarbejdet en forsikringspolitik, en personalepolitik, en finansiel strategi og en indkøbs- og udbudspolitik, der fastlægger retningslinjerne på disse områder.

Budgetvedtagelsen

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet for 2025 blev Økonomiudvalgets samlede driftsbudget opjusteret med 28,3 mio. kr. (netto), som vist i nedenstående tabel. Opjusteringen skyldes hovedsageligt, at der er flyttet vedligeholdelsesmidler fra anlæg til drift samt afsat en pulje på 13,4 mio. kr. til særlige lønmæssige forhold ifm. indgåelse af 3-partsaftale ved OK24, hvor der for visse personalegrupper blev aftalt et ekstraordinært lønløft. Puljen udmøntes til de relevante udvalg. Af puljen udgør ØUs egen andel knap 0,3 mio. kr.

Tabel 1 - Overblik budgetvedtagelse for 2025 - 2028

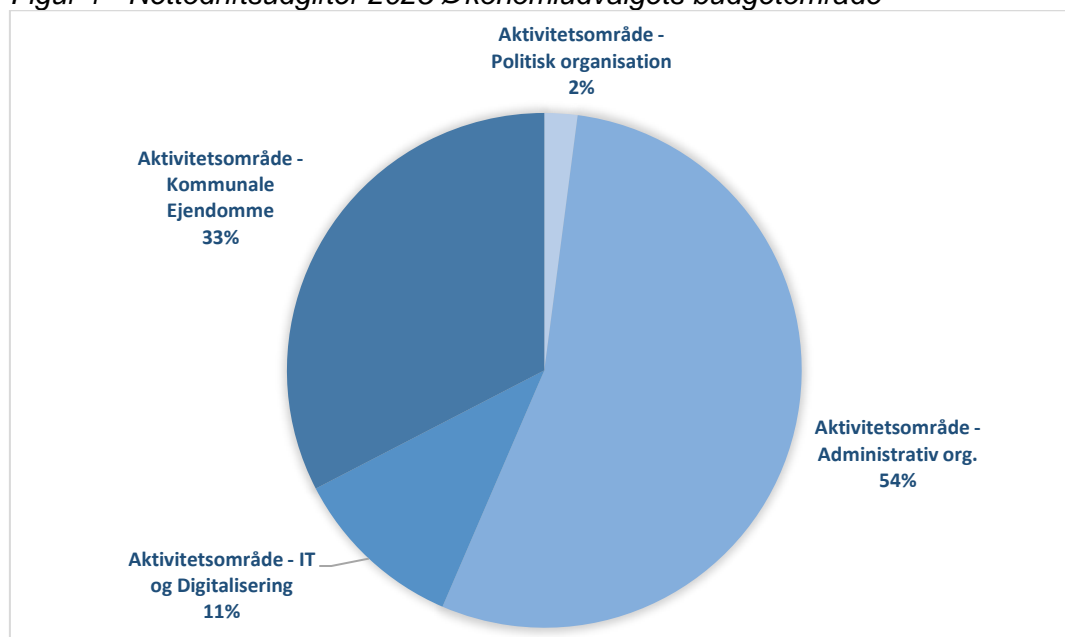
	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Totalbudget	27.250	27.250	37.250	37.250
Aktivitetssområde - Administrativ organisation				
Pulje til udvikling	5.000	5.000	5.000	5.000
Aktivitetssområde - Kommunale ejendomme				
Vedligeholdelse - Anlæg flyttet til drift	22.250	22.250	32.250	32.250
Effektiviseringer og besparelser	-7.941	-9.410	-13.826	-15.326
Aktivitetssområde - Politisk organisation	-50	-459	-459	-459
Aktivitetssområde - Administrativ organisation	-4.278	-5.678	-9.094	-9.594
Aktivitetssområde - IT- og digitalisering	-556	-216	-216	-216
Aktivitetssområde - Kommunale ejendomme	-3.057	-3.057	-4.057	-5.057
Udvidelser	30	30	0	0
Aktivitetssområde - Administrativ organisation	30	30		
Tekniske korrektioner	6.347	16.317	16.228	16.351
Aktivitetssområde - Politisk organisation	-222	-259	3	-15
Aktivitetssområde - Administrativ organisation	14.473	24.086	23.969	24.110
Aktivitetssområde - IT- og digitalisering	795	1.189	955	955
Aktivitetssområde - Kommunale ejendomme	50	50	50	50
Aktivitetssområde - Den centrale refusionsordning (SDE)	-8.749	-8.749	-8.749	-8.749
Afledt drift	650	352	-214	1.152
Afledt drift af anlægforslag	650	352	-214	1.152
Omplacering mellem udvalg	2.012	2.012	2.012	2.012
Aktivitetssområde - Administrativ organisation	1.581	1.581	1.581	1.581
Aktivitetssområde - IT- og digitalisering	481	481	481	481
Aktivitetssområde - Kommunale ejendomme	-50	-50	-50	-50
I alt	28.348	36.551	41.450	41.439

2030-mål

Byrådet har i foråret 2020 vedtaget otte mål for Furesøs udvikling frem mod 2030, som flugter på en lang række områder med FN's verdensmål. Målene lægger grunden for kommunens langsigtede udvikling og dermed også den prioritering af indsatser og ressourcer, som følger af dette.

Økonomiudvalgets driftsbudget er opdelt på 4 overordnede aktivitetsområder.

Figur 1 - Nettodriftsudgifter 2025 Økonomiudvalgets budgetområde



Af nedenstående tabel fremgår Økonomiudvalgets budget for 2025 – 2028 fordelt på aktivitetsområder.

Tabel 2 - Aktivitetsområder under Økonomiudvalget

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Aktivitetssområde - Politisk organisation	10.799	9.939	8.942	8.925
Udgifter	10.799	9.939	8.942	8.925
Indtægter	0	0	0	0
Aktivitetssområde - Administrativ organisation	283.957	274.284	270.542	270.042
Udgifter	287.804	278.130	274.389	273.889
Indtægter	-3.847	-3.847	-3.847	-3.847
Aktivitetssområde - IT og Digitalisering	57.034	57.768	57.534	57.534
Udgifter	57.034	57.768	57.534	57.534
Indtægter	0	0	0	0
Aktivitetssområde – Kultur og Ejendomme	170.124	164.030	172.778	171.744
Udgifter	188.011	181.759	190.096	188.642
Indtægter	-17.887	-17.729	-17.317	-16.897

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Aktivitetsovråde - Den centrale refusionsordn. (SDE)	-49.005	-49.005	-49.005	-49.005
Indtægter	-49.005	-49.005	-49.005	-49.005
Netto - i alt	472.910	457.015	460.791	459.240

Anlæg

I nedenstående tabel er der en oversigt over udvalgets anlæg. En mere detaljeret beskrivelse af de enkelte anlægsprojekter findes i anlægsoversigten i den generelle del af det samlede budget.

Tabel 3 - Anlæg 2025 – 2028

<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>	U/I	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Øget energirenovering/etablering af energiformer	U	33.750	33.750	33.750	33.750
Pulje til renovering af legepladser	U	500	500	500	500
Salg af ejendomme m.v.	U	500	500	500	500
Salg af ejendomme m.v.	I	-7.868	-9.950	-11.600	-2.000
Tilgængelighedsplan for handicappede	U	900	900	900	900
Uudmøntede anlægsmidler	U	0	15.000	30.000	45.000
Forbedring af de fysiske rammer på skoleområdet	U	4.000			
Modernisering af Familiehuset Ellegården	U	0	6.660		
Pæd. gruppetilbud a`la skolelandbruget	U	1.000			
Skolelandbruget - forb. fysiske rammer	U	1.745			
Farum kulturhus - p-pladser	U	0	1.650		
Etablering af Ungemiljø Syvstjerneskolen	U	4.537			
Mod. af faglokaler i folkeskolerne	U	0	1.900	0	1.900
Li. Værløse skole/Jonstrup afd	U	15.000	16.000	24.700	
Total renovering af daginstitutioner	U	5.000	10.000	12.500	12.500
Genh. af museum og foreninger	U		3.500		
Hjortøgård - BR18 og undervisning	U		5.000		
Ny driftsgård, hjælpemiddeldepot, arkiv	U		300		
Lyngholmskolen - parkering ved skolen	U			1.500	
Forbedring af genoptræningsfaciliteter	U	800			
Arealanalyse og forundersøgelser	U		500		
Pavillon til specialskole ved Stavnsholt	U	14.040			
Udgifter - i alt		81.772	96.160	104.350	95.050
Indtægter - i alt		-7.868	-9.950	-11.600	-2.000
Netto - i alt		73.904	86.210	92.750	93.050

Aktivitetsområde – Politisk organisation

Aktivitetsområdet politisk organisation indeholder udgifter til byrådspolitikernes vederlag, kursus- og mødeaktiviteter, pension til tidligere borgmestre, udgifter i forbindelse med kommissioner, råd og nævn samt udgifter vedrørende valg til Folketinget, EU-parlamentet og kommunale valg.

Derudover er der afsat en rammebevilling til repræsentation og uddannelse m.v. samt en rammebevilling til de enkelte udvalg.

På tværs af aktivitetsområdets driftsområder er budgettet i 2025 nedskrevet med 272.000 kr. som følge af effektiviserings- og besparelsesforslag samt tekniske korrektioner (driftsbidrag til KMD – valgløsning).

Tabel 4 - Budgetvedtagelse 2025 - 2028

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Effektiviseringsforslag				
ØU 1 - Nedjustering af fagudvalg		-409	-409	-409
ØU 2 - Reduktion byrådets driftsramme	-50	-50	-50	-50
Tekniske korrektioner	-222	-259	3	-15
Netto - i alt	-272	-718	-456	-474

Tabellen nedenfor viser aktivitetsområdets budget for 2025 – 2028 på delområder. Der henvises til bevilningsoversigtens tabel 2 for en nærmere specifikation af budgettet på de enkelte områder.

Tabel 5 - Aktivitetsområdet fordelt på underområder

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Fælles formål	269	269	269	269
Byrådet	7.979	7.834	7.697	7.679
Udvalgenes mødebespisning	90	90	90	90
Kommissioner, råd og nævn	1.131	782	782	782
§ 17, stk. 4 udvalg	59	59	59	59
Valg	1.272	905	45	45
Netto - i alt	10.799	9.939	8.942	8.925

Fælles formål

Budgettet til fælles formål udgør knap 0,3 mio. kr. årligt. Budgettet anvendes til vielser og økonomisk støtte til politiske partier. fordeler sig således:

Byrådet

Her registreres udgifter og indtægter vedrørende byrådsmedlemmer, herunder vederlag, erstatning for tabt arbejdsfortjeneste, godtgørelse, diæter og rejseudgifter, udgifter til kurser, møder og repræsentation samt pension til borgmestere m.v.

De budgetterede udgifter til vederlag til byrådet udgør 7,0 mio. kr. årligt.

Vederlag

Aflønningen af udvalgs- og næstformænd samt vederlag for medlemskab af udvalg er afhængig af borgmestervederlaget. Af den godkendte styrelsesvedtægt for Furesø Byråd, der blev godkendt den 2. december 2021, fremgår honoreringen for de enkelte poster.

Vederlag til borgmester og viceborgmester

Der er budgetteret med et vederlag til borgmesteren samt viceborgmesteren.

Jf. Furesø Kommunes Styrelsesvedtægt § 21 udbetales der et funktionsvederlag til 1. viceborgmester på 5,00 pct. og til 2. viceborgmester 2,5 pct. af borgmestervederlaget for varetagelse af borgmesterens opgaver i op til 5 uger. Der er budgetlagt med samlet 1,3 mio. kr.

Vederlag til udvalgsformænd og –næstformænd

Jf. bekendtgørelsens § 7, stk. 4 kan der til en kommune med et indbyggertal på mellem 40.001 – 60.000 udbetales et samlet vederlag til udvalgsformænd på maksimalt 305 pct. af borgmestervederlaget.

Furesø Kommune har i styrelsesvedtægten § 18 fastsat vederlaget til 159,83 pct. af borgmesterens vederlag. Der er budgetlagt med samlet 2,0 mio. kr.

Vederlag for medlemskab af udvalg

Furesø Kommune har i styrelsesvedtægten § 21, stk. 2 fastsat vederlaget til 3,04 pct. af borgmesterens vederlag pr. medlem af et udvalg.

Der er budgetteret med 27 udvalgspladser, ekskl. udvalgsformænd og næstformænd. Budgetter udgør 1 mio. kr. årligt. Antallet af udvalgspladser i de enkelte udvalg fremgår af Furesø Kommunes Styrelsesvedtægt.

Jf. Styrelsesvedtægtens § 21, stk. 3 modtager medlemmerne af Børn og Unge-udvalget, der nedsættes i medfør af § 18 i den sociale retssikkerhedslov, et årligt vederlag på 1,14 % af borgmesterens vederlag.

Fast vederlag

Jf. styrelsesvedtægtens § 21, stk. 4 ydes der et fast vederlag til byrådets medlemmer. Det faste vederlag udbetales til 20 Byrådsmedlemmer. Der er budgetlagt med i alt 2,2 mio. kr.

Mødediæter

Jf. bekendtgørelsens § 4 udbetales der diæter for medlemmernes deltagelse i byrådets konstituerende møde og til en stedfortræder, der indkaldes til enkelte møder, samt til medlemmer af Børne- og Ungeudvalget. Den budgetterede udgift på 14.000 kr. svarer til ca. 30 diæter à 440 kr.

Tillægsvederlag

Jf. bekendtgørelsens § 3 udbetales der et tillægsvederlag til byrådsmedlemmer, der har hjemmeboende børn under 10 år. Vederlaget udgør 13.819 kr. pr. barn pr. 1.4.2016. Vederlaget reguleres som det faste vederlag. Der er budgetteret med tillægsvederlag til 5 børn svarende til 64.000 kr.

Pension til tidligere borgmestre

Jf. § 21 bekendtgørelsen om vederlag, diæter, pension mv. for varetagelse af kommunale hverv skal der udbetales pension til tidligere borgmestre. Fra 2023 og frem er der budgetteret med knap 0,3 mio. kr. til pension til 1 tidligere borgmester.

Fællesudgifter – Byrådet

Der er afsat en samlet ramme til fællesudgifter i forbindelse med byrådets deltagelse i årsmøder, topmøder, uddannelse, befordring, diverse abonnementer, repræsentation, IT og telefoni samt "Kattegatseminar" i 2026. Rammen udgør i 2025 0,7 mio. kr.

Til udvalgene er der ud over budget til årsmøder afsat budget til mødebespisning ift. antal af medlemmer i de enkelte fagudvalg i alt knap 0,1 mio. kr. Der er til Børne- og Ungeudvalget afsat en driftsramme på 10.000 kr.

Jubilæer og receptioner

Budgettet dækker jubilæumsgratiale samt afholdelse af receptioner for jubilarer og medarbejdere, der går på pension. Fordelingen af budgettet fremgår af tabel 6.

Tabel 6 - Jubilæer og receptioner

	Budget 2025	50-års jubilæum	40-års Jubilæum	25-års jubilæum
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Jubilæumsgratiale	195	0	4	23
Receptioner og gaver ifm. jubilæer	72	0	4	23
Fratrædelser - receptioner	50			
Netto - i alt	267			

Herudover er der afsat 55.000 kr. til receptioner i forbindelse med fratrædelser.

Kommissioner, råd og nævn

Under denne bevilling afholdes udgifter og indtægter vedrørende kommissioner, råd og nævn herunder også valg af disse.

Folkeoplysningsudvalget

Folkeoplysningsudvalget i Furesø Kommune er nedsat i henhold til folkeoplysningslovens § 34, stk. 1. Hovedopgaverne er fordeling af tilskud til undervisning og forskellige aktiviteter. Der er afsat et årligt budget på 54.000 kr.

Integrationsrådet

Integrationsrådet i Furesø har til formål at rådgive byrådet i integrationspolitiske spørgsmål. Integrationsrådet skal medvirke til, at byrådets integrationsindsats er effektiv og sammenhængende, og at den er med til at fremme etnisk ligestilling. Der er afsat et årligt budget på 18.000 kr.

Handicaprådet

Handicaprådet i Furesø Kommune samarbejder med Byrådet om at sikre rettighederne for borgere med funktionsnedsættelse, med udgangspunkt i borgernes ønsker, muligheder og behov. Der er afsat et årligt budget på 68.000 kr.

Seniorrådet

I henhold til lov nr. 1047 af 17.8.2008 om ældre- og klageråd er kommunen forpligtiget til at etablere et seniorråd. Seniorrådets opgave er blandt andet at rådgive byrådet i ældrepolitiske spørgsmål samt formidle synspunkter mellem borgere og byrådet om lokalpolitiske spørgsmål. Der er afsat et årligt budget på 136.000 kr. Herudover er der budgetteret med 0,35 mio. kr. til afholdelse af seniorrådsvalg i 2025.

Fælles Husleje- og beboerklagenævn for Furesø og Ballerup Kommune

Der er etableret et fælles Husleje- og Beboerklagenævn med Ballerup Kommune med virkning fra 1. januar 2014 med udløb i 2021. Sekretariatsbetjeningen varetages af Ballerup Kommune. På byrådets møde i maj 2021 pkt. 4 blev det besluttet at forlænge aftalen til udgangen af 2025. Forlængelse af aftalen perioden 2026–2029 skal være aftalt senest 30. juni 2025. Der er afsat et årligt budget på 463.000 kr.

Ungeråd (Ungepanel)

I forbindelse med budgetaftalen for 2014 – 2017 blev der nedsat et Ungeråd (Unge panel). Formålet med Furesø Ungepanel er at samle og engagere unge på tværs af alder, religion, politisk ståsted, uddannelsesinstitution, køn og social baggrund, omkring det lokale demokrati. Der er afsat et årligt budget på 31.000 kr.

Veteranråd

I forbindelse med vedtagelsen af Budget 2017 – 2020 blev der afsat midler til deltagelse i veteranrådet etableret i 2016 af Ballerup, Herlev og Gladsaxe Kommuner. Der er afsat et årligt budget på 12.000 kr., som svarer til udgifterne i forbindelse med flagdag.

Rådgivende arbejdsudvalg (§17, stk. 4)

Et rådgivende arbejdsudvalg er et udvalg, der består af byrådspolitikere og borgere, og har til opgave at udvikle konkrete og realiserbare løsninger på udfordringer, som byrådet identificerer. Der budgetlægges med nedsættelse af 2 rådgivende arbejdsudvalg årligt svarende til 59.000 kr.

Valg

Valg

Der er budgetteret med afholdelse af valg kommunalvalg den 18. november 2025.

Der budgetlægges med udgifter på 0,9 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med afholdelse af folketings- og EU-valg, mens der budgetlægges med 1,2 mio. kr. i forbindelse med afholdelse af kommunalvalg. Ved et kommunalvalg er der behov for yderligere mandskab i forbindelse med optælling samt udgifter til fintælling m.m.

Aktivitetsområde – Administrativ organisation

Aktivitetsområde administrativ organisation indeholder udgifter vedr. direktion og centerchefer, tværgående udgifter og indtægter for hele kommunen samt udgifter til den centrale administration.

På tværs af aktivitetsområdets driftsområder er budgettet opskrevet med 9,5 mio. kr. som følge af budgetvedtagelsen for 2025 – 2028.

Tabel 7 - Budgetvedtagelse 2025

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Effektiviserings- og besparelsesforslag	-4.278	-5.678	-9.094	-9.594
ØU 3 - Reduktion af centrenes lønrammer	-3.734	-3.734	-4.650	-4.650
ØU 4 - Reduktion af administrative driftsrammer	-144	-144	-144	-144
ØU 7 -Optimering af en række budgetområder	-400	-1.800	-4.300	-4.800
Tekniske korrektioner	16.484	26.098	25.981	26.122
Lønpuljer sfa. overenskomstaftalen og 3-partsaftalen OK24 til udmøntning på fagudvalg	13.373	23.008	23.008	23.008
Øvrige tekniske korrektioner	1.099	1.078	961	1.102
Omplaceringer til/fra fagudvalg	2.012	2.012	2.012	2.012
Udvidelser	680	382	-214	1.152
Afledt drift anlægssforslag	650	352	-214	1.152
Oplysning om dansk statsborgerskab	30	30		
Totalbudget	10.000	0	2.000	2.000
Pulje til udvikling	5.000	5.000	5.000	5.000
Pulje til imødegåelse af særlige lønmæssige forhold ift. den indgåede 3-partsaftale	10.000			
Puljen til uforudsete udgifter	-5.000	-5.000	-3.000	-3.000
I alt	22.886	20.802	18.673	19.680
I alt excl. lønpuljer	9.513	-2.206	-4.335	-3.328

Nedenfor gennemgås budgettet for 2025 – 2028 til henholdsvis direktion og centerchefer, administrative udgifter og indtægter samt centrene. Der henvises til bevillingsoversigtens tabel 3 for en nærmere specifikation af budgettet på de enkelte områder.

Tabel 8 - Budgetoverblik adm. org.

		Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>					
Direktion og centerchefer	U	15.451	15.451	15.451	15.451
Administrative udgifter og indtægter	N	105.432	95.400	94.622	94.122
Udgifter	U	108.867	98.834	98.057	97.557
Indtægter	I	-3.435	-3.435	-3.435	-3.435
Centre					
Center for Borgerservice og Organisation	U	50.243	50.222	48.674	48.674
Center for Borgerservice og Organisation	I	-412	-412	-412	-412
Center for Dagtilbud og Skole	U	4.481	4.481	4.481	4.481
Beskæftigelse, Forebyg., Sociale indsats	U	52.893	53.273	51.857	51.857
Center for Kultur og Ejendomme	U	4.455	4.455	4.455	4.455
Center for Sundhed og Ældre	U	20.861	20.861	20.861	20.861
Center for By og Miljø	U	30.552	30.552	30.552	30.552
Udgifter - i alt	U	287.804	278.130	274.389	273.889
Indtægter - alt	I	-3.847	-3.847	-3.847	-3.847
Netto - i alt	N	283.957	274.284	270.542	270.042

Direktionen

Under kommunaldirektørens ramme afholdes udgifter til direktionens og chefgruppens aktiviteter herunder mødevirksomhed m.v. samt til bl.a. chefgruppeseminar og særlige opgaver. Der er afsat 15,5 mio. kr. årligt.

Driftsramme til centerchefer indgår i driftsrammerne for de enkelte centre.

På lønrammen afholdes lønudgifter til direktion og centerchefer. Budgettet tilpasses løbende i forhold til antallet af direktører samt centerchefer. Der vil ved budgetopfølgning I pr. 31.3.2025 ske en tilpasning af budgettet vedrørende centerchefernes lønramme som følge af organisationstilpasningen fra oktober 2024 samt udmøntning af konsekvensen af effektiviserings- og besparelsesforslag ØU 7 (optimering af en række budgetområder).

Administrative udgifter og indtægter

Her afholdes fællesudgifter for hele kommunen. Fx registres fællesudgifter for administrationen, herunder budgetpuljer, tjenestemandspension, forsikringsområdet, advokatbistand, revision, stillingsannoncer, tolkebistand, mulighedserklæringer m.m.

Puljer, besparelser og effektiviseringer

Nedenstående tabel viser de budgetterede puljer vedr. barsel og uforudsete udgifter samt budgetvedtagelser.

Tabel 9 - Puljer, besparelser og effektiviseringer

		Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>					
Barselpulje	U	12.985	12.985	12.985	12.985
Pulje til uforudsete udgifter og overførsler	U	10.000	10.000	12.000	12.000
Pulje til imødegåelse af særlige lønmæssige forhold ift. den indgåede 3-partsaftale	U	10.000			
Budgetvedtagelser		4.567	3.478	700	200
Budgetvedtagelse 2024 - 2027	U	-33	278	0	0
Budgetvedtagelse 2025 - 2028	U	4.600	3.200	700	200
I alt		37.552	26.463	25.685	25.185

Barselpulje

Puljen er afsat til en lovpligtig barselsudligningsfond, som kommunen er forpligtet til at etablere. Den samlede barselpulje er på 13 mio. kr. årligt. Puljen skal dække udgifter i forbindelse med barselsvikariater for de kommunalt ansatte samt ansatte på selvejende daginstitutioner. Ordningen administreres af Personaleafdelingen.

Pulje til uforudsete udgifter samt budgetoverførsler mellem budgetår

Puljen er i 2025 og 2026 nedjusteret med 5 mio. kr. og i 2027 og 2028 nedjusteret med 3 mio. kr. sfa. af den indgåede budgetaftale for Budget 2025 – 2026.

Den samlede pulje udgør i 2025 10 mio. kr. Fra 2027 og frem udgør puljen 12 mio. kr. årligt. Puljen dækker uforudsete udgifter samt overførsel af budget (drift) mellem budgetår.

Lønpulje til særlige lønmæssige forhold

Den indgåede 3-partsaftale fra december 2023 betød, at der for visse personalegrupper blev aftalt et ekstraordinært lønløft. Der afsættes en pulje på 10 mio. kr. i 2025 til imødegåelse af yderligere lønløft. Lønløftet gælder fx for social- og sundhedsassistenter og -medhjælpere samt kommunale pædagoger på børne- og socialområdet

Budgetvedtagelse 2024 - 2027 - Pulje til udvikling og omstilling

Byrådet har i hvert af årene 2024, 2025 og 2026 afsat 2 mio. kr. til en udviklings-/omstillingspulje med henblik på at sikre: a) flere børn og unge, der trives, b) en tidlig forebyggende indsats for udsatte børn og voksne, c) en omsorgsfuld pleje og et styrket fællesskab for ældre og d) en effektiv klimainsats og mere

biodiversitet. Puljen er udmøntet ifm. godkendelsen af budgetopfølgning II pr. 30. juni 2024. Der udestår en rest i 2025 på 33.000 kr. og på 0,3 mio. kr. i 2026.

Budgetvedtagelse 2025 - 2028 - ØU 7 – Optimering af en række budgetområder

Der skal ske en optimering på en række områder herunder bl.a. organisationstilpasninger, anvendelse af bilparken (inkl. Driftsgården), benyttelse af AI, reduktion af sygefravær, udlicitering samt møder og projekter. Der vil blive udarbejdet konkrete planer for at realisere besparelserne i løbet af 2025.

Reduktionen af de enkelte driftsbudgetter vil betyde, at der skal gennemføres de nødvendige effektiviseringer bl.a. via organisationstilpasning, en optimering af brug af kommunens bilpark, optimering af mødeafvikling, brug af AI m.v. og udlicitering. I overslagsårene forventes reduktionerne også at blive udmøntet på fagudvalgsområderne.

Samlet set indebærer ØU 7 en reduktion på 0,4 mio. kr. i 2025, 1,8 mio. kr. i 2026, 4,3 mio. kr. i 2027 samt 4,8 mio. kr.

Pulje til udvikling

Aftaleparterne bag budgetaftalen for 2025 og 2026 er enige om at etablere en særlig pulje på 5 mio. kr. fra 2025 - 2028 til udvikling og omstilling. Puljen har til formål at iværksætte tidsbegrænsede initiativer, der kan bidrage til at udvikle og omstille kommunens service samt udvikle kommunen-

Midlerne tildeles én gang årligt i byrådet i april måned. Forvaltningen giver status på omstillingsmidlerne på relevante fagudvalg, ØU og byråd i november.

Administrative udgifter og indtægter

Her konteres fælles administrative udgifter og indtægter.

Tabel 10 - Administrative udgifter og indtægter

Hele 1.000 kr. / 2025-priser		Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Arbejdsskader	U	1.948	1.948	1.948	1.948
AES-bidrag	U	4.367	4.367	4.367	4.367
Kompetenceudvikling	U	1.742	1.742	1.742	1.742
Tjenestemandspensioner	U	38.185	38.685	38.685	38.685
Elever	U	1.431	1.431	1.431	1.431
Fællestillidsrepræsentanter og HovedMED-repræsentanter	U	1.558	1.558	1.558	1.558
Arbejds miljø og fastholdelse	U	833	833	833	833
Kommunalinformation	U	1.031	1.031	1.031	1.031
Stillingsannoncer	U	507	507	507	507
Advokatbistand	U	240	240	240	240
Konsulentbistand	U	444	444	444	444
Revision	U	432	432	432	432
Indkøb og udbud	U	253	253	253	253
Kontingenter og abonnementer	U	2.247	2.247	2.247	2.247
Indtægter og gebyrer	U	289	289	289	289
Indtægter og gebyrer	I	-1.068	-1.068	-1.068	-1.068
Driftssikring af boliger	U	1.782	2.082	2.082	2.082
Tinglysningsafgift, lån bet. ejendomsskat	U	35	35	35	35
Tolkebistand	U	457	457	457	457
Muligheds- og lægeerklæringer	U	2.644	2.644	2.644	2.644
Lokale bidrag	U	61	61	61	61
EU-kontor	U	111	111	111	111
KKR og Greater Copenhagen	U	232	232	232	232
Administrativeudgifter knt. 6 til øvrige hovedkonti	I	-2.352	-2.352	-2.352	-2.352
Administrationsbidrag UDK og Seniorpensionsenhed	U	10.472	10.729	10.729	10.729
Hegnssyn	U	15	15	15	15
Hegnssyn	I	-15	-15	-15	-15
I alt	N	67.879	68.937	68.937	68.937

Arbejdsskader

Der budgetlægges med løbende udbetaling af anerkendt mén-godtgørelse samt udgifter til lægeerklæringer, fysioterapi m.m. Herudover budgetlægges med forsikringspræmie til dækning af arbejdsskader ifm. katastrofer samt mæglerhonorar til behandling af arbejdsskader. Der er afsat 1,9 mio. kr. årligt til området.

Arbejdsskadeforpligtigelsen

Furesø Kommune er selvforsikret i henhold til Lov om Arbejdsskadesikring og er derfor økonomisk ansvarlig for alle tilkendte erstatninger på skader, der er sket i den periode, hvor kommunen har været selvforsikret. Herunder også alle fremtidige tilkendte erstatninger på skader, der er sket inden 31. december 2018, men endnu ikke tilkendt.

Det er obligatorisk for kommunen at foretage en hensættelse til de fremtidige forpligtigelser/udbetalinger på balancen, jf. "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Der kalkuleres årligt med et beløb til hensættelse til arbejdsskader. Det afsatte beløb udgør ultimo 2023 20 mio. kr. Willis Towers Watson beregner den aktuelle hensættelse hvert år i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Bidrag til AES (Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring)

Som arbejdsgiver er kommunen forpligtiget til at betale bidrag til AES. Bidraget består af et AES-bidrag og arbejdsskadeafgift. Der er afsat 4,4 mio. kr. årligt.

Kompetenceudvikling

Budgettet dækker udgifter til tværgående strategisk ledelsesudvikling samt målrettede kompetenceudviklingstiltag på tværs af organisationen for både ledere og grupper af medarbejdere. Desuden afholdes udgifter til lovpligtig MED- og arbejdsmiljøuddannelse. Endelig afholdes visse tværgående udgifter i forbindelse med iværksættelse og implementering af udviklings- og effektiviseringstiltag. Udgifter til kompetenceudvikling af medarbejdere inden for de enkelte fagområder afholdes af det afsatte budget til driftsrammer under de respektive centre. Der er afsat 1,7 mio. kr. årligt.

Tjenestemandspension

Der er afsat netto 38,2 mio. kr. årligt på budgetområdet.

Refusion af pensionsudgifter

Indtægten dækker refusion fra Sampension for genforsikrede tjenestemandspensionister samt indtægter i de tilfælde, hvor en ny medarbejder ansættes på tjenestemandsvilkår.

Der modtages refusion af pensionsudgifter for 162 genforsikrede tjenestemænd (november 2024).

Afregning af pension med andre kommuner / staten

Afregning til Statens Administration af pension til tidligere tjenestemandsansatte, som er overgået til SKAT samt lærere i den lukkede gruppe, som får udbetalt egenpension inden det fyldte 63½ år.

Levnedsmiddelkontrollen - LEKO I/S

Tjenestemandspensions opkrævning i henhold til bestyrelsesbeslutning af 27/3 2000. Furesø Kommunes andel jfr. capita 5,73. Der opkræves for en tjenestemand tidligere ansat i Furesø Kommune.

Tjenestemandspension

Udbetaling af egenpension samt opsat pension (for tidligere ansatte medarbejdere).

Der forventes i 2024 udbetalt tjenestemandspension til 321 pensionister inkl. børnepension, med baggrund i de udbetalte pensioner pr. 1. december 2024.

Pensionsforsikringspræmier for nuværende ansatte tjenestemænd

Indbetaling af pensionspræmie for kommunens genforsikrede aktive ansatte tjenestemænd. Der er i alt på nuværende tidspunkt (november 2024) ansat 10 tjenestemænd - af disse er 2 genforsikrede.

Levnedsmiddelkontrollen - LEKO I/S

Tjenestemandspensions opkrævning i henhold til bestyrelsesbeslutning af 27/3 2000. Furesø Kommunes andel jfr. capita 5,73. Der opkræves for tjenestemand tidligere ansat i Furesø Kommune.

Elever

Der er budgetteret med en normering på 4 elever, svarende til 2 nye elev-aftaler hvert år. Eleverne er i 2-årige uddannelsesforløb. Der er afsat 1,4 mio. kr. årligt.

Fælles tillidsrepræsentanter og Hoved-MED repræsentanter

Budgettet dækker udgifterne til frikøb af tid til deltagelse i HovedMED-udvalg, samt frikøb af tid til fællestillidsrepræsentanter og tværgående tillidsrepræsentanternes varetagelse af hvervet, herunder lønforhandlinger mv. Herudover dækkes tillæg til fællestillidsrepræsentanter iht. protokollat om aflønning af tillidsmænd indgået mellem KL og KTO. Der er afsat 1,6 mio. kr. årligt.

Arbejds miljø og fastholdelse – diverse udgifter

Budgettet er bl.a. afsat til arbejdsmiljøforanstaltninger, herunder tiltag til nedbringelse af sygefravær, temadage og efteruddannelses tiltag og opfølgning på APV. Derudover dækker budgettet udgifter til skærmbriller jf. visitationsproceduren herfor. Budgettet dækker psykologbistand i forbindelse med pludseligt opståede arbejdsulykker, andre voldsomme hændelser på arbejdspladsen samt medarbejdere, der udsættes for vold eller trusler om vold. Der dækkes også udgifter til fastholdelseskonsulenter, hvor medarbejdere kan få coachingsamtaler som kan forebygge sygefravær eller hjælpe dem hurtigere tilbage til arbejdspladsen. Der er afsat 0,8 mio. kr. årligt.

Kommunal information

Budgettet er afsat til kommunal information - herunder ugentlige informationsannoncer i lokalaviserne og borgerinformationsannoncer i andre medier. Herudover produceres der foldere, pjecer, kampagnemateriale og andet trykt informationsmateriale.

Der er afsat 1 mio. kr. årligt heraf 0,05 mio. kr. til rådsinformation.

Stillingsannoncer

I budgettet for 2025 udgør det samlede annoncebudget 0,5 mio. kr. under Økonomiudvalgets bevillingsområde for alle budgetområder. Budgettet dækker stillingsopslag i både trykte og elektroniske medier.

Advokatbistand

Budgettet på 0,2 mio. kr. er afsat til dækning af advokatudgifter i forbindelse med mindre erstatningssager samt øvrige sager, som ikke varetages af kommunens egne jurister.

Konsulentbistand

Beløbet på 0,4 mio. kr. er afsat til konsulentbistand i det omfang kommunen ikke selv har den fornødne ekspertise. Midlerne prioriteres af Direktionen.

Revision

Budgettet på 0,4 mio. kr. er afsat til udgifter i forbindelse med basisrevision og særlig revision. Revisionen udføres fra 2025 – 2029 af revisionsfirmaet Ernest & Young (EY), som er valgt efter, at opgaven har været i udbud i efteråret 2024.

Budgettet dækker udgifter til revision af årsregnskab samt rådgivning i løbet af året. Hertil kommer fx revision af pulje- og projektrengskaber.

Indkøb og udbud

Der er budgetlagt med knap 0,3 mio. kr. til SKI-abonnement, udbudsværktøjet Merzell, IN-medlemskab og mindre advokatudgifter i forbindelse med eventuelle klagesager.

Kontingent og abonnementer

Kontingentet til KL

I henhold til KL's vedtægter fastsættes kontingentet af delegeretmødet. På det seneste delegeretmøde den 21. marts 2024 blev kontingentet for 2025 fastsat til at udgøre 4.399,38 kr. pr. 100 indbyggere (beregnet på indbyggertallet pr. 1. januar 2025). Der budgetteres med knap 1,8 mio. kr. hertil.

Karnov

Der budgetteres med årlige udgifter på 0,1 mio. kr. for adgang til Karnovs lovsamling, der bl.a. anvendes af kommunens jurister.

Øvrige kontingenter og abonnementer

Under denne bevilling afholdes udgifter til abonnementer af fælles karakter. Der er budgetlagt med udgifter for 0,3 mio. kr.

Indtægter og gebyrer

Der er budgetlagt med samlede udgifter for 0,3 mio. kr. årligt samt 1,1 mio. kr. på indtægtssiden. Budgettet dækker nedenstående områder:

Gebyr – ejendomsbeskatningen

Indtægter i form af gebyrer indgår, når borgerne betaler deres restancer og regningskrav for sent.

Gebyr – tilgodehavender

Indtægter i form af gebyrer i forbindelse med, at borgerne ikke indbetaler restancer rettidigt.

Gebyr – skorstensfejer

Taksten for skorstensfejning er fastsat af KL og bliver udregnet individuelt ud fra skorstenens størrelse. Betalingen bliver opkrævet via ejendomsskatten.

Administration af vejbelysning

Indtægter fra levering af belysning til mindre grundejerforeninger og/eller virksomheder.

Salær kapitalforvaltere

Der budgetteres med salær til 3 kapitalforvaltere, der investerer en andel af kommunens likvide midler i obligationer og aktier.

Driftssikring af boligbyggeri

Der er budgetlagt med samlet 1,8 mio. kr. årligt til driftssikring af boligbyggeri. Dette dækker over et budget til støtte til opførelse af boliger samt terminsydelse vedr. ældreboliger.

Støtte til opførelse af boliger

Budgettet omfatter den årlige udgift, som kommunen er forpligtet til at betale i henhold til lov om støttet boligbyggeri.

Ældreboliger – terminsydelse (ekskl. ydelsesstøtte til kommunale ældreboliger)

Efter lov om almene boliger mv. kan boliger for ældre og handicappede enten opføres af kommunen eller af almennyttige boligselskaber mv.

Tinglysningsafgift – lån til betaling af ejendomsskat

Budgettet på 35.000 kr. er afsat til at dække de udgifter til tinglysningsafgift, som er pålagt kommunen i forbindelse med lån til boligydelse.

Tolkebistand

Budgettet på 0,5 mio. kr. til tolkebistand justeres ved de 3 årlige budgetopfølgninger som følge af øgede/faldende udgifter til tolkebistand i forbindelse med modtagelsen af flere/færre flygtninge.

Mulighedserklæringer

Budgettet på 2,6 mio. kr. dækker udgifter til læge- og mulighedserklæringer på fagområderne.

Lokale bidrag

Akutbidrag

Som led i overenskomstdannelsen er det aftalt, at der lokalt skal afsættes en pulje. Der er i 2025 afsat en pulje på 61.000 kr. Puljen skal anvendes til lokale aktiviteter for tillidsrepræsentanter efter aftale mellem kommunens tillidsrepræsentanter og kommunens ledelse i det øverste MED-organ. De lokale parter skal ved udgangen af overenskomstperioden over for overenskomstparterne redegøre for, hvorvidt de afsatte midler er brugt. Eventuelle uforbrugte midler skal indbetales til AKUT-fonden.

EU-kontor

Budgettet på 0,1 mio. kr. er afsat til dækning af udgifter i forbindelse med oprettelse af et fælles EU-kontor i Bruxelles for kommunerne i Hovedstadsregionen og Region Hovedstaden.

Efter aftale med KKR Hovedstaden udgjorde medfinansiering af EU-kontoret og Copenhagen-samarbejdet i 2024 i alt 2,28 kr. pr. indbygger. Det konkrete beløb pr. indbygger for 2025 kendes først primo 2025. Copenhagen-bidraget viderefremidles til KKR.

KKR og Greater Copenhagen

Greater Copenhagen er en samarbejdsorganisation for vækst og udvikling i Nordens største metropolregion med 4,4 mio. indbyggere i Sydsverige og Østdanmark.

The Greater Copenhagen Committee er den politiske bestyrelse, der leder samarbejdet mellem de 85 kommuner og 4 regioner i Greater Copenhagen. Furesø Kommune yder et årligt bidrag, hvortil der er afsat et budget på 0,2 mio. kr. årligt.

Administrationsudgifter konto 06 – forsyningsområdet

Budgettet omfatter kommunens indtægt fra forsyningsområdet vedrørende beregnet andel af udgifterne vedrørende den centrale administration af renovationsområdet (det brugerfinansierede område). Det drejer sig bl.a. om udgifter til IT, personale og øvrige fællesudgifter.

Der er budgetlagt med en årlig indtægt på 2,4 mio. kr.

Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark – UDK

I forbindelse med overdragelse af tidligere kommunale opgaver til Udbetaling Danmark (UDK), skal Furesø Kommune årligt betale et administrationsbidrag for UDKs varetagelse af disse opgaver jf. kommuneaftalerne. Hertil kommer Seniorpensionsordningen, som trådte i kraft fra 1. januar 2020, hvor ATP fra 1. januar 2021 overtog ansvaret for tildelingen af ydelsen.

Der er i alt budgetteret med 10,5 mio. kr. årligt.

Hegnssyn

Hegnssynsforretningerne skal hvile i sig selv, hvilket vil sige, at de opkrævede gebyrer svarer til de honorarer, der udbetales. Der er budgetlagt med 15.000 kr. til både udgifter og indtægter.

Administrationen

Furesø Kommunes administration består af en Direktion, 1 ressourcecenter og 5 fagcentre efter omorganisering pr. den 21. oktober 2024.

Lønrammen for de enkelte centre tager udgangspunkt i lønsummen fra året før reguleret for ændringer i opgaven. Driftsrammen anvendes til uddannelse/kurser, køb af kontorinventar, it-udstyr og andre administrative udgifter, som køb af lovebøger, håndbøger m.m. Der er i 2025 afsat 5.635 kr. pr. medarbejder inkl. centerchefen. Der gives fuld driftsramme til den enkelte medarbejder uanset beskæftigelsesgrad.

Centre

Tabel 11 - Centre

		Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>					
Center for Borgerservice og Organisation	U	50.243	50.222	48.674	48.674
	I	-412	-412	-412	-412
Organisation	U	37.012	36.991	35.473	35.473
Borgerservice og Digitalisering	U	13.231	13.231	13.201	13.201
	I	-412	-412	-412	-412
Center for Dagtilbud og Skole	U	4.481	4.481	4.481	4.481
Center for Beskæftigelse, Forebyggelse og Sociale indsatser	U	52.893	53.273	51.857	51.857
Områdeled. myndighed børn, unge, voksne	U	3.890	3.890	3.890	3.890
Børn (CBFS)	U	17.313	17.686	17.686	17.686
Voksen (CBFS)	U	11.811	11.811	10.895	10.895
Beskæftigelse	U	19.880	19.887	19.387	19.387
Center for Kultur og Ejendomme	U	4.455	4.455	4.455	4.455
Central stab CKE	U	1.785	1.785	1.785	1.785
Folkeoplysning og Foreninger	U	1.306	1.306	1.306	1.306
Byggeri og Vedligehold	U	1.364	1.364	1.364	1.364
Center for Sundhed og Ældre	U	20.861	20.861	20.861	20.861
Center for By og Miljø	U	30.552	30.552	30.552	30.552
Center for By og Miljø (ØU)	U	30.552	30.552	30.552	30.552
I alt	N	163.074	163.433	160.469	160.469

Besparelser og effektiviseringer

Der blev i forbindelse med vedtagelsen af Budget 2025 – 2028 vedtaget en samlet reduktion på 3,7 mio. kr. i 2025 og 2026 stigende til 4,7 mio. kr. fra 2027 og frem (ØU 3 – Reduktion i centrenes lønrammer).

Besparselsen er fordelt ift. den tidligere centerstruktur fra før 21. oktober 2024.

Tabel 12 - Udmøntning ØU 3

ØU 3 Reduktion af centrene lønrammer	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Center for Økonomi og Ressourcer	-1.166	-1.166	-1.166	-1.166
Center for Kommunale ejendomme og Anlæg	-148	-148	-148	-148
Center for Dagtilbud, Skole og Forebyg.	-133	-133	-133	-133
Center for Børn og Voksne	0	0	-916	-916
Center for Borgerservice og Kultur	-333	-333	-333	-333
Jobcenter Furesø	-557	-557	-557	-557
Center for Sundhed og Seniorliv	-545	-545	-545	-545
Center for By og Miljø	-851	-851	-851	-851
I alt	-3.733	-3.733	-4.649	-4.649

Center for Borgerservice og Organisation

Center for Borgerservice og Organisation (CBO) er 2-delt: En borgerrettet del og en ressourcedel – sidstnævnte leverer service og konsulentbistand til fagcentrene.

CBO samarbejder med hele organisationen og på mange niveauer. Vi skal sikre en stabil og effektiv opgavevaretagelse af driftsopgaver som løn, regnskab, budget sekretariatsbetjening af borgmester, byråd, udvalg og direktion m.v.

Borgerservice og Digitalisering

Der er afsat en samlet lønramme på 12,2 mio. kr. samt en driftsramme på 0,14 mio. kr. Det afsatte budget dækker løn- og driftsramme til medarbejderne i Borgerservice og Digitalisering.

Herudover er afsat 0,9 mio. kr. til diverse driftsudgifter herunder udgifter ifm. udstedelse af pas og sundhedskort samt indtægter på 0,4 mio. kr. vedr. pas og sundhedskort.

Organisation

Der er afsat en samlet lønramme på 36,7 mio. kr. samt en driftsramme på 0,3 mio. kr.

Det afsatte budget dækker løn- og driftsramme til medarbejderne i Økonomiafdelingen, Personaleafdelingen samt Ledelsessekretariatet.

Center for Dagtilbud og Skole

Omfatter Center for Dagtilbud, Skole og Forebyggelses administration, og består af ledelsen af skole- og dagtilbudsområdet, centerets sekretariat, ressourcegruppen samt en del af konsulentgruppen. Der er afsat en samlet lønramme på 4,4 mio. kr. samt en driftsramme på 0,06 mio. kr.

Center for Beskæftigelse, Forebyggelse og Sociale indsatser

Centeret varetager myndighedsopgaver på det specialiserede socialområde for børn, unge og voksne samt myndighedsopgaver på beskæftigelsesområdet.

Beskæftigelse

Der er afsat en samlet lønramme på 19,6 mio. kr. samt en driftsramme på 0,3 mio. kr.

Sociale indsatser

Der er afsat en samlet lønramme på 31,7 mio. kr. samt en driftsramme på 0,3 mio. kr. Herudover er der afsat budget til tilsynsopgaver og supervision (0,3 mio. kr.) samt forældrekompetenceundersøgelser (0,7 mio. kr.).

Center for Kultur og Ejendomme

Centeret varetager opgaver indenfor kultur, idræt, folkeoplysning og foreninger, byggeri og vedligeholdelse samt teknisk drift og vedligeholdelse.

Der er afsat en samlet lønramme på 4,3 mio. kr. samt en driftsramme på 0,13 mio. kr.

Center for Sundhed og Ældre

Center for Sundhed og ældre består af Visitationen og to teams, et sundhedsfagligt og et administrativt, der er sammensat af et bredt antal fagligheder, der understøtter visitationen og institutionerne på ældre- og sundhedsområdet og har borgerrettede funktioner.

Der er afsat en samlet lønramme på 20,7 mio. kr. samt en driftsramme på 0,1 mio. kr.

Øvrige udgifter

Praksissamarbejde - samarbejdet med de praktiserende læger i kommunen. Det afsatte budget på 0,1 mio. kr. omfatter budget til praksiskonsulenten, som er kommunens forbindelsesled til hele gruppen af praktiserende læger. Derudover yder konsulenten kvalitetssikring på en række kommunale sundhedstiltag, herunder på kommunens forløbsprogrammer for borgere med kronisk sygdom.

Center for By og Miljø

Center for By og Miljø varetager planlægnings- og myndighedsopgaver inden for fysisk udvikling af kommunen, natur- og miljøområdet, vej- og parkområdet, forsyningsområdet, Driftsgården, forsikringsområdet samt beredskab og servicevagt.

Der er afsat en samlet lønramme på 30,2 mio. kr. samt en driftsramme på 0,3 mio. kr.

Aktivitetsområde – IT og Digitalisering

Det samlede budget på udgør for 2025 56,8 mio. kr. (netto) stigende til 57,3 mio. kr. i 2028 fordelt på nedenstående områder.

Tabel 13 - Overblik Aktivitetsområde IT og Digitalisering

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Fagløsninger	13.416	13.622	13.388	13.388
Tværgående løsninger	18.938	19.466	19.466	19.466
Udstyr og infrastruktur	22.799	22.799	22.799	22.799
Øvrige områder	874	874	874	874
Investeringer	1.008	1.008	1.008	1.008
I alt	57.034	57.768	57.534	57.534

For både fagløsninger og tværgående løsninger gælder, at udgifter består af betalinger til eksterne it-leverandører for drift, vedligehold, support og videreudvikling af it-systemer, der understøtter arbejdsgange i den kommunale administration. Budgettet er baseret på betalingsmodeller og priser fastlagt i allerede indgåede aftaler typisk i form af service/software-licenser, der betales med en fast frekvens. Betalingsmodeller til leverandører kan bestå af både faste og variable (forbrugsafhængige) elementer. Betalinger er typisk prisreguleret, så afregning følger løn- og prisudviklingen. Betalingsmodeller er også ofte knyttet til variable enheder som fx antal brugere (antal licenser), antal data (fx antal sager, dokumenter), antal borgere, og lignende. Der er i budgettet afsat 1,0 mio. kr. til nyinvesteringer og tilkøb til eksisterende løsninger.

Aktivitetsområdets samlede driftsbudget er samlet set opjusteret med 0,7 mio. kr. i 2025 som følge af dels effektiviseringsforslag ØU 5 – Optimering af IT-porteføljen (-0,6 mio. kr.) samt tekniske korrektioner (1,3 mio. kr.).

Tabel 14 - Budgetvedtagelse 2025 - 2028

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
ØU 5 - Optimering af IT-porteføljen	-556	-216	-216	-216
Tekniske korrektioner	1.276	1.670	1.436	1.436
I alt	720	1.454	1.220	1.220

Fagløsninger

Delområdet Fagløsninger indeholder udgifter til betaling af driftsomkostninger vedr. fagsystemer, der understøtter specifikke faglige arbejdsgange i de kommunale kerneopgaver. Budgettet indeholder ikke alle fagsystemer fra alle fagområder. Der er budgetteret med 11,1 mio. kr. i 2025 faldende til 10,6 mio. kr. fra 2026 og frem.

Tværgående løsninger

Delområdet Tværgående løsninger indeholder udgifter til betaling af driftsomkostninger vedr. anvendte tværgående systemer, fx til økonomistyring, personaleadministration, ledelsesinformation, intranet/internet, grunddata/platforme/integration, informationssikkerhed, samt sagsstyring (ESDH), sagsoverblik og arkivering. Der er budgetteret med 18,9 mio. kr. i 2025 stigende til 19,5 mio. kr. fra 2026 og frem.

Udstyr og infrastruktur

Delområdet infrastruktur og udstyr indeholder udgifter vedr. afregning til IT-Forsyningen, herunder (1) fast driftsbidrag jf. den med de øvrige ejerkommuner fastlagte fordelingsnøgle, (2) særskilt afregning til Furesø for drift, service og support til infrastruktur, der understøtter Furesøs specifikke it-løsninger (herunder fx telefonisystem) samt (3) viderefakturering af licenser til kontorapplikationer. Hertil kommer budget til mobiltelefonabonnementer og pc-serviceabonnementer til kommunens administrative medarbejdere. Der er budgetteret med 22,9 mio. årligt.

Øvrige områder

Der budgetteret med 0,8 mio. kr. årligt. Budgettet dækker udgifter til borgervendt digitalisering, velfærds-teknologi samt automatiserings- og effektiviseringsløsninger til sikring af fortsat digital udvikling.

Investeringer

Delområdet investeringer anvendes til finansiering af investeringer i ny teknologi og it-udstyr og løbende modernisering og optimering af kommunens it-systemlandskab og netværksforbindelser fx etablering af integration mellem it-systemer og udvidelse af trådløst netværk. Der er årligt afsat 1 mio. kr.

Aktivitetsområde – Kultur og Ejendomme

Kommunale ejendomme arbejder med Facility Management og varetager ejendomsdrift og -vedligehold på kommunens omkring 180 ejendomme og 250.000 m². Kommunale ejendomme løser opgaver ved nybyggeri, ombygninger samt større vedligeholdelsesarbejder (anlægsprojekter). Desuden varetages opgaver vedr. sikkerhed, energistyring, rengøring, husleje, forsyning, pedel og betjent funktion samt køb og salg af kommunale ejendomme. Aflønning af projektmedarbejdere indregnes i anlægsbevillingen til nye projekter. Kommunale Ejendomme omfatter kantinen og Frederiksborg Brand og Redning.

Byggeri og Vedligehold omfatter:

- Vedligehold, faste ejendomsudgifter, fælles drift
- Miljø (energiovervågning), forsyning
- Facility Management
- Teknisk Installationsteam

Teknisk Drift og Service omfatter:

- Pedeller
- Servicehåndværkere

Rengøring og Rådhuservice:

- Kontraktrengøring og rengøringspersonale
- Betjente og rådhusadministration
- Kantine

Servicevagten

- Vagtrundering og lukkevagt, akut skadesservice, kommunens akuttelefon
- DKV-planer (brand), kørsel til tyverialarm mv.
- Beredskab

Tabel 15 - Aktivitetsområder under Kommunale ejendomme

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Byggeri og Vedligehold (inkl. Teknisk installationsteam)	102.389	96.530	105.280	104.105
Udgifter	116.727	110.710	119.047	117.452
Indtægter	-14.337	-14.180	-13.768	-13.348
Teknisk Drift og Service (inkl. servicehåndværkere)	14.462	14.462	14.462	14.462
Udgifter	14.762	14.762	14.762	14.762
Indtægter	-300	-300	-300	-300
Rengøring og Rådhuservice	32.013	31.777	31.776	31.776
Udgifter	35.263	35.027	35.026	35.026
Indtægter	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250
Beredskab og Servicevagt	21.260	21.260	21.260	21.401
Netto - i alt	170.124	164.030	172.778	171.744

Byggeri og Vedligehold

Tabel 16 - Udvikling og Byggeri

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Ejendomsvedligehold mv.	52.118	52.118	62.118	62.118
Miljø (ejendomme)	1.747	1.747	1.747	1.747
Ejendomsudgifter	1.655	-3.953	-4.134	-4.309
Ejendomsudgifter - indtægt	-114	-152		
Service (central)	1.446	1.446	1.446	1.446
Facility management (løn fælles drift)	4.109	4.109	4.109	4.109
Budget på ejendomme (husleje, energi m.v.) - netto	39.426	39.425	38.425	37.425
B2025 Afledt drift til anlæg	100	352	352	352
Budgetvedtagelse 2024-27	687	221	0	0
Teknisk installationsteam	1.218	1.218	1.218	1.218
Netto - i alt	102.389	96.530	105.280	104.105

Ejendomsvedligehold

Der udarbejdes hvert 4. år et bygnings-syn for alle ejendomme udvendigt og indvendigt samt for de tekniske installationer. Der gennemføres syn af terræn/udearealer, legepladser, grønne arealer, samt faste belægninger. Byggeri og Vedligehold er løbende i dialog med ejendomsbrugerne om vedligeholdelsesbehov. Der udarbejdes en prioriteret vedligeholdsplan for hver bygning som følge af dialog og bygnings-syn.

Der i 2025 en pulje på 52,1 mio. kr. til ejendomsvedligehold. Budgettet til vedligehold anvendes til afhjælpende, forebyggende og genoprettende vedligehold. Der anvendes ca. 70 % til akut og afhjælpende vedligehold (nedbrud, arbejdsmiljø, påbud, sikkerhed). De resterende bruges til planlagt vedligehold (forebyggende og genoprettende vedligehold). Udover puljerne til vedligehold er der afsat mindre budgetter til indvendigt vedligehold (maling m.v.) under andre fagudvalg. Midlerne disponeres af bygningsbrugerne og er budgetlagt decentralt.

Byggeri og Vedligehold anvender Facility management systemet "Main Manager" til registrering af de kommunale ejendommers tilstand og vedligeholdelsesbehov. Main Manager anvendes til disponering af budget og ordrer til leverandører samt til projektstyring og arealhåndtering. Systemet har en "help desk" funktion, hvor brugerne indmelder fejl og mangler på ejendommene.

En del af puljen til ejendomsvedligehold er afsat til forebyggende tiltag. Der er i 2025 afsat 3,2 mio. kr. til at dække udgifter til servicekontrakter, 0,5 mio. kr. til licenser (Main Manager mv.), og 0,1 mio. kr. til de lovpligtige legepladstilsyn ved institutioner og på offentlige legepladser.

Miljø (Ejendomme)

Der er et budget på 1,7 mio. kr. til Miljø (ejendomme) til energiovervågning, energistyring og energiledelse og rådgivning. Der er udpeget en energiansvarlig (energiambassadør) for hver bygning, der skal overvåge energiforbruget i tæt samarbejde med Byggeri og Vedligehold, og reagere, hvis der er uventede udsving i forbruget. Desuden føres der tilsyn med de tekniske anlæg. Der udføres lovpligtige energimærkninger og

energibesparende bygningsvedligehold. Energistyringsprogrammer og CTS-anlæg anvendes til at synliggøre energi- og vandforbruget og arbejde for at reducere forbruget, sammenligne energinøgletal mv.

Som en del af budgettet på ejendommene på 39,5 mio. kr. i 2025 er der budget til energi. Der er i 2025 budgetlagt med 26,5 mio. kr. til energi og vandudgifter. Som følge af energirenoveringer mv. er der budgetlagt med et faldende energiforbrug. Budgettet er fordelt på de enkelte ejendomme (skoler, daginstitutioner, administrationsbygning m.fl.).

Tabel 17 - Budget til energi og vandudgifter

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
El	9.395	9.207	9.059	9.009
Varme	12.206	11.956	11.406	10.706
Vand og vandafledningsafgift	4.870	4.870	4.870	4.870
Netto - i alt	26.471	26.033	25.335	24.585

Note: Der er adgang til overførsel af mere- og mindreforbrug på energiområdet mellem budgetår.

Ejendomsudgifter, husleje mm.

Ejendomsudgifter omfatter sikring af kommunale ejendomme. Derudover er der en række budgetændringer på ejendomsområdet placeret. Budgetændringerne omplaceres løbende internt i budgettet i løbet af 2025. Desuden beskrives budget til servicekontrakter og huslejebudget.

BV25 Besparelser på ejendomsområdet BV25

I bygningsanalysen blev det besluttet at reducere Furesø Kommunes ejendomsportefølje. Der er i 2025 afsat 0,5 mio. kr. i anlægsmidler til forundersøgelser, beregninger, beskrivelser af ændret benyttelse, flytninger m.v. og beregning af nødvendige investeringer m.m. for arealoptimering og salg.

Tabel 18 - BV2025 - Kommunale ejendomme

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Besparelser på ejendomsområdet BV25 ØU 6	-1.982	-1.777	-2.187	-2.857
Øgede lejeindtægter, reducerede udgifter til el og varme BV25 ØU 8	-1.075	-1.280	-1.870	-2.200
Netto - i alt	-3.057	-3.057	-4.057	-5.057

BV23 arealoptimering (BV2023 ØU7)

Der er tidligere (budget 2023-2026) vedtaget et effektiviseringsforslag ØU7 "Arealoptimering med reduktion af ejendomsudgifter samt salg af ejendomme". Hovedprincippet for forslaget er en reduktion af kommunens ejendomsportefølje, hvilket på sigt vil give besparelser på de samlede ejendomsudgifter. Der er vedtaget en varig besparelse på 5,8 mio. kr. fra og med 2026. Besparelsen skal udmøntes i forhold til mindre afledt drift til el, varme, rengøring, ejendomsdrift m.v. fra det reducerede antal kvadratmeter.

Sikring af kommunale ejendomme

Budgettet på 1,8 mio. kr. omfatter løn til styring og administration af kommunale ejendomme (risikokoordinator) samt til forebyggende sikringstiltag på ejendomme (udvidelse af brandalarmeringsanlæg, adgangskontrol, tv-overvågning og tyverialarmer mv). Risikostyring danner baggrund for prioriteringen af sikringstiltag, ud fra kommunens overordnede forsikring- og sikringspolitik. Der er afsat 0,3 mio. kr. til 'blinde

alarmer', som skal betales til Beredskabet, hvis de ved en brugerfejl er kaldt ud. Der arbejdes mod at viderefakturere udgiften til dem, der har givet anledning til udgiften for at skabe et incitament for at nedbringe antallet af blinde alarmer. Sikringsområdet har tæt sammenhæng med Beredskab og Servicevagt.

Huslejudgifter og –indtægter fordelt på ejendomme

Udvikling og Byggeri administrerer huslejekontrakter og forhandler om nye eller eventuelle ændringer på huslejer i eksisterende lejemål. Der er et nettostyres efter et budget på 7,9 mio. kr. i 2025. Udgiftsbudgettet er på 21,2 mio. kr. og indtægtsbudgettet er på -13,2 mio. kr. Der sker løbende regulering af huslejekontrakterne (både i forhold til indtægter og udgifter) som følge af prisreguleringer i løbet af året. Budgettet er fordelt på de enkelte ejendomme og indgår som en del af de 38,4 mio. kr. i tabel 2 og hele energibudgettet fremgår af tabel 3.

Ejendomsskatter, afgifter, renovation m.v.

Samlet budget på netto 2,7 mio. kr. i 2025 til ejendomsskatter, afgifter, renovation og skadedyrsbekæmpelse m.v. Budget til ejendomsskatter er budgetteret under den enkelte ejendom. Der er afsat et budget på 3,4 mio. kr. til servicekontrakter.

Der er afsat et lønbudget i 2025 på 4,1 mio. kr. til Facility Management i forbindelse med de kommunale bygninger. Der er pt. 3 ansatte, der arbejder med køb og salg af ejendomme.

Teknisk Installationsteam

Der er i 2025 et lønbudget på 1,2 mio. kr. til aflønning af Teknisk Installationsteam. Teknisk Installations team er specialister i tekniske installationer vedrørende varme, vand, el, ventilation og sikringsinstallationer. Teamet skal forebygge, optimere og sikre en stabil drift af de tekniske installationer, komfortmæssigt, energirigtigt samt følge op på servicekontrakter.

Teknisk Drift og Service

De primære opgaver består af ejendomsdrift, vedligehold og brugerservice i samarbejde med brugerne samt koordinering af bygningsopgaver på tværs af de kommunale ejendomme. Pedellerne indgår i opfølgningen på vand- og varme forbrug i bygningerne, kildesortering af affald, tjek af brandalarmer, adgangskontrol og sprinkleranlæg m.v.

Der er i 2025 et lønbudget på 11,5 mio. kr. til aflønning af pedeller. Pedellerne har opgaver på kommunens skoler, daginstitutioner, FFO'er, idrætsanlæg og plejecentre. Pedellerne har en driftsramme på 0,3 mio. kr. til køb af beklædning samt løbende drift af enhedens biler m.v. Da pedellerne nogle timer ugentlig løser opgaver i relation til DAB's ældreboliger, har Teknisk Drift og Service en indtægt på omkring 0,3 mio. kr. årligt fra DAB. Driftsbudgettet i 2025 er på 123.000 kr. til kurser, trivselsaktiviteter, uddannelse, it-udstyr, telefon, m.v. for alle ansatte i Drift og Service.

Servicehåndværkerne har et lønbudget på 1,1 mio. kr. og varetager mindre tømreropgaver, bygningsvedligehold og serviceopgaver på kommunale daginstitutioner. Håndværkerne varetager primært opgaver bestilt af Byggeri og Vedligehold.

Rengøring og Rådhuservice

Rengøring og Service varetager rengøring i kommunens ejendomme. Godt 70.000 m² driftsareal rengøres på kontrakt af eksternt leverandør. Betjentfunktionen løser opgaver i forhold til administration-, kultur- og ældreområdet m.v. Kantinen hører under Rengøring og Service.

Table 19 - Rengøring og Rådhuservice

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Løn - Betjente og drift	1.158	1.158	1.158	1.158
Central rengøring	2.868	2.869	2.869	2.869
Kontraktrengøring	18.636	18.564	18.564	18.564
Løn egne rengøringsansatte	7.066	7.098	7.098	7.098
Kantine - netto	1.697	1.501	1.500	1.500
Kantine - moms	589	589	589	589
Netto - i alt	32.013	31.777	31.776	31.776

Der er i 2025 et løn- og driftsbudget på 1,7 mio. kr. til betjente. Betjentene varetager den daglige bygningsdrift af rådhuset, Jobcentret, sprogskolen, Widex, Skovgården og Skiftesporet. Betjentene har opgaver ved arrangementer, udstillinger, bryllupper, postomdeling, intern transport og mindre flytteopgaver. Der er afsat en driftsramme til administrationen på rådhuset i 2025 på 1 mio. kr. til indkøb af kontorartikler, papir og toner, udarbejdelse af adgangskort, kopimaskiner (leasing og klikafgift), indkøb af papir og toner og drift af rådhusbiler. Der er afsat 0,2 mio. kr. til rådhusbilerne.

Der er i 2025 et budget på 2,9 mio. kr. til central rengøring, der dækker løn til rengøringsledelse, ekstrarengøring, graffiti-bekæmpelse, rengøringsmaterialer, måtteservice og vinduespolering, beklædning til egne rengøringsmedarbejdere. Rengøring og Service varetager driften af rengøringskontrakterne, herunder den daglige dialog med bygningsbrugerne, servicelederne og rengøringssselskabernes tilsynsførende. I de to svømmehaller og i Galaksen varetages rengøringen af de decentrale institutioners eget personale. Der er et budget til kontraktrengøring i hele kommunen på 18,6 mio. kr. Budgettet er fordelt på de enkelte ejendomme.

Budgettet på 7,1 mio. kr. i 2025 omfatter aflønning af faste rengøringsmedarbejdere samt i mindre omfang vikarer. Medarbejderne varetager rengøring af Rådhuset, Farum kulturhus, Skiftesporet, toiletter i Kumbelhaven, Lyngholmskole, Stavnsholtsskolen, Solvangsskolen, Stenvadhallen, Farum Arena samt i lokaler i det tidligere jobcenter, der nu anvendes af hjemmeplejen.

Kantinen leverer frokost til rådhus, Driftsgården, mødeforplejning, udvalgs- og byrådsbespisning samt større leverancer til særlige begivenheder. Der er afsat et udgiftsbudget på 4,9 mio. kr. samt et indtægtsbudget på 3,2 mio. kr. Derudover er afsat 0,6 mio. kr. til betaling af moms vedr. kantine.

Beredskab og servicevagt

Der er i 2025 afsat et budget på 6,1 mio. kr. til Servicevagtens løn og drift. Servicevagtens overordnede formål er at sikre kommunens kapitalværdier. Servicevagtens arbejde varetages i tæt samarbejde med ejendomsområdet, øvrige centre samt SSP (udgående team) og politiet.

Tabel 20 – Beredskab og Servicevagt

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Servicevagt - løn og drift	6.111	6.111	6.111	6.111
Beredskab	8.689	8.689	8.689	8.830
Forsikring	6.459	6.459	6.459	6.459
Netto - i alt	21.260	21.260	21.260	21.401

Servicevagten er en vagtfunktion med en fast personalegruppe, der varetager en lang række opgaver: eksempelvis rundering og lukkevagt, kørsel til tyverialarm, ressourceperson ved 112 brandudkald, akut skadesservice, afdækning efter skader, kvalitetssikring af bygninger, håndtering af DKV-planer (ift. brand), udendørs lyskilder, tjek af legepladser og haller, tjek af brandalarmer, sprinkleranlæg, madkørsel til plejecentre i weekender og på søn- og helligdage samt tunge løft i hjemmeplejen. Servicevagten er døgnbemandet alle årets dage og varetager samtidig kommunens akuttelefon.

Beredskabssamarbejde - Frederiksborg Brand og redning

Frederiksborg Brand og Redning er et § 60 selskabet, der består af et samarbejde mellem Hillerød, Egedal, Frederikssund, Halsnæs, Gribskov og Furesø Kommune. Selskabet udfører opgaver knyttet til det operative beredskab. Furesø Kommunes årlige udgifter til selskabet udgør i 2025 8,7 mio. kr.

Forsikringsområdet

Furesø kommunes forsikringer er tegnet efter EU-udbud, og forsikringspolitikken hviler på, at kommunen primært er selvforsikret. Tanken bag denne forsikringsstrategi er, at kommunen kun forsikres mod væsentlige tab, der vil kunne belaste kommunens økonomi. Det er f.eks. brand og skader, hvor fuld erstatningsdækning er betinget af, at Furesø Kommune har opfyldt gældende sikringskrav. Derimod forsikres eksempelvis tyveri ikke, da det betragtes som almindelige driftsomkostninger. Forsikringsområdet har senest været i udbud i efteråret 2024.

Der er afsat et samlet budget på 5,3 mio. kr., der dækker udgifter til forsikringspræmier, mæglervederlag samt pulje til dækning af udgifter på områder, hvor kommunen er selvforsikret. Der er tegnet forsikringer med nedenstående selskaber. Derudover er der en lønudgift på omkring 1,2 mio. kr.

Tabel 21 - Forsikringsselskaber

Forsikringsområde:	Selskab:
Bygning/løsøre	Gjensidige
Erhvervs- og produktansvar	Gjensidige
Motorkøretøjsforsikring	Gjensidige
Arbejdsskadeforsikring (katastrofedækning)	Gjensidige
Kollektiv ulykkesforsikring	Gjensidige
Rejseforsikring	Europæiske
Lystfartøjsforsikring	Gjensidige
All risk forsikring	AXA
Kommunal ledelsesansvarsforsikring	Gjensidige
Kriminalitetsforsikring	Gjensidige

Aktivitetsområde – Central Refusionsordning

Centrale Refusionsordning (05.22.07)

Den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager (SDE) dækker refusionsindtægter, der hjemtages på baggrund af afholdte udgifter vedrørende borgere ml. 0-67 år jf. servicelovens § 176, barnets lov § 198 samt udvalgte udgifter jf. lov om ungdomskriminalitet.

Den 1. januar 2021 blev ordningen ændret således, at udgifter på borgere, der er fyldt 67 år umiddelbart forud for det fyldte 67. år, også er omfattet af refusionsordningen, jf. Servicelovens § 176. Grundprincippet i refusionsordningen er, at refusionsindtægterne hjemtages på konkrete cpr. numre. Dog kan udgifter til børn og unge, der tilhører samme husstand, samles til én sag, hvorved der er større sandsynlighed for at hjemtage refusionsindtægter på flere børn og unge.

Budget 2025 er baseret på budgetoverslagsåret 2025, som blev vedtaget i budget 2024-2027 i oktober 2023 og tekniske korrektioner til Budget 2025. I forbindelse med tekniske korrektioner til Budget 2025–2028 er indtægtsbudgettet opjusteret med -8,7 mio. kr. i 2025 og i hvert af overslagsårene. Opjusteringen er dels baseret på resultatet af den endelige restafregning for Regnskab 2023 og dels baseret på forventede merindtægter.

Budgettet for 2025-2028 er på i alt -49,0 mio. kr. i hvert budgetår.

Ifølge refusionsordningen hjemtages der refusion på refusionssatserne 25%, 50% og 75%.

Tabel 22 - Refusionsgrænser jf. serviceloven og barnets lov.

Beløbsinterval (hele kr./2025-pl)	Kommunens udgift	Refusion	Sats
	I pct.	I pct.	
0 - 940.000 kr.	100%	0	Ingen
940.000 - 1.840.000 kr.	75%	25	Lav
1.840.000 - 2.330.000 kr.	50%	50	Mellem
2.330.000 kr. og derover	25%	75	Høj

Kilde: Social- og Boligministeriet.

Ved den endelige restafregning for Regnskab 2023 blev der hjemtaget refusion på 139 borgere på 25%-refusionssatsen, 53 borgere på 50%-refusionssatsen og 30 borgere på 75%-refusionssatsen.

Fagområderne arbejder kontinuerligt med at reducere udgifterne på de forskellige områder, hvilket kan medføre behov for at justere refusionsindtægterne i løbet af året.

I forbindelse med vedtagelsen af Budget 2024 blev aktivitetsområdet omplaceret fra udvalget Handicap, Social og Psykiatri (HSP) til Økonomiudvalget. Flytningen blev gennemført for at sikre fokus på dels styring på udgifter og dels styring af overholdelse af servicerammen.

Jf. kommunens økonomiske styringsprincipper er der bruttobudgettering på næsten alle budgetområder. Der er således en skarp bevillingsmæssig opdeling ml. udgiftsbudget og indtægtsbudget, og der vil typisk være forskellige styringskriterier for de to typer af budgetter.

Refusionsindtægterne fra særligt dyre enkeltsager er en *følgevirkning* af afholdte udgifter til borgere på tværs af fagområder i kommunen, og indtægterne vedrører således ikke kun borgere tilknyttet HSPs fagområde.

Fagområderne skal udelukkende målstyre på udgiftssiden, hvor det bl.a. er de faglige kriterier, der styrer indsatserne for borgerne. Refusionshjemtagelsen bliver således kun indirekte påvirket af fagområdernes beslutninger om indsatser for den enkelte borger.

Udgiftsbudgetterne er inden for servicerammen, medens refusionsbudgettet for særligt dyre enkeltsager er uden for servicerammen, og der må ikke ske en sammenblanding af de to.

Hovedkonto 7 – Renter, tilskud, udligning samt skatter mv.

Hovedkonto 7 anvendes til registrering af kommunens renter, tilskud, udligning, skatter samt refusion af købsmoms m.v., herunder finansindtægter.

Renter

Tabel 23 - Renteudgifter og -indtægter

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Udgifter	37.005	36.679	39.335	40.162
Indtægter	-8.070	-8.070	-8.070	-8.070
Netto - i alt	28.935	28.609	31.265	32.092

De samlede renteudgifter er budgetlagt med 37 mio. kr. i 2025 stigende til 40,2 mio. kr. i 2028. Hovedparten af udgifterne er renter af kommunens lån i Kommunekredit. Renteindtægter er budgetteret med 8,1 mio. kr. i 2025 og tilsvarende i overslagsårene, hvor hovedparten er afkast og renter af obligationer og aktier, samt indtægter fra garantiprovision. Det er uddybet nedenfor, hvad renteindtægter og -udgifter omfatter.

Renter af likvide aktiver (07.22)

Tabel 24 - Renter likvide aktiver

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Indskud i pengeinstitutter	6.300	6.300	6.300	6.300
Realkreditobligationer	-4.370	-4.370	-4.370	-4.370
Netto - i alt	1.930	1.930	1.930	1.930

Indskud i pengeinstitutter (07.22.05)

Der budgetlægges med årlige renteudgifter på 6,3 mio. kr.

Til de daglige ind- og udbetalinger har Furesø Kommune en kontantbeholdning samt en kassekredit på 500 mio. kr. Kassekreditten er til at håndtere de daglige likviditetsudsving. Der betales renter af træk på kassekreditten, der er den nationale indskudsbevisrente plus et rentetillæg på 1,15%.

Realkreditobligationer og aktier (07.22.08)

For at opnå den bedst mulige forrentning af likvide midler, har Furesø Kommune placeret en del af kassebeholdningen i obligationer og aktier med op til 30 % i aktier og det øvrige i obligationer.

Der er pr. 30. september 2024 placeret 238,4 mio.kr. i obligationer og aktier (eksklusive urealiseret afkast der først tilskrives ultimo året), fordelt med hhv. 16,4 mio. kr. i direkte forvaltede realkreditobligationer og 222 mio. kr. hos kommunens to kapitalforvaltere. Heraf skal der, i henhold til deponeringsreglerne, være deponeret 52 mio. kr. vedr. Svanepunktet, HMN og Hvedemarken ultimo 2024. Der er således placeret knap 186,7 mio. kr. af de frie midler i obligationer og aktier. De deponerede midler frigives frem til og med 2048.

Der er budgetlagt med en samlet indtægt på 4,4 mio. kr. i 2025 fra renter, afkast og udbytte fra obligationer og aktier. Forventningerne er forbundet med væsentlig usikkerhed. Investeringerne er placeret, så de lever op til kriterier for at være ansvarlige og fossilfrie, hvilket er reguleret i byrådets finansielle politik.

Renter af kortfristede tilgodehavender (07.28)

Tabel 25 - Renter af kortfristede tilgodehavender

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Tilgodehavender betalingskontrol	-400	-400	-400	-400
Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0 - 6	850	850	850	850
Netto - i alt	450	450	450	450

Tilgodehavender i betalingskontrol (07.28.14)

Størstedelen af indtægten stammer fra renteindtægter i forbindelse med dannelsen af ejendomsskattebe-
regningen. Der budgetlægges med en årlig indtægt på 0,4 mio. kr.

Andre tilgodehavender vedr. hovedkonto 0 – 8 (07.28.15)

På funktionen registreres bl.a. renteudgifter og -indtægter vedrørende afregningen af de kommunale ind-
komstskatter og kirkelige afgifter som følge af ændringer i skatteansættelserne, bevillingsmæssige eftergi-
velser m.v. Der budgetlægges med årlige udgifter på 0,85 mio. kr.

Renter af langfristede tilgodehavender (07.32)

Tabel 26 - Renter langfristede tilgodehavender

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Udlån beboerindskud	-100	-100	-100	-100
Lån til betaling af ejendomsskatter	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Selskabsgørelse af forsyningsområdet (garantiprovision)	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
Netto - i alt	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300

Udlån til beboerindskud (07.32.23)

Budgettet vedrører renteindtægter for lån til beboerindskud. Der er budgetlagt med en indtægt på 0,1 mio. kr.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender (07.32.25)

Lån til betaling af ejendomsskatter er et lån for boligejere, der er pensionister eller på efterløn. Lånet kaldes også indefrosset ejendomsskat. Lånene forrentes med en rente, der fastlægges af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Der er budgetlagt med en indtægt på 1,5 mio. kr.

Furesø Kommune opkræver garantiprovision hos kommunale forsyningsselskaber. Det er en provision selskaberne betaler for kommunens garanti for lånoptagelse, for at der ikke er tale om ulovlig statsstøtte. Der er budgetteret med indtægter på 1,7 mio. kr. på baggrund af de eksisterende garantistillelser.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (07.35)

Tabel 27 1 Renter forsyningsvirksomheder

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Andre forsyningsvirksomheder	50	50	50	50
Netto - i alt	50	50	50	50

Andre forsyningsvirksomheder (07.35.35)

Budgettet omfatter forrentning af kommunens mellemværende med renovationen. Forrentningen er optaget som en driftsindtægt under renovation.

Forrentning foretages på baggrund af årets gennemsnitlige mellemværende med renovationen og beregnes som udgangspunkt med udlånsrenten. Der budgetlægges med en årlig udgift på 0,05 mio. kr.

Renter af langfristet gæld (07.55)

Tabel 28 - Renter af langfristet gæld

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Stenvadshallen	13	13	13	13
Kommunekredit	29.792	29.466	32.122	32.949
Netto - i alt	29.805	29.479	32.135	32.962

Kommunekredit (07.55.70)

Der budgetlægges med renteudgifter på 29,8 mio. kr. i 2025, 29,5 mio. kr. i 2026, 32,1 mio. kr. i 2027 samt 33 mio. kr. i 2028. Lånene er hovedsageligt fastforrentede med genforhandling efter 5-6 år.

Tilskud og udligning

Tabel 29 - Tilskud og udligning i perioden 2025-2028

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Udligning og generelle tilskud	234.043	115.801	148.953	75.824
Udgifter	866.564	802.283	818.804	849.760
Indtægter	-632.521	-686.482	-669.851	-773.936
Udligning og tilskud (udlændinge)	-2.056	-2.114	-2.158	-2.208
Udgifter	24.764	25.672	26.517	27.384
Indtægter	-26.820	-27.786	-28.675	-29.592
Bidrag til regionerne	5.386	5.556	5.753	5.955
Udgifter	5.386	5.556	5.753	5.955
Indtægter	0	0	0	0
Særlige tilskud	-73.326	-74.299	-75.194	-76.118
Udgifter	5.124	5.308	5.478	5.654
Indtægter	-78.450	-79.607	-80.672	-81.772
Netto - i alt	164.047	125.087	100.937	44.144

Furesø Kommune har for budgetåret 2025 valgt at selvbudgetteret skønnet for udskrivningsgrundlag, og heri indgår også de tilskuds- og udligningsordninger, der er knyttet til udskrivningsgrundlaget. Derudover indgår befolkningstallet og kommunens grundværdier som et element i provenuet, og dermed budgetlægningen af kommunens indtægter fra skat, tilskud og udligning.

Til grund for selvbudgetteringen for 2025 er følgende indberettet til Indenrigs- og Sundhedsministeriet:

- Selvbudgetteret befolkningstal pr. 1. januar 2025 svarende til 42.659 borgere
- Udskrivningsgrundlag 12.061,6 mio. kr.
- Kommunens grundværdier 16.442,2 mio. kr.

I budgetoverslagsårene 2026-2028 er det Danmarks Statistiks befolkningsprognose, der er lagt til grund for beregningen af indtægter fra skat, tilskud og udligning. Øvrige forudsætninger om budgetoverslagsårene er baseret på KL's tilskudsmodel.

Kommunal udligning (07.62.80)

Tabel 30 - Kommunal udligning 2025

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025
Tilskud og udligning	
Udgiftsbehov	136.587
Udligning af beskatningsgrundlag	665.502
Overudligning	719
Særlig kompensation	9.696
Kommuner med højt beskatningsgrundlag	40.118
Andre udligningsordninger mv.	

	Budget 2025
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>	
Selskabsskat	-22.716
Dækningsafgift af off. ejendomme	-564
Statstilskud (bloktilskud)	
Ordinært bloktilskud	-566.786
Betinget, serviceudgifter	-21.385
Betinget, anlæg	-7.128
Netto - i alt	234.043

Udligning af udgiftsbehov

Kommuner med et beregnet udgiftsbehov over landsgennemsnittet (78.066 kr. pr. indbygger) modtager et tilskud på 93 pct. af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet. Omvendt betaler kommuner med et udgiftsbehov under landsgennemsnittet et bidrag på 93 pct. af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet. Det samlede udgiftsbehov for den enkelte kommune er beregnet som summen af et aldersbestemt og et socioøkonomisk udgiftsbehov.

Hertil beregnes et 2 pct. tillæg for kommuner med udgiftsbehov over landsgennemsnittet

Furesø Kommune bidrager med samlet med 136,6 mio. kr. i 2025 grundet et lavere opgjort udgiftsbehov end landsgennemsnittet (74.667 kr. pr. indbygger).

Udligning af beskatningsgrundlag

En kommunes beskatningsgrundlag opgøres som summen af provenuet af indkomstskat og grundskyld.

Beskatningsgrundlaget udlignes omkring landsgennemsnittet (237.850 kr. pr. indbygger). Kommuner med et beskatningsgrundlag under landsgennemsnittet modtager et tilskud på 75 pct. af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet. Omvendt betaler kommuner med et beskatningsgrundlag over landsgennemsnittet et bidrag på 75 pct. af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet.

Furesø Kommune har et beskatningsgrundlag pr. indbygger på 312.151 kr., og Furesø Kommune har dermed et overskud i beskatningsgrundlag på 74.301 kr. pr. indbygger. Furesø Kommune udlignes med 665,5 mio. kr. i 2025 på beskatningsgrundlaget inkl. reguleringer.

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.

Tillæg for kommuner med 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 46,7 mio. kr. i 2025.

Hvis tilskud og bidrag i tillægsordningen ikke modsvarer hinanden, fordeles en eventuel afvigelse på alle 98 kommuner efter indbyggertal. Furesø Kommune modtager i den forbindelse 6,6 mio. kr. i 2025.

Udligning af selskabsskat

Det kommunale provenu af selskabsskat fra tre år før tilskudsåret (2022) 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.

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.

Statstilskud (07.62.80)

Ordinært bloktilskud

Staten yder et generelt tilskud (bloktilskud) til kommunerne. Af bloktilskuddet finansieres flere særlige tilskud f.eks. til kommuner med økonomiske vanskeligheder. Den resterende del af bloktilskuddet fordeles til kommunerne i forhold til deres indbyggertal. Bloktilskuddet til Furesø Kommune udgør 566,8 mio. kr. i 2025.

Bloktilskud betinget – serviceudgifter

En andel af bloktilskuddet på i alt 3 mia. kr. er betinget af, at kommunerne efter finansministerens vurdering har budgetteret i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer vedrørende serviceudgifterne. Denne del af bloktilskuddet udgør 21,4 mio. kr. i 2025 for Furesø Kommune.

Bloktilskud betinget – anlægsudgifter

En andel af bloktilskuddet gøres betinget af, at kommunerne budgetterer bruttoanlægsudgifterne inden for de aftalte rammer. For 2025 er der fastsat et betinget bloktilskud vedr. anlægsudgifterne på 1 mia. kr. Denne del af bloktilskuddet udgør 7,1 mio. kr. i 2025 for Furesø Kommune.

Udligning vedr. udlændinge (07.62.81)

Tabel 31 - Udligning - udlændinge

	Budget 2025
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>	
Udligning - udlændinge	
Udgifter	24.764
Indtægter	-26.820
Netto - i alt	-2.056

Indvandrere, flygtninge og efterkommere

Udligning vedrørende udlændinge har til formål at udligne kommunernes gennemsnitlige merudgifter i forbindelse med integration, sprogundervisning og sociale udgifter m.v. Kommunerne finansierer ordningen under et og bidrag og tilskud fordeles i forhold til den relative andel af udlændinge i kommunen. Furesø Kommune modtager i 2025 et samlet bidrag på 2,1 mio. kr. netto.

Udviklingsbidrag til regionerne (07.62.82)

Tabel 32 - Udviklingsbidrag til regionerne

	Budget 2025
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>	
Udviklingsbidrag til regionerne	
Udgifter	5.386
Netto - i alt	5.386

Udviklingsbidrag til regionerne

Kommunerne yder et udviklingsbidrag til regionerne på 126 kr. pr. indbygger. Bidraget beregnes på baggrund af indbyggertallet fra statsgarantien, svarende til 5,4 mio. kr. for Furesø Kommune i 2024.

Særlige tilskuds- og udligningsordninger (07.62.86)

Tabel 33 - Særlige tilskuds- og udligningsordninger

	Budget 2025
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>	
Særlige tilskuds- og udligningsordninger	
Finansieringstilskud	-10.716
Bidrag udsatte hovedstadskommuner	5.124
Tilskud til Furesø Kommune	-35.604
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
Netto - i alt	-73.326

Finansieringstilskud

I de årlige økonomiaftaler mellem regeringen og KL er der gennem en årrække aftalt et ekstraordinært finansieringstilskud på 3,5 mia. kr. Med udligningsreformen i 2021 er finansieringstilskuddet gjort permanent. Furesø Kommunes andel af tilskuddet udgør 10,7 mio. kr. i 2025.

Bidrag til udsatte hovedstadskommuner

Der ydes et tilskud til udsatte hovedstadskommuner. Tilskuddet ydes til 15 kommuner og samtlige kommuner i hovedstadsområdet bidrager hertil. Furesø Kommune bidrager med 5,1 mio. kr. i 2025.

Tilskud til Furesø Kommune

Furesø Kommune modtager særtilskud som følge af Furesø-lånet. Tilskuddet reguleres med udviklingen i det kommunale beskatningsgrundlag i hovedstadsområdet. Furesø Kommunes tilskud udgør 35,6 mio. kr. i 2025.

Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud

Tilskuddet til bedre kvalitet i dagtilbud udgør 648,2 mio. kr. på landsplan, og fordeles efter den enkelte kommunes andel af det skønnede antal 0-5-årige børn pr. 1. januar 2025. Furesø Kommunes andel af tilskuddet i 2025 er på 5,4 mio. kr.

Tilskud til generelt løft af ældreplejen

Tilskudspuljen udgør 863,7 mio. kr. på landsplan og fordeles til kommunerne efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet. Furesø Kommunes andel af tilskuddet for 2025 er fastsat til 6,9 mio. kr.

Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen

Tilskuddet udgør 1,157 mia. kr. på landsplan og fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet. Furesø Kommunes andel af tilskuddet for 2025 er fastsat til 9,2 mio. kr.

Tilskud til en værdig ældrepleje

Tilskuddet udgør 1,212 mia. kr. på landsplan og fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet. Furesø Kommunes andel af tilskuddet for 2025 er fastsat til 9,7 mio. kr.

Tilskud til bekæmpelse af ensomhed

Tilskuddet udgør 115,6 mio. kr. på landsplan, og fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet. Furesø Kommunes andel af tilskuddet for 2025 er fastsat til 0,9 mio. kr.

Skatter

Tabel 34 - Skatteindtægter 2025-2028

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Skatteindtægter				
Kommunal indkomstskat	-3.000.942	-3.018.350	-3.110.345	-3.218.616
Selskabsskat	-46.759	-54.143	-56.232	-51.013
Anden skat på lignet visse indkomster	-7.553	-8.236	-8.236	-8.236
Grundskyld	-350.209	-347.720	-361.238	-361.102
Anden skat på fast ejendom	-21.279	-20.702	-20.774	-19.232
Netto - i alt	-3.426.742	-3.449.150	-3.556.824	-3.658.199

Kommunal indkomstskat (07.68.90)

Indkomstskatten for 2025 er baseret på det selvbudgetterede skøn for udskrivningsgrundlaget. Udskrivningsgrundlaget er baseret på de endelige ligningsresultater for indkomståret 2023 (september 2024),

statens skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget, samt Furesø Kommunes skøn for befolkningstallet for 2025. For budgetoverslagsårene 2026 – 2028 er anvendt skøn fra KL's skatte- og tilskudsmodel.

Det samlede udskrivningsgrundlag skønnes at udgøre 12.061 mio. kr. Med en udskrivningsprocent på 24,88 udgør provenuet fra indkomstskatterne dermed 3.001 mio. kr.

Selskabsskat (07.68.92)

Selskabsskatterne for 2025 er beregnet af Indenrigs- og Sundhedsministeriet på baggrund af provenuet fra selskabsskat for skatteåret 2023 (vedrørende indkomståret 2022 og tidligere år). Furesø Kommune modtager i 2025 en skatteindtægt på 46,8 mio. kr. Hertil kommer indtægter fra udligning af selskabsskat, se under afsnittet kommunal udligning ovenfor.

Anden skat på lignet visse indkomster (07.68.93)

Det samlede provener udgøres af *forskerskat* som beskattes med 25 pct. af bruttoindkomsten efter særlige regler i kildeskatteloven. På baggrund af indkomsterne fra 2023 forventes den kommunale andel af provenuet i 2025 at blive på 4,6 mio. kr.

Hertil indgår de afsluttede skatteansættelser vedrørende *dødsboskat* i 2024, og Furesø Kommune modtager i 2025 et skatteprovenu på 3 mio. kr.

Samlet forventes indtægter på 7,6 mio. kr. i 2025.

Grundskyld (07.68.94)

Beregningsgrundlaget for grundskyld bygger på Skats skønnede beskatningsgrundlag på baggrund af de nye ejendomsvurderinger, og udgør 349,2 mio. kr. for grundværdier i 2025.

Provenuet for produktionsjord udgør i 2025 0,9 mio. kr.

Anden skat på fast ejendom (07.68.95)

Dækningsafgift af forretningsejendommens grundværdi

Opkrævning af dækningsafgift for forretningsejendomme er en kommunal beslutning, men er på baggrund af statslig lovgivning fastsat på 3,9 promille i Furesø Kommune. Provenuet i 2025 er udmeldt fra Skatteministeriet pba. foreløbige skøn for kommende vurderinger for erhvervs ejendomme, skønnene er behæftet med usikkerhed.

I 2025 er satsen uændret. Provenuet udgør 207 mio. kr. i 2025.

Dækningsafgift af offentlige ejendommens grundværdi

Statslig lovgivning fastsætter, at der for offentlige ejendomme skal opkræves dækningsafgift svarende til det beløb, der blev opkrævet for skatteåret 2024. Overordnet set medfører det, at kommunerne kan budgettere med det samme beløb i 2025 som er realiseret i 2024.

I 2025 udgør provenuet 0,6 mio. kr.

Hovedkonto 8 – Balanceforskydninger

Budgetområdet omfatter:

- Afbalancering af kommunens finansresultat
- De båndlagte midler (Furesøaftalen)
- Afdrag på lån
- Låneoptag
- Øvrige forskydninger i kort- og langfristet gæld

Likvide aktiver

Forskydninger i likvide aktiver (08.22.01)

Tabel 35 - Kasseforbrug og -henlæggelse

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Udgifter	0	13.885	-19	55.887
Indtægter	-50.418	-24	-22.252	-14
Netto - i alt	-50.418	13.861	-22.271	55.873

Finansresultat (kasseforbrug/-henlæggelse)

I budgetperioden (2025 – 2028) øges kassebeholdningen med 18,9 mio. kr. forudsat, at der er overskud på driftsbalancen og at mellemværendet med forsyningen udlignes. Der trækkes i 2025 50,4 mio. kr. af de opsparede midler, i 2026 lægges der 13,9 mio. kr. I 2027 trækkes der igen på de opsparede midler med 22,3 mio. kr., og i 2028 tillægges der 55,9 mio. kr.

Kassebeholdningen omfatter kontanter, samt obligationer og aktier. De opnåede investeringsresultater vurderes jævnlige ud fra deres performance og ift. renteniveauet på kassekreditten. Det forventes, at kapitalforvalterne i 2025 leverer en forrentning på 2,5 %.

Langfristede tilgodehavender (08.32.24, 08.32.25, 08.32.27)

Indskud i Landsbyggefonden (08.32.24)

Almene boliger - pulje

I Budget 2016 – 2019 blev der afsat en pulje til grundkapital på 4 X 10 mio. kr. til etablering af nye almene boliger. Af den afsatte pulje resterer 26,6 mio. kr. ved udgangen af 2024 øremærket til almennyttige boliger. Der er herudover afsat en pulje på 10 mio. kr. til visiterede ældreboliger, som endnu ikke er anvendt.

Der blev på Byrådets møde i november 2022 (pkt. 5) besluttet, at den resterende del af puljen til almene boliger samt puljen til visiterede ældreboliger ikke skulle overføres til budget 2023, men tillægges kommunens opsparede midler. Midlerne forudsættes fortsat reserveret til kommende projekter, der kræver grundkapital, jf. tidligere byrådsbeslutninger.

Andel almene boliger

Andelen af almene boliger i Furesø Kommune udgjorde ultimo 2024 26,3 pct., hvilket er et fald på 0,7 pct.

Andelen af almene boliger i de øvrige kommuner i hovedstadsområdet udgør gennemsnitlig 22,1 pct. I den samlede statistik på landsplan placerer det Furesø Kommune på en 14. plads (største andel almene boliger ift. samlede antal boliger).

Kilde: Indenrigs- og boligministeriet – Nøgletal.dk.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender (08.32.25)

Tabel 36 - Lån til betaling af ejendomsskat

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Lån til betaling af ejendomsskat	23.000	23.000	23.000	23.000
Indfrielse lån til betaling af ejendomsskat	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000
Netto - i alt	2.000	2.000	2.000	2.000

Registrering af forskydninger i lån til betaling af ejendomsskatter

Lån ydes til pensionister iflg. Lov nr. 202 af 18. maj 1982 om lån til betaling af ejendomsskatter. Det forventes, at antallet af lånesager vil udgøre ca. 23 mio. kr. Da lån til betaling af ejendomsskatter er overgået til staten, vil budgettet blive reguleret ved første budgetopfølgning.

Indfrielse af lån til betaling af ejendomsskatter (pensionister) – indtægt

På baggrund af tidligere års erfaringer er der budgetlagt med en indfrielse på ca. 21,0 mio. kr. årligt. Som nævnt ovenfor vil budgettet blive reguleret ved første budgetopfølgning.

Deponerede beløb for lån m.v. (08.32.27)

Den samlede deponering udgør 52 mio. kr. ultimo 2024 og omfatter henholdsvis deponering vedr. opførelse af nyt plejecenter, flytning af hjemme og -sygeplejen til Hvedemarken 5 og deponering vedr. forsyningsselskabet HMN, der gennemgås nedenfor.

Tabel 37 - Deponering

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
<i>Hele 1.000 kr. / 2025-priser</i>				
Svanepunktet - frigivelse deponering	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
Frigivelse deponering Hvedemarken	-336	-336	-336	-336
Frigivelse deponering vedr. HMN	-5.260	-5.260	-5.260	-5.260
Netto - i alt	-6.996	-6.996	-6.996	-6.996

Deponering vedr. Svanepunktet

I forbindelse med opførelse af nyt plejecenter i Farum Midtpunkt (Svanepunktet) fik Furesø Kommune pligt til at deponere for den del af plejecenteret, der kan henføres til servicearealer og genoptræningscenter. Deponeringsforpligtigheden er fratrukket servicearealer og genoptræningscenter for Søndersø plejehjem og genoptræning på Ryetvej, idet disse arealer samtidig opgives. Deponeringen udgør 21 mio. kr. ultimo 2024.

Fra 2018 frigives den deponerede sum med 1/25-del hvert år, der svarer til 1,4 mio. kr. årligt.

Deponering vedr. Hvedemarken

Byrådet godkendte den 23. november 2023 at flytte hjemme- og sygeplejen til Hvedemarken 5 fra Ny Vestergårdsvej 21-25 og fik herved pligt til at deponere. Deponeringen udgør 8,4 mio. kr. og er baseret på den forholdsmæssige andel af lejemålet ift. den offentlige ejendomsvurdering af ejendommen (16,5% af 21,7 mio. kr.) fraregnet tidligere års deponering på 5,6 mio. kr. i forbindelse med det ophørte lejemål på Ny Vestergårdsvej 21-25 iht. lånebekendtgørelsen.

Den deponerede sum frigives med 1/25-del hvert år svarende til 0,336 mio. kr. årligt, der frigives fra 2025.

Deponering vedr. HMN

Furesø Kommunes andel af provenuet ifm. salg af forsyningselskabet HMN udgør indtil videre 60 mio. kr. Der er forsat uafsluttede retssager og derfor mulighed for et yderligere mindre provenu.

Furesø Kommune har efter gældende regler foretaget deponering på 80 % af det modtagne provenu efter udlodning ifm. salget af HMN. De øvrige 20 % af provenuet modregnes i bloktilskuddet.

Det deponerede beløb frigives med en 10-del årligt startende året efter udlodning. Der skal samtidig ske en forretning af dette beløb. Ultimo 2024 er der deponeret 20,9 mio. kr.

Kirkelige skatter og afgifter (08.52.53)

Tabel 38 - Kirkelige skatter og afgifter

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Landskirkeskat	11.922	11.922	11.922	11.922
Farum Kirkekasse	17.172	17.172	17.172	17.172
Hareskov Kirkekasse	5.935	5.935	5.935	5.935
Værløse Kirkekasse	16.323	16.323	16.323	16.323
Provstikassen	1.132	1.132	1.132	1.132
Netto - i alt	52.484	52.484	52.484	52.484

Ligesom udskrivningsgrundlaget for personskatterne omfatter valg af selvbudgettering også udskrivningsgrundlaget for den kirkelige ligning. For 2025 er det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag skønnet til 8.074,5 mio. kr. svarende til et samlet provenu på 52,5 mio. kr.

Ballerup – Furesø provstiudvalg har på baggrund af udskrivningsgrundlaget for den kirkelige ligning fastsat udskrivningsprocenten til 0,65 og udmeldt ligningsbeløb for kommunens kirkekasser og tilskud til provstiudvalgskassen.

Landskirkeskatten fastsættes af Kirkeministeriet og i 2025 udgør den 11.922 t.kr.
Det er kommunen der modtager ligningsbeløbet og foretager den efterfølgende udbetaling til de kirkelige kasser, men det økonomiske ansvar for den kirkelige ligning ligger hos Provstiudvalget.

Afdrag på lån (08.55.63-70)

Kommunens samlede afdrag på lån udgør 119,5 mio. kr. i 2025 og er dermed væsentligt større end det forventede lånoptag på 53 mio. kr.

Tabel 39 - Afdrag på lån

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Stenvadshallen	239	239	239	239
Kommunekredit	123.729	126.290	128.925	131.584
I alt	123.968	126.529	129.164	131.823

Den samlede restgæld i Kommunekredit udgør 2.224 mio. kr. ultimo 2024, heraf udgør lån vedr. Fu-resøaftalen hovedparten med 1.764 mio. kr. Lånet udløber i 2040. I 2025 afdrages lånet med 102 mio. kr. Restgælden på de normale lån udgør 459,4 mio. kr. ultimo 2024.

Lånoptag (08.55.70)

Kommunen forventer at optage lån i Kommunekredit på 53 mio. kr. vedr. 2025, 38 mio. kr. vedr. hhv. 2026, 2027 og 2028.

Tabel 40 - Lånoptag

Hele 1.000 kr. / 2025-priser	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Lån til betaling af ejendomsskatter	2.000	2.000	2.000	2.000
Energibesparende foranstaltninger	35.200	35.200	35.200	35.200
Klimatilpasning	800	800	800	800
Energipulje	15.000	0	0	0
Samlet lånoptag	53.000	38.000	38.000	38.000

Lønmodtagernes feriemidler (08.55.73)

Pulje – Indbetaling af feriemidler til LD

Der er etableret en central pulje til afregning af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Dyrtidsfond som følge af den nye ferielov.

Puljen finansieres ved nedjustering af alle enheders lønbudgetter, indtil de skyldige feriemidler er indbetalt. Lønbudgetterne blev i 2021 nedjusteret med 0,5 pct. i 2021 og fra 2022 og frem med 0,4 pct.

Der er fra 2025 og frem afsat en pulje på 5,5 mio.kr. årligt svarende til 0,4 pct. af det samlede lønbudget.

Tabel 41 - Lønmodtagernes feriemidler

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

Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler er ændret fra og med regnskab 2021 fra at være registreret som en driftsudgift til at være en balanceforskydning i form af nedbringelse af langfristet gæld.

Kommunernes indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler af optjente feriepenge for overgangsåret var oprindeligt budgetteret og regnskabsført efter de gældende regler som en driftsudgift ligesom øvrige feriepenge. Indbetalingerne blev registreret på funktion 6.52.71 Funktion 6.52.71 var undtaget fra servicerammen.

Fra regnskab 2021 ændres indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler fra at blive registreret som en driftsudgift til at være en balanceforskydning i form af nedbringelse af langfristet gæld. Indbetalingerne debiteres funktion 8.55.73.

Det skønnes, at der samlet er en udgift på 18,4 mia. kr., der i princippet kan strække sig over en lang år-række, men som også kan give meget store udsving mellem årene, da kommunerne frivilligt kan vælge at indfri hele eller dele af forpligtelsen når som helst.

Kommunernes driftsudgifter anvendes i en række sammenhænge, hvor de potentielt store variationer i opgørelsen af kommunernes nettodrifts- og anlægsudgifter som følge af indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler er u hensigtsmæssige. Det skyldes, at resultatet af betydelige engangsindbetalinger af feriepenge på kommunens samlede økonomiske resultat ikke er udtryk for en strukturel ubalance i kommunens økonomi.

Ud over opgørelsen af serviceudgifterne spiller indbetalingerne ind i kravet efter § 3, stk. 4, i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen m.v. om, at der i årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag skal være overskud på den løbende drift.

Herudover påvirker indbetalingerne kommunernes årlige nettodrifts- og anlægsudgifter, som udgør det samlede udgiftsbehov i udligningen. Det er Indenrigs- og Sundhedsministeriets vurdering, at det er mest hensigtsmæssigt, at konteringsreglerne ændres således, at indbetalingerne registreres som nedbringelse af langfristet gæld (dvs. som en forskydning, der alene påvirker balancen), i stedet for som en driftsudgift.