

REFERAT Økonomiudvalget 2026-2029 d. 16-03-2026

Mødedato Mandag d. 16. marts 2026 kl. 18:00

Mødested Byrådssalen

Mødedeltagere Thomas Lykke Pedersen (A), Sarah Lykke Kjær-Pedersen (A), Per Frost Henriksen (A), Soma Mayel (B), Bettina Bové (B), Jesper Tvilde (C), Mikkel Dodt Fregerslev (C), Bent Fischer-Nielsen (F), Helle Abild Hansen (I), Steen Løfstrøm (O), Lars Søndergaard (V), Mie Stattau (V), Karina V. Jensen (F)

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Godkendelse af dagsorden..... | 3 |
| Økonomisk orientering - februar 2026..... | 4 |
| Godkendelse af udkast til Regnskab 2025..... | 10 |
| Lånerammen for 2025 og 2026..... | 13 |
| Overførsel af mer- og mindreforbrug fra 2025 til 2026..... | 16 |
| Forslag til program til Byrådets 1. budgetseminar..... | 19 |
| Temamøder i Byrådet 2026..... | 20 |
| Orientering om status på udviklingen af Nivå Bymidte..... | 22 |
| Godkendelse af anlægsregnskab Udvikling af Lergravssøerne..... | 25 |
| Godkendelse af anlægsregnskab Rundkørsel Humlebæk..... | 28 |
| Orientering om status på økonomien på udvalgte dele af Børne- og Skoleudvalgets område..... | 30 |
| Status på økonomien på udvalgte dele af Social, Ældre og Sundhedsudvalgets område..... | 34 |
| Sager behandlet på lukket møde 16-03-2026..... | 37 |
| Digitalt underskriftark 16-03-2026..... | 38 |

Punkt 40: Godkendelse af dagsorden

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Dagsorden godkendt

Punkt 41: Økonomisk orientering - februar 2026

26/112

Beslutningstema

Overordnet status på kommunens økonomi forelægges for Økonomiudvalget til orientering.

Sagsfremstilling og økonomi

Økonomisk orientering giver en status på kommunens drifts- og anlægsudgifter, bevillingsreserver, den gennemsnitlige kassebeholdning og folketallet.

Driftsudgifter indenfor servicerammen

Ultimo februar 2026 er der afholdt nettoserviceudgifter for 434 mio. kr. svarende til et forbrug på 16,7 pct. af budgettet. Ved en ligelig fordeling af forbruget over årets 12 måneder, udgør forbrugsprocenten også 16,7 pct. Den aktuelle forbrugsprocent svarer således til den ligeligt fordelte forbrugsprocent. Den aktuelle forbrugsprocent er 0,4 procentpoint højere end forbrugsprocenten ultimo februar sidste år.

Table 1. Status på kommunens korrigerede servicebudget på politikområder (mio. kr.)

| | Opr. budget 2026 | Korr. budget 2026 | Forbrug februar 2026 | Forbrugs-pct. februar 2026 |
|---|------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|
| Pol. 1 Natur, Miljø og Bæredygtig udvikling | 20,3 | 20,2 | 3,8 | 18,6% |
| Pol. 2 Erhverv og Turisme | 5,1 | 5,1 | 3,2 | 62,7% |
| Pol. 3 Plan, Trafik og Klima | 76,7 | 76,6 | 8,6 | 11,3% |
| Pol. 4 Kommunale Ejendomme | 79,1 | 78,5 | 6,2 | 7,9% |
| Pol. 5 Fritid og Idræt | 32,8 | 32,7 | 11,2 | 34,1% |
| Pol. 6 Skole | 589,5 | 612,0 | 92,9 | 15,2% |
| Pol. 7 Familie og Unge | 186,5 | 159,5 | 32,7 | 20,5% |
| Pol. 8 Børn | 241,4 | 239,0 | 37,5 | 15,7% |
| Pol. 9 Kultur | 37,5 | 37,4 | 7,6 | 20,4% |
| Pol. 11 Beskæftigelse | 32,8 | 34,2 | 4,4 | 12,9% |
| Pol. 12 Sundhed og Frivillighed | 32,7 | 33,0 | 5,6 | 17,0% |
| Pol. 13 Ældre og Forebyggelse | 565,7 | 565,7 | 88,5 | 15,6% |
| Pol. 14 Psykiatri og Handicap | 368,9 | 368,6 | 67,4 | 18,3% |
| Pol. 15 Beredskab | 13,9 | 14,0 | 3,6 | 26,0% |
| Pol. 16 Borgerservice, administrativ og politisk støtte | 308,5 | 317,7 | 61,1 | 19,2% |
| Pol. 17 Finansiering (driftsreserven) | 5,0 | 5,0 | 0,0 | n. a. |
| Alle politikområder | 2.596,2 | 2.599,4 | 434,2 | 16,7% |

Det høje forbrug på politikområderne 2 Erhverv og Turisme, 5 Fritid og Idræt samt 15 Beredskab kan bl.a. tilskrives, at en række tilskud mv. udbetales forud. F.eks. udbetales driftstilskuddet til NSBV kvartalsvist forud, og en række tilskud til kommunens foreninger udbetales også forud.

Forbrugsprocenten for politikområde 7 Familie og Unge er allerede på nuværende tidspunkt høj. Hertil kommer, at foreløbige prognoser for dels specialundervisningsområdet og dels det specialiserede socialområde for voksne (politikområde 14) peger i retning af ikke ubetydelige merforbrug, jf. de to orienteringssager herom, som forelægges for Økonomiudvalget på nærværende møde.

Table 2. Status på kommunens servicramme (mio. kr.)

| | Forbrugs- pct. februar 2025 | Service- ramme 2026 | Forbrug februar 2026 | Forbrugs- pct. februar 2026 |
|--------------------------|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Serviceudgifter netto | 16,6% | 2.596 | 434 | 16,7% |

Fredensborg Kommunes serviceramme for 2026 udgør 2.596 mio. kr. De budgetterede serviceudgifter i tabel 1 på 2.599 mio. kr. er højere end servicerammen, hvilket skyldes tillægsbevillinger givet efter vedtagelsen af det oprindelige budget. Med en beslutning om overførsel af mer- og mindreforbrug fra 2025 til 2026 vil de budgetterede serviceudgifter stige yderligere, idet stigningen dog må forventes at blive modsvaret af overførsler fra 2026 til 2027.

Ultimo februar 2026 er der afholdt nettoserviceudgifter for 434 mio. kr. svarende til et forbrug på 16,7 pct. af servicerammen, hvilket svarer til den ligeligt fordelte forbrugsprocent. Den aktuelle forbrugsprocent er 0,1 procentpoint højere end forbrugsprocenten ultimo februar sidste år.

Driftsudgifter udenfor servicerammen

Ultimo februar 2026 er der afholdt driftsudgifter udenfor servicerammen for 91 mio. kr. svarende til et forbrug på 12,8 pct., hvilket er 3,9 procentpoint lavere end den ligeligt fordelte forbrugsprocent, men 0,7 procentpoint højere end forbrugsprocenten ultimo februar sidste år.

Tabel 3. Status på kommunens driftsudgifter udenfor servicerammen på politikområder (mio. kr.)

| | Opr. budget 2026 | Korr. budget 2026 | Forbrug februar 2026 | Forbrugs- pct. februar 2026 |
|---|------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Pol. 7 Familie og Unge | -12,2 | -8,6 | -0,7 | 8,2% |
| Pol. 8 Børn | 0,0 | 0,0 | 0,0 | n. a. |
| Pol. 11 Beskæftigelse | 563,5 | 560,7 | 82,2 | 14,7% |
| Pol. 13 Ældre og Forebyggelse | 0,3 | 0,3 | 0,1 | 30,0% |
| Pol. 14 Psykiatri og Handicap | -39,1 | -39,2 | -8,1 | 20,8% |
| Pol. 16 Borgerservice, administrativ og politisk støtte | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Pol. 19 Aktivitetsbestemt Medfinansiering | 197,2 | 197,2 | 17,7 | 9,0% |
| Alle politikområder | 709,7 | 710,4 | 91,2 | 12,8% |

Indtægterne fra de statslige refusioner i forhold til de specialiserede socialområder (politikområderne 7 og 14) ligger udenfor servicerammen, mens de udgifter som refusionerne relaterer sig til, ligger indenfor servicerammen. Refusionerne på politikområde 7 Familie og Unge er lavere end den ligeligt fordelte forbrugsprocent, mens refusionerne på politikområde 14 Psykiatri og Handicap er højere end den ligeligt fordelte forbrugsprocent.

Udgifter til tabt arbejdsfortjeneste mv. til forældre med børn med handicap og sociale udfordringer ligger også udenfor servicerammen.

De lave udgifter til politikområde 19 Aktivitetsbestemt Medfinansiering skyldes tidsmæssige forskydninger i afregninger til Regionen.

Anlæg

Ultimo februar 2026 er der afholdt anlægsudgifter for 15,2 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for 0,2 mio. kr. Dette svarer til et nettoanlægsforbrug på 15,0 mio. kr., som udgør 4,3 pct. af budgettet, hvilket er 12,4 procentpoint lavere end den ligeligt fordelte forbrugsprocent.

Anlægsudgifterne vil stige betydeligt i takt med fremdriften i anlægsprojekterne i Nivå Bymidte.

Som forudsat ved budgetforliget vil en række anlægsbevillinger blive overført fra 2025 til 2026 i forbindelse med overførselssagen, idet stigningen i 2026 dog må forventes at blive modsvaret af overførsler fra 2026 til 2027.

Tabel 4. Status på kommunens anlægsbudget (mio. kr.)

| | Korr. budget 2026 | Forbrug februar 2026 | Forbrugs-pct. februar 2026 |
|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|
| Anlægsudgifter | 344,7 | 15,2 | 4,4% |
| Anlægsindtægter | 0,8 | -0,2 | -18,1% |
| Anlæg netto | 345,6 | 15,0 | 4,3% |

Bevillingsreserver

I budgetforliget for 2026-2029 er der afsat en driftsreserve på årligt 5,0 mio. kr. i 2026-2027 og på årligt 12,5 mio. kr. i 2028-2029. Der er i 2026 endnu ikke foretaget bevilling fra driftsreserven.

I budgetforliget for 2026-2029 er der afsat en anlægsreserve på årligt 5 mio. kr. i 2026-2027 samt på årligt 15 mio. kr. i 2029. Byrådet har den 31. marts 2025 besluttet at disponere over hele den daværende anlægsreserve på 15,0 mio. kr. i 2028 til udskiftning af tag på Endrup Skole. Der er i 2026 endnu ikke foretaget bevilling fra anlægsreserven.

Tabel 5. Status på kommunens bevillingsreserver (mio. kr.)

| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------|------|------|------|------|
| Driftsreserven | 5,0 | 5,0 | 12,5 | 12,5 |
| Anlægsreserven | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 15,0 |

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning

Ultimo februar 2026 udgjorde kommunens gennemsnitlige kassebeholdning 270,4 mio. kr. Kassebeholdningen er faldet med 15,2 mio. kr. det seneste år svarende til et gennemsnitligt månedligt fald på 1,3 mio. kr. Den seneste måned er den gennemsnitlige kassebeholdning faldet med 8,7 mio. kr.

Tabel 6. Kommunens kassebeholdning (365 dages gns. i mio. kr.)

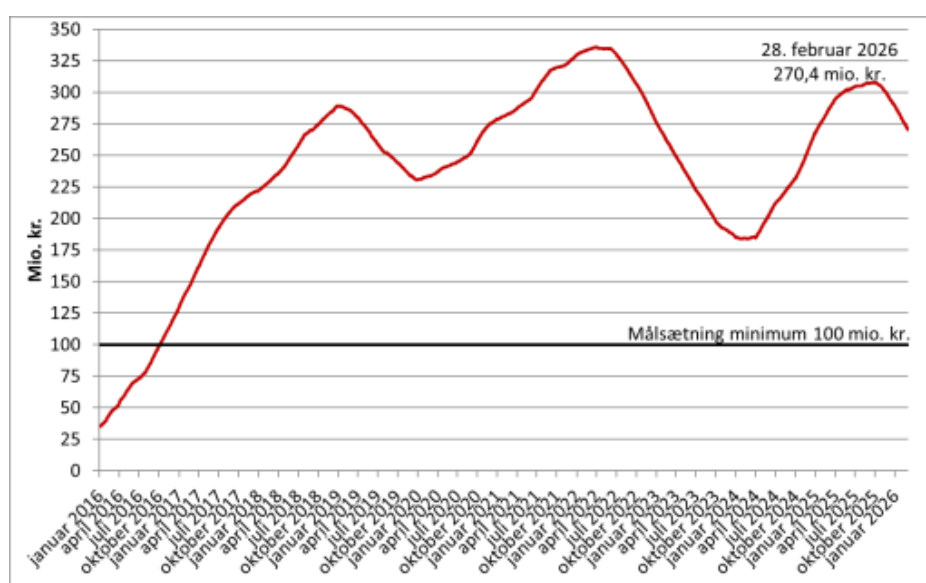
| | Februar 2025 | Ultimo 2025 | Januar 2025 | Februar 2026 |
|------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| Likviditet | 285,6 | 289,2 | 279,1 | 270,4 |

Som besluttet af Økonomiudvalget den 20. november 2023 dækker kommunen i første omgang – på vegne af Fredensborg Forsyning – kommunens forholdsmæssige andel af nedbringelsen af Norsfors' gæld knyttet til Usserødværket. Fredensborg Kommune har således lagt 33 mio. kr. ud i 2024 og 11 mio. kr. ud i 2025. Udlægget tilbagebetales af Fredensborg Forsyning over tre år (2024-2026) finansieret af en midlertidig forhøjelse af renovationstaksterne, jf. tabel 7. I 2026 vil der blive afdraget i alt 16,7 mio. kr. fordelt på to rater, som tilgår kommunen henholdsvis medio marts og medio september 2026.

Tabel 7. Udvikling i mellemværende med Norfors (mio. kr.)

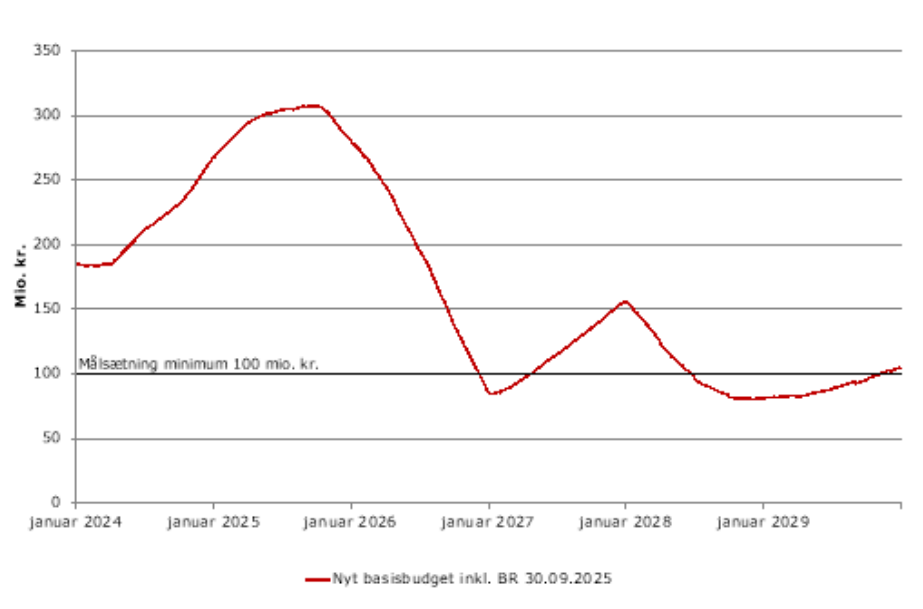
| | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|-------------|-------------|------------|
| Betalt til Norfors | 33,4 | 11,1 | 0,0 |
| Retur fra Fredensborg Forsyning | 13,9 | 13,9 | 16,7 |
| Kommunens tilgodehavende ultimo | 19,5 | 16,7 | 0,0 |

Figur 1. Udvikling i kommunens gennemsnitlige kassebeholdning frem til 28. februar 2026



En væsentlig del af likviditeten er disponeret som led i budgetforliget for 2026-2029, budgetrevisionen pr. 30. september 2025 og efterfølgende tillægsbevillinger.

Figur 2. Forventet udvikling i kommunens gennemsnitlige kassebeholdning frem til ultimo 2029



I likviditetsprognosen er det forudsat, at kommunen modtager tilgodehavende ejendomsskat inklusive påløbne renter på 218 mio. kr. ultimo 2026. KL har oplyst, at der som følge af de fortsatte udfordringer med det nye ejendomsskattesystem er en væsentlig risiko for, at godtgørelsen af den tilgodehavende ejendomsskat bliver forsinket. Det vil have stor betydning for udviklingen i kommunens likviditet. KL arbejder med en afklaring med staten og arbejder for, at den aftalte tidsplan holder.

Herudover er der i likviditetsprognosen forudsat indtægter fra grundsalg i Nivå på 33,3 mio. kr. i 2027, på 54,3 mio. kr. i 2028 og på 29,6 mio. kr. i 2029, som der er usikkerhed om.

Folketal

Fredensborg Kommunes folketal udgjorde pr. 2. marts 2026 42.473 borgere.

Folketallet er steget med 7 borgere siden 2. februar 2026, hvor der var 42.466 borgere. Stigningen skyldes en nettotilflytning på 30 borgere og et fødselsunderskud på 23 borgere.

Tabel 8. Folketal i Fredensborg Kommune (primo)

| | Marts 2025 | Januar 2026 | Februar 2026 | Marts 2026 |
|----------|------------|-------------|--------------|------------|
| Folketal | 42.224 | 42.403 | 42.466 | 42.473 |

Tabel 9. Ændring i folketal fra 2. februar 2026 til 2. marts 2026

| | Ændring |
|----------------------------|----------|
| Tilflytning | 314 |
| Fraflytning | -284 |
| Fødsler | 34 |
| Dødsfald | -57 |
| Befolkningstilvækst | 7 |

Af tabel 10 nedenfor er til- og fraflytningen opdelt på aldersintervaller.

Tabel 10. Til- og fraflytning fra 2. februar 2026 til 2. marts 2026 opdelt på aldersintervaller (pct.)

| | Tilflytning | Fraflytning |
|----------|--------------------|--------------------|
| 0-5 år | 21,0% | 6,9% |
| 6-16 år | 7,7% | 6,3% |
| 17-24 år | 12,9% | 26,3% |
| 25-39 år | 27,8% | 24,6% |
| 40-64 år | 22,6% | 21,7% |
| 65-79 år | 7,3% | 13,1% |
| 80+ år | 0,8% | 1,1% |
| I alt | 100,0% | 100,0% |

Bevilling

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Kompetence

Økonomiudvalget.

Indstilling

1. At orienteringen tages til efterretning.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Orienteringen taget til efterretning.

Punkt 42: Godkendelse af udkast til Regnskab 2025

25/21652

Beslutningstema

Udkast til regnskab 2025 forelægges for Økonomiudvalget og Byrådet til godkendelse forud for at regnskabet oversendes til revisionen.

Når revisionen har revideret regnskabet, forelægges regnskabet og årsberetning til endelig godkendelse i Økonomiudvalget og Byrådet i juni måned.

Sagsfremstilling og økonomi

Regnskabet for Fredensborg Kommune bekræfter at kommunen har en god økonomi med blandt andet følgende hovedresultater:

- Driftsbudgettet viser et overskud på mere end 160 mio. kr.
- Anlægsudgifter på mere end 280 mio. kr. er et historisk højt niveau for investeringer i kommunens udvikling.
- Likviditeten er styrket gennem året med knap 290 mio. kr. i kassen ultimo 2025.
- Gæld relateret til energiinvesteringer og indefrosne ejendomsskatter er reduceret med godt 16 mio. kr. i løbet af året.

Regnskabet peger dog også på en række udfordringer:

- Der er fortsat betydelige budgetudfordringer på de specialiserede socialområder og specialundervisningsområdet – udfordringer, der spiller ind i 2026.
- Servicerammen er overskredet, men der forventes ikke at komme statslige sanktioner.
- Resultatet for 2025 vil (som planlagt) betyde et væsentligt likviditetstræk i 2026.

Driftsudgifter

Kommunens nettoudgifter til drift udgjorde 3.207,9 mio. kr. Regnskabsresultatet ligger dermed 44,9 mio. kr. under det korrigerede budget, svarende til en afvigelse på 1,4 procent.

Mindreforbruget kan primært tilskrives tidsmæssige forskydninger i afregning af medfinansiering af sundhedsvæsenet til Region Hovedstaden, samt mindreforbrug på politikområdet Ældre og Forebyggelse. Overordnet set må der altså siges at være balance mellem budget og forbrug på driften.

Den overordnede balance dækker imidlertid over, at de specialiserede socialområder og specialundervisningsområdet kommer ud af 2025 med et merforbrug, som umiddelbart virker beskedent. Det dækker imidlertid over, at der er givet tillægsbevillinger til områderne for samlet set 30 mio. kr. i forbindelse med budgetrevisionerne i 2025. Disse udfordringer vil også komme til udtryk i 2026 og de kommende år; udfordringer som vil skulle adresseres i budgetopfølgningen i 2026 og forberedelserne til budget 2027.

Servicerammen

Udgifterne under servicerammen (driftsudgifterne eksklusiv aktivitetsbestemt medfinansiering og politikområde beskæftigelse) var i 2025 på 2.530 mio. kr., og derved knap 28 mio. kr. over den udmeldte korrigerede serviceramme på

2.502 mio. kr. Overskridelse af servicerammen for 2025 skyldes primært tillægsbevillinger givet til de udfordrede områder i løbet af 2025.

Prognoser fra KL viser, at kommunerne samlet set overholder servicerammen for 2025. Overskridelsen i Fredensborg Kommune vil derfor ikke udløse sanktioner i form af reduktion af bloktilskuddet.

Anlæg

Der blev i 2025 afholdt anlægsudgifter for netto 284 mio., hvilket er på et historisk højt niveau. Størstedelen af udgifterne relaterer sig til arbejdet med Generationernes Hus i Nivå Bymidte, men der blev også anvendt store beløb på almindeligt bygningsvedligehold og energirenoveringer.

De anvendte beløb er 66 mio. kr. under det budgetterede. De væsentligste årsager til mindreforbruget er:

- Generationernes Hus. Mindreforbrug på ca. 48 mio. kr. (inkl. kunstprojekter).
- Udskiftning af låsesystemer i Hjemmeplejen. Mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Projektet færdiggøres i 2026.
- Opgradering af kommunens it-netværk i samtlige bygninger. Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Projektet afsluttes i foråret 2026.

I forbindelse med overførselssagen ansøges om overførsel af anlægsmidler for 66 mio. kr.

Kassebeholdning

Den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde ved årets indgang 267,6 mio. kr. og ved udgangen af 2025 289,2 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning er således steget med 21,6 mio. kr. gennem 2025. Stigningen er større end forudsat ved budgetlægningen, hvilket skyldes bl.a. forskydningen i drifts- og anlægsudgifter. Kommunens målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 100 mio. kr. er opfyldt.

En stor del af kommunens likviditet er placeret hos kommunens to kapitalforvaltere. Ved udgangen af 2025 havde kommunen 170,7 mio. kr. under kapitalforvaltning. Kommunens kapitalforvaltningsafkast udgjorde 3,8 mio. kr. i 2025, hvilket vurderes som markedskonformt.

Gæld

Ved udgangen af 2025 udgjorde kommunens langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler 160,2 mio. kr. og er dermed reduceret med netto ca. 16 mio. kr. i løbet af 2025.

Kommunens ordinære gæld blev afviklet i 2023, således at kommunens langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler nu kun består af gæld vedrørende borgernes indfrosne ejendomsskat samt klimagæld. Se note 8.

Kommunen optog i 2025 lån på sammenlagt 5,8 mio. kr., heraf 5,4 mio. kr. til klimainvesteringer, og 0,4 mio. kr. til indefrosne ejendomsskatter.

Bevilling

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Retsgrundlag

Lov om kommunernes styrelse.

Kompetence

Byrådet.

Kommunikation

Efter Byrådets godkendelse af sagen i marts måned vil der blive udsendt en pressemeddelelse om regnskabsresultatet. Endeligt Regnskab 2025 vil være tilgængeligt på kommunens hjemmeside i juni 2026 efter revisionens gennemgang og Byrådets godkendelse.

Indstilling

At udkast til Regnskab 2025 godkendes og sendes til revisionen.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Økonomiudvalget anbefaler indstillingen.

Bilag

Regnskab 2025 - Udkast 3

Punkt 43: Lånerammen for 2025 og 2026

17/26640

Beslutningstema

Fredensborg Kommunes låneramme for 2025 er negativ, hvilket medfører, at kommunen ikke kan optage lån i 2026. Det forventes også, at kommunens låneramme for 2026 bliver negativ, hvormed kommunen heller ikke vil kunne optage lån i 2027. Byrådet forelægges de bevillingsmæssige konsekvenser heraf.

Sagsfremstilling og økonomi

Kommunernes adgang til at optage lån er reguleret i den såkaldte lånebekendtgørelse, hvori det er beskrevet, hvilke typer af udgifter kommunerne kan finansiere ved optagelse af lån.

Politik vedrørende lånoptagelse

Af Fredensborg Kommunes økonomiske politik fremgår det, at kommunen som udgangspunkt ikke optager nye lån. Undtaget herfor er dog investeringer i klima- og energibesparelser, hvor kommunen kan benytte den automatiske låneadgang til rentable projekter, der på samme tid kan nedbringe driftsudgifterne og forbedre miljø og klima.

Af budgetforlig 2024-2027 følger det, at energibesparende foranstaltninger lånefinansieres fuldt ud i budgetperioden, samt at nettoudgifter til indefrysning af ejendomsskatter også lånefinansieres midlertidigt af likviditetsmæssige hensyn.

Opgørelse af lånerammen

Fredensborg Kommunes låneramme for 2025 udgør -4.410.000 mio. kr., som fremkommer på baggrund af følgende udgifter:

- 6.537.000 kr. fra udgifter til investeringer i energibesparende foranstaltninger.
- -10.947.000 kr. til borgernes lån til indefrosen ejendomsskat fratrukket borgernes indfrieede lån.

Da borgernes indfrieede lån i 2025 overstiger borgernes nye lån til indefrosen ejendomsskat samt udgifterne til investeringer i energibesparende foranstaltninger, bliver lånerammen for 2025 negativ, hvormed Fredensborg Kommune ikke kan optage lån i 2026.

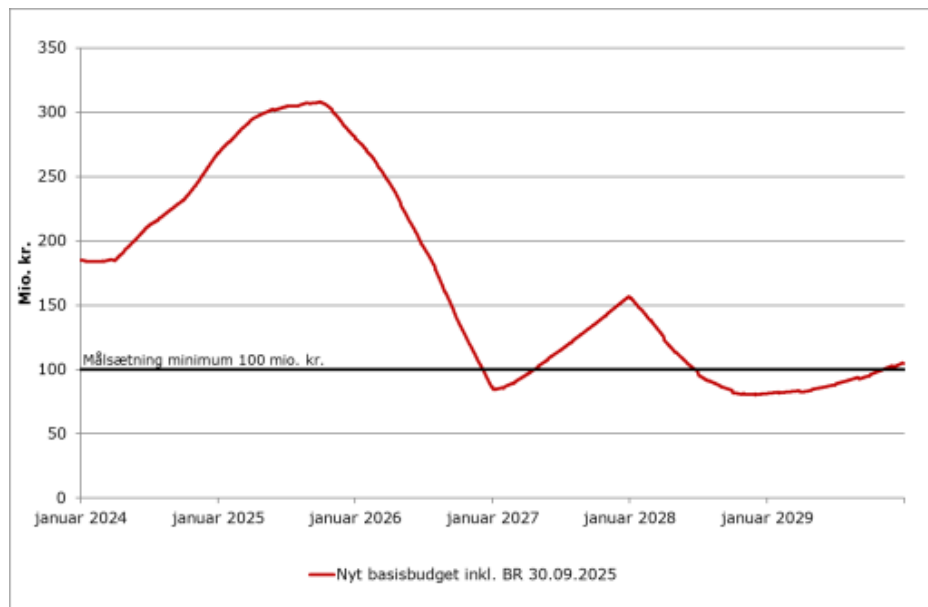
Det må også forventes, at borgernes indfrieede lån i 2026 overstiger borgernes nye lån til indefrosen ejendomsskat samt udgifterne til investeringer i energibesparende foranstaltninger, hvorfor lånerammen for 2026 også forventes at blive negativ, hvormed Fredensborg Kommune ikke vil kunne optage lån i 2027.

KL har på vegne af Fredensborg Kommune kontaktet Indenrigs- og Sundhedsministeriet om rimeligheden i, at udgifter til energibesparende foranstaltninger reelt ikke kan belånes som en konsekvens af de forsinkede ejendomsvurderinger. Ministeriet har henvist til, at der gælder en form for "totalfinansieringsprincip", således at når man får finansiering ind fra grundskylden, så skal man ikke samtidig kunne hente den finansiering ind via lån.

Den likviditetsmæssige situation

Pr. 1. januar 2026 udgjorde Fredensborg Kommunes gennemsnitlige kassebeholdning 288,8 mio. kr., hvilket er 9,3 mio. kr. mere end forventet i kommunens seneste likviditetsprognose, som fremgår af figur 1.

Figur 1. Gennemsnitlig 365-dages kassebeholdning



I kommunens likviditetsprognose indgår en budgetteret lånoptagelse på 8,5 mio. kr. i 2026 og på 6,9 mio. kr. i 2027 til investeringer i energibesparende foranstaltninger, som administrationen foreslår at nulstille som følge af den negative låneramme for 2025 samt den forventede negative låneramme for 2026. Tilsvarende foreslås det at nulstille de tilhørende budgetlagte afdrag og renter.

I likviditetsprognosen er det forudsat, at kommunen modtager tilgodehavende ejendomsskat inklusive påløbne renter på 218 mio. kr. ultimo 2026. KL har oplyst, at der som følge af de fortsatte udfordringer med det nye ejendomsskattesystem er en væsentlig risiko for, at godtgørelsen af den tilgodehavende ejendomsskat bliver forsinket. Det vil have stor betydning for udviklingen i kommunens likviditet. KL arbejder med en afklaring med staten og arbejder for, at den aftalte tidsplan holder.

Herudover er der i likviditetsprognosen forudsat indtægter fra grundsalg i Nivå på 33,3 mio. kr. i 2027, på 54,3 mio. kr. i 2028 og på 29,6 mio. kr. i 2029, som der er usikkerhed om.

Bevilling

Budgettet til lånoptagelse nulstilles i 2026 samt i 2027 og reduceres dermed med 8,5 mio. kr. i 2026 samt med 6,9 mio. kr. i 2027. Tilsvarende nulstilles de tilhørende budgetlagte afdrag og renter.

| Nr. | 1.000 kr. | Bevilling/finansiering | | | |
|-----|---------------------------|------------------------|--------|--------|--------|
| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | Politikområde 17 | | | | |
| 1. | Lån til energibesparelser | 8.500 | 6.870 | 0 | 0 |
| 2. | Afdrag | -638 | -1.365 | -1.537 | -1.537 |

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 3. Renter | -159 | -325 | -334 | -296 |
| I alt | 7.703 | 5.180 | -1.871 | -1.833 |

Plan-, Trafik- og Klimaudvalget forelægges den 10. marts 2026 en særskilt sag om godkendelse af udmøntning af 2026-energi projekter.

Retsgrundlag

Bekendtgørelse nr. 1484 af 5. december 2024 om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v.

Kompetence

Byrådet.

Indstilling

1. At budgettet til lånoptagelse i 2026 og 2027 nulstilles og dermed reduceres med 8,5 mio. kr. i 2026 og med 6,9 mio. kr. i 2027. Tilsvarende nulstilles de tilhørende budgetlagte afdrag og renter.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Økonomiudvalget anbefaler administrationens indstilling

Punkt 44: Overførsel af mer- og mindreforbrug fra 2025 til 2026

26/719

Beslutningstema

Byrådet skal træffe beslutning om overførsel af mer- og mindreforbrug fra 2025 til 2026.

Sagsfremstilling og økonomi

Administrationen indstiller, at der samlet set overføres et nettomindreforbrug på 116,051 mio. kr. fra 2025 med 113,251 mio. kr. til 2026 og 2,8 mio. kr. til 2027. Heraf stammer

- et mindreforbrug på netto 65,471 mio. kr. fra anlægsområdet,
- et mindreforbrug på netto 27,386 mio. kr. fra driftsbevillinger med 100 pct. overførselsadgang, og
- et mindreforbrug på netto 23,194 mio. kr. fra driftsbevillinger med 3 pct. overførselsadgang.

Overførslerne ligger lavere end sidste år, hvor der samlet blev overført 136,4 mio. kr. fordelt med ca. 50 mio. kr. på drift og 86 mio. kr. på anlæg.

I vedlagte bilag 1-3 er der nærmere redegjort for, hvordan mer- og mindreudgifter i 2025 fordeler sig på politikområder, institutioner og overførselsadgange. I bilag 7 er overførselsreglerne beskrevet.

Drift (3 pct. området)

På den del af driftsområdet som er omfattet af reglerne om 3 pct. overførselsadgang er der som udgangspunkt et samlet mindreforbrug på 21,8 mio. kr., hvoraf 3,3 mio. kr. ligger indenfor den automatiske overførselsadgang.

Administrationen anbefaler dog at der overføres mindreforbrug for samlet set 23,2 mio.kr.

Det hænger sammen med at, merforbrug på følgende områder ikke er indstillet overført:

- SFO I og II fællesudgifter og -indtægter på politikområde Skole,
- Specialundervisning på politikområde Skole,
- Fredensborg Vikarkorps på politikområde Ældre og Forebyggelse
- Samlet myndighedsområde på politikområde Psykiatri og Handicap
- På Øresundshjemmet, Egelunden, Mergeltoften, Skovgården på politikområde Ældre og Forebyggelse mindskes det overførte merforbrug til 2 pct. af korrigeret budget i stedet for al deres merforbrug, som ville være resultatet efter gældende regler.

I henhold til de almindelige overførselsregler skulle merforbruget på disse områder overføres til 2026, men da det anses for urealistisk at indhente merforbrugene, da de pågældende områder allerede er budgetmæssigt udfordret i udgangssituationen, indstilles det at merforbrugene eftergives jf. bilag 1.

På Fællesområderne Ældre og omsorg, Forebyggelseschef og Plejehjemschef på politikområde Ældre og Forebyggelse er der en dispensationsansøgning som indstilles imødekommet. På områderne er der et samlet mindreforbrug på i alt 22,084 mio. kr. hvoraf 3,783 mio. kr. overføres automatisk, mens 18,301 mio. kr. i henhold til gældende regler går i kassen.

Mindreforbruget relaterer sig primært til demografipuljer til Hjemmeplejen og Hjælpemidler, vederlagsfri fysioterapi, midler afsat i implementering af Ældreformen i 2025/2026, samt køb af plejehjemspladser i andre kommuner.

Der søges om yderligere overførsel af 2,8 mio. kr. til 2026 og 2,8 mio. kr. til 2027 til rekruttering og fastholdelse (jf. SÆS 4/2 2026, pkt. 25) og om overførsel af 3,0 mio. kr. til implementering af hhv. Ældrereform og Sundhedsreformen (jf. bilag 4)

På politikområde Borgerservice, Administration og Politisk Støtte lægges mindreforbruget på 1,047 mio. kr., der efter de normale regler ville blive overført, i kassen. Endvidere indstilles det at overføre merforbrug på 0,453 mio. kr. til 2026 i henhold til beslutning fra budgetforliget om, at man i forbindelse med behandlingen af overførselssagen fra 2025 til 2026 skal finde besparelser på 1,5 mio. kr. i de overførte budgetbeløb.

Politikområde Beskæftigelse og Familie og Unge

I forbindelse med overførsel af den Kommunale Ungeindsats fra Politikområde Familie og Unge til Politikområde Beskæftigelse er der flyttet et for lille budgetbeløb. Der kompenseres herfor ved i forbindelse med overførsel af mindreforbrug at reducere mindreforbrug på Politikområde Familie og Unge med 447.000 kr. og øge overførslen af mindreforbrug på Politikområde Beskæftigelse tilsvarende.

Af bilag 4 fremgår dispensationsansøgning og redegørelser for afvigelser der overstiger 3 pct. for bevillinger med 3 pct. overførselsadgang.

Drift (100 pct. området)

På den del af driftsområdet som er omfattet af reglerne om 100 pct. overførselsadgang er der et samlet mindreforbrug på 27,370 mio. kr. Mindreforbrug på 27,386 mio. kr. foreslås overførte jf. bilag 2.

De to §17 stk. 4 udvalg som var nedsat i foregående byrådsperiode, er ikke videreført i indeværende periode. Mer- og mindreforbrug forbundet med drift af udvalgene indstilles derfor ikke overført. På Udvalget for Fastholdelse og Rekruttering er der et merforbrug på 0,032 mio. kr. og på Ungeudvalget er der et mindreforbrug på 0,016 mio. kr.

Anlæg

På anlægsområdet var der i 2025 et budget på 349,749 mio. kr. og et forbrug på 283,956 mio. kr. Der er dermed et mindreforbrug på 65,793 mio. kr. hvoraf 65,471 mio. kr. søges overført til 2026. De væsentligste årsager til mindreforbruget er forsinkelser og tidsmæssige forskydninger af betalinger.

Budget og forbrug på de enkelte anlægsprojekter fremgår af bilag 5.

En mindre del af mindreforbruget vedrører afsluttede anlægsprojekter. Disse mindreforbrug som samlet set udgør 0,319 mio. kr. lægges i kassen jf. bilag 6.

Bevilling

| Nr. 1000 Kr. | Bevilling/finansiering | | | |
|--------------------------|------------------------|--------------|----------|----------|
| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Drift (3 pct. området) | 20.394 | 2.800 | | |
| Drift (100 pct. området) | 27.386 | | | |
| I alt, drift | 47.780 | 2.800 | 0 | 0 |
| I alt, anlæg | 65.471 | 0 | 0 | 0 |

Kompetence

Byrådet

Indstilling

1. At der overføres et mindreforbrug på driftsområdet på samlet set netto 50,580 mio. kr. og på anlægsområdet på samlet set 65,471 mio. kr. som beskrevet i sagen og tilhørende bilag.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Økonomiudvalget anbefaler administrationens indstilling.

Bilag

Bilag 1. 3 pct. overførsel pr. politikområde - Drift

Bilag 2. 100 pct. overførsel pr. politikområde - Drift

Bilag 3. 0 pct. overførsel pr. politikområde - Drift

Bilag 4. Redegørelser og dispensationsansøgninger

Bilag 5. Anlægsprojekter til overførsel

Bilag 6. Anlæg Regnskabsafsluttet

Bilag 7. Overførselsregler

Punkt 45: Forslag til program til Byrådets 1. budgetseminar

25/20656

Beslutningstema

Godkendelse af program til budgetseminar den 24.-25. april 2026.

Sagsfremstilling og økonomi

Den 24.-25. april 2026 afholdes årets første budgetseminar vedrørende budget 2027-2030. Programmet består af et traditionelt budgetseminar efterfulgt af fortsat opstart på ny byrådsperiode. Seminaret afholdes på konferencecenteret KolleKolle.

Af forslaget til program fremgår, at fredagen starter med velkomst og rammesætning af dagene ved borgmester og kommunaldirektør. Herefter har vi fået kontorchef fra KL's økonomiske sekretariat Michael Laursen til at holde et oplæg om de vigtigste hjørnesteene i budgetlægningen. Det efterfølges af oplæg om det økonomiske grundlag for forhandlingerne om budget 2027-2030 ved kommunaldirektør og økonomichef. Som en del af oplægget er også en kort introduktion til budgetprocessen og budgettet til nye byrådsmedlemmer samt introduktion til den nye arbejdsmetode administrationen i år har anvendt til råderumsarbejdet. Herefter præsenteres programmet for Fremtidens Folkeskoler både i forhold til historik, status, fremtidige planer og det politiske prioriteringsrum.

Efter frokost er der afsat tid til et oplæg om rekruttering og fastholdelse, herunder de nuværende og fremtidige udfordringer. Herefter er der planlagt et udendørs indslag med fokus på samarbejde. Efter dette er planlagt en gennemgang af udkastet til Byrådets arbejdsgrundlag og en drøftelse af processen for udarbejdelse af politikker. Dagen afsluttes med middag.

På seminarets 2. dag gives et overordnet blik på mulighederne for udvikling af by- og erhvervsområderne. Herefter er planlagt partigrupperedøftelser af de forskellige emner, som er taget op på budgetseminaret, herunder spørgsmål der er behov for at få afklaret i forhold til planlægning af den videre budgetproces. Seminaret afsluttes med frokost.

Bevilling

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Kompetence

Økonomiudvalget

Indstilling

1. At Økonomiudvalget godkender programmet.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Godkendt, idet der rykkes rundt på nogle af programpunkterne og muligheden for en ekstra oplægsholder undersøges.

Bilag

Forslag til program til ØK 160326

Punkt 46: Temamøder i Byrådet 2026

22/21880

Beslutningstema

Økonomiudvalget skal drøfte og beslutte temamøder for byrådet i 2026.

Sagsfremstilling og økonomi

Byrådet besluttede på byrådsmødet den 26. september 2022, at økonomiudvalget én gang i kvartalet får fremlagt en sag om ønsker til temamøder for byrådet.

Allerede planlagte temamøder i 2026:

Mandag den 13. april, kl. 15-17: Temamøde om mad. Byrådet er booket.

Administrationen indstiller herudover følgende temamøder for 2026:

- Planstrategi 2040 – afklaring af temaer og hovedprincipper (- for hele Byrådet)
- Opdatering af kommunens klimaplan (i august om muligt – for hele Byrådet)
- Kommuneplantillæg for Humlebæk Syd (i 2. halvår 2026 – for hele Byrådet)
- Fælles kommunalt vandressourcecenter (arrangeres som et fælles temamøde for NMB og PTK, det øvrige Byråd inviteres med)
- Udvalgsformand for Erhverv, Beredskab og Byliv foreslår, at der planlægges med et temamøde om Fredensborg By, hvor sagen vedr. flytning af administrative stillinger samt den del af budgetforliget, der handler at genbesøge beslutningen om den grønne slotsby samt yderligere planer for byen, behandles samlet. (arrangeres som et temamøde i EBB, det øvrige Byråd inviteres med)

Byrådet besluttede den 26. september 2022, at:

Fagudvalgene indstiller én gang i kvartalet til økonomiudvalget, hvilke temamøder der ønskes for det kommende kvartal. Økonomiudvalget træffer på denne baggrund beslutning om, hvilke temamøder, der skal afvikles i det kommende kvartal.

Byrådet besluttede, rammen er 4-6 temamøder om året, og at temamøderne som udgangspunkt afvikles fra kl. 16-18. Når der er temamøde flyttes det lukkede møde til efter det åbne byrådsmøde.

Med baggrund i administrationens indstillinger til nye temamøder samt det allerede planlagte møde i april om mad, anbefaler administrationen, at fagudvalgene ikke indstiller yderligere temamøder. Fagudvalgene kan i stedet for vælge at beslutte egne temamøder, hvor det samlede byråd inviteres med. Disse temamøder vil planlægges som en del af et ordinært fagudvalgsmøde. Det er fagudvalgene, der planlægger disse møder.

Bevilling

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser

Kompetence

Økonomiudvalget.

Indstilling

1. At Økonomiudvalget godkender de indstillede forslag til temamøder for 2026
2. At Økonomiudvalget godkender, at eventuelle nye forslag til temamøder afvikles i regi af fagudvalgsmøder med invitation af hele Byrådet.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Økonomiudvalget godkender begge indstillingspunkter.

Temamøde om klimaplanen afholdes i 4 kvartal, mens temamøde om vandressourcecenter afholdes inden sommerferien. Humlebæk Syd indgår i det videre arbejde med Planstrategi 2040 og den efterfølgende kommuneplan og der udarbejdes derfor ikke et særskilt kommuneplantillæg.

Generelt bør der være opmærksomhed på at temamøderne arrangeres i regi af fagudvalgene med invitation til det samlede byråd.

Punkt 47: Orientering om status på udviklingen af Nivå Bymidte

26/2070

Beslutningstema

Det er aftalt, at Økonomiudvalget orienteres hver 3. måned om status på udviklingen af Nivå Bymidte.

Sagsfremstilling og økonomi

Byrådet vedtog i 2020 den strategiske byudviklingsplan for Nivå Bymidte. Udviklingen omfatter nedrivning af eksisterende center og etablering af boliger, detailhandel, ny skole, bibliotek, veje, byrum, parker samt sport- og fritidsaktiviteter.

Udviklingen af Nivå Bymidte sker i flere etaper i samspil med private grundejere, forsyningsselskaber, offentligheden m.fl.

Byrådet har i alt bevilliget i omegnen af ca. 855 mio. kr. til udviklingen af Nivå Bymidte med en forventet indtægt fra grundsalg i omegnen af ca. 100 mio. kr.

Der forventes væsentlig byggeaktivitet i området de næste 3-5 år samtidigt med, at området løbende tages i brug.

Status på delprojekter i Nivå

Udviklingen af Nivå Bymidte består af flere delprojekter i form af boligbyggeri, offentlige tilbud, butikker, grønne byrum mv.

Delprojekterne omfatter:

1. Infrastruktur, parker og byrum.
2. Skole.
3. Bibliotek.
4. Udvidelse af eksisterende sportshal.
5. Kommunalt grundsalg.
6. Boligudvikling og detailhandel i områdets nordlige del.
7. Kunst.
8. Svømmehal.
9. Midlertidige tiltag og byliv.

Hertil kommer udvikling af sambruget og driften af skole, bibliotek og idrætshal, når bygningerne tages i brug.

Bilag 1 redegør for de enkelte delprojekter samt aktuelle status.

Økonomi

Vedlagt som bilag 2 er en samlet oversigt over økonomien for de kommunale projekter i Nivå Bymidte.

Oversigten viser byrådets bevilling, eventuel ekstern finansiering, foreløbigt forbrug samt forventet samlet forbrug.

I forbindelse med det samlede budget for Generationernes Hus, bemærkes det, at byrådet d. 28. februar 2022 besluttede, at 45,3 mio. kr. af de afsatte midler til plejecenter i Nivå kunne indgå i det samlede budget for Generationernes Hus.

Byrådet blev i juni 2023 efter endt udbud orienteret om, at priserne på opførelsen af Generationernes Hus lå væsentligt over det budgetterede. I forbindelse med vedtagelsen af budgetforlig 2024-2027 blev der tilført 250 mio. kr. i yderligere finansiering til dækning af merudgifterne.

Byrådet besluttede d. 24. juni 2024 at indgå kontrakt med Hansson & Knudsen om etablering af skole, hal og bibliotek. Der er i budgetperioden 2026-2028 afsat 391,1 mio. kr. til byggerierne.

Projektøkonomien for infrastruktur, parker og byrum mv. blev godkendt af Byrådet d. 2. september 2024, og der er i budgetperioden 2026-2028 afsat 61,3 mio. kr. hertil.

I budgetperioden 2029-2031 er der endvidere afsat ca. 105,4 mio. kr. til etablering af svømmehal.

Der er i budgetperioden 2026-2029 afsat 3,8 mio. kr. til gennemførelse af grundsalg i Nivå.

Det bemærkes, at forbruget er opgjort pr. ultimo februar 2026, og at det forventede forbrug er baseret på en prognose. Det endelige forbrug opgøres i forbindelse med byggeregnskabet. Beløbene omfatter ikke intern løn.

Tid

Bilag 3 indeholder et skema, der redegør for de overordnede tidsplaner for de kommunale projekter. Skemaet viser, hvornår anlæg projektet er påbegyndt, planlagt afsluttet og forventet afsluttet.

Det bemærkes, at eksempelvis Infrastruktur, parker og byrum samt grundsalget begge sker løbende over en længere tidsperiode.

Særlige opmærksomhedspunkter

Grundet flere omstændigheder er tidsplanen for skole, sportshal og bibliotek løbende udfordret. Hovedentreprenøren overholder pt. ikke den gældende hovedtidsplan, og Fredensborg Kommune har varslet dagbøder.

Der er pt. dialog med entreprenøren om mulige løsninger. Der foreligger dog en væsentlig risiko for, at byggerierne kan blive forsinket i forhold til den aftalte tidsplan. Indtil andet måtte blive forhandlet, er den nuværende aftale og tidsplan

dog fortsat gældende.

Entreprisen for byrum, parker og veje har været i offentligt udbud frem til den 18. december 2025, hvor Malmos A/S fik tildelt opgaven. Entreprisens summen forventes at udgøre i alt 53,1 mio. kr., hvoraf heraf Fredensborg Kommunes andel udgør 34,2 mio. kr., mens de øvrige grundejernes andel udgør de resterende 18,9 mio. kr. Anlægsarbejdet forventes udført fra maj 2026 til december 2028.

Administrationen vil senere i 2026 forelægge en sag til Økonomiudvalget om udbudsprocessen for kommunalt grundsalg. Her afklares udvalgets ønsker til inddragelse samt krav og ønsker til det kommende boligbyggeri.

Bevilling

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Kommunikation

Administrationen kommunikerer løbende om praktiske forhold ved byggepladsen samt generel fremdrift for området, bl.a. på kommunens hjemmeside, på Facebook og via pressen.

Næste orientering til Økonomiudvalget er juni måned 2026.

Indstilling

Administrationen indstiller, at orienteringen tages til efterretning

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Økonomiudvalget tager orienteringen til efterretning

Bilag

Bilag 1 - Status på udviklingen af Nivå Bymidte.pdf

Bilag 2 - Økonomi for kommunale projekter i Nivå Bymidte.pdf

Bilag 3 - Tidsplan for kommunale anlægsarbejder og projekter i Nivå Bymidte.pdf

Punkt 48: Godkendelse af anlægsregnskab Udvikling af Lergravssøerne

26/3672

Beslutningstema

Godkendelse af anlægsregnskab for "Udvikling af Lergravssøerne".

Sagsfremstilling og økonomi

Anlægget ved Lergravssøerne realiserer helhedsplanen for Lergravene i Nivå, der blev udviklet i perioden 2017-2018. Planen blev til i samskabelse med en bred gruppe af borgere, interessenter og kommunen. Visionen har været at gøre området til Nivås grønne hjerte - et sted for rekreative oplevelser, læring og aktivitet gennem hele livet.

Helhedsplanen opdeler området i zoner, hvilket sikrer, at store dele fortsat kan udvikle sig på naturens præmisser, samtidig med at udvalgte områder er gjort mere tilgængelige for offentligheden.

I anlægsperioden er der skabt adgang til et tidligere tilgroet og svært tilgængeligt bynært område. Der er etableret flere nye stier, som både forbedrer tilgængeligheden for personer med bevægelsesbesvær og giver mulighed for at færdes i mere udfordrende terræn. Derudover er der opført broer, boardwalk, opholdsarealer med shelter og bålpladser, udsigtsplatforme, fugletårn, skovtårn, hundelegeområde, aktivitetsområder, legeplads samt toilet. Der er også opsat skilte, hvor besøgende kan få formidlet området historie, herunder fortællingen om lergravene.

Naturen er bevaret og styrket gennem en målrettet zoner og plejeplan, som sikrer, at store dele af området fortsat udvikles på naturens egne præmisser.

Realiseringen af helhedsplanen er gennemført løbende i perioden 2019-2024. Garantiperioden for anlægsarbejderne udløb i 2025, og anlægsprojektet kan nu afsluttes.

I projektperioden har der været betydelige stigninger i materialepriser. Selvom flere anlægselementer er blevet reduceret eller justeret undervejs for at imødekomme disse prisstigninger, er der et mindre overforbrug på projektet.

I henhold til kommunens eget interne regelsæt kan højst 10 procent af en anlægsbevilling anvendes til aflønning af medarbejdere i Administrationen, jf. kommunens Håndbog om økonomistyring. I den aktuelle sag er 8,3 procent af anlægsbevillingen anvendt til løn.

Regnskab for anlægsprojektet fremgår af tabellen herunder

Anlægsregnskab i hele 1.000

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Bevilling, udgifter | 8.440 |
| Bevilling, indtægter | 0 |
| Bevilling | 8.440 |
| Udgifter | 8.380 |
| Indtægter | 0 |
| Netto | 8.380 |
| Løn | 695 |
| Lønandel | 8,3% |
| Merforbrug | 60 |

Som det fremgår af tabellen, udviser anlægsprojektet et merforbrug på 60.000 kr.

Anlægsbevillingen blev anvendt i anlægsperioden 2017-2025. Med beslutning i sagen kan anlægskontoen lukkes.

Bevilling

Der er ingen bevillingsmæssige konsekvenser, idet afvigelsen bliver håndteret i den kommende overførselssag, hvor merforbruget finansieres af kassen.

Retsgrundlag

Kommunens håndbog for økonomistyring.

Kompetence

Byrådet

Indstilling

1. At anlægsregnskabet godkendes.

Beslutning i Plan, Trafik og Klimaudvalget 2026-2029 den 10-03-2026

Anbefaler administrationens indstilling.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Anbefaler Plan, Trafik og Klimaudvalgets indstilling.

Punkt 49: Godkendelse af anlægsregnskab Rundkørsel Humlebæk

26/3672

Beslutningstema

Godkendelse af anlægsregnskab for "Rundkørsel i Humlebæk".

Sagsfremstilling og økonomi

Krydset var tidligere et firbenet signalreguleret kryds, hvor der blev registreret ulykker med venstresvingende bilister. For at reducere antallet af denne type ulykker, anbefalede det daværende Trafik- og Infrastrukturudvalget d. 27. august 2014, at der blev etableret en rundkørsel i krydset. Rundkørslen blev anlagt som tosporet i perioden 2018-2019 af entreprenøren CG Jensen, med henblik på at kunne håndtere den fremtidig trafik fra udviklingsområdet Humlebæk Syd.

Etableringen har haft den ønskede effekt, idet der ikke længere forekommer venstresvingsulykker. Selvom der fortsat registreres ulykker i krydset, er der udelukkende tale om mindre materielle skader, hvilket er normalt for denne type rundkørsler.

Anlægsprojektet blev oprindeligt finansieret med 8,0 mio. kr., i budgetforliget 2016-2019, hvortil der efterfølgende blev givet en tillægsbevilling på 1,6 mio. kr. som følge af uforudsete udgifter til håndtering og bortskaffelse af større mængder forurenet jord.

Efter færdiggørelsen af rundkørslen opstod der uenighed mellem administrationen og entreprenøren om betaling for ekstraarbejder. Da parterne ikke kunne opnå enighed gennem forlig, blev sagen indbragt for Voldgiftsretten. I foråret 2025 tilkendte retten entreprenøren betaling for de omtalte ekstraarbejder. Som følge heraf blev der ved budgetrevisionen pr. 30. april 2025 tilført 2,248 mio. kr. til dækning af kravet og sagens omkostninger.

Regnskab for anlægsprojektet fremgår af tabellen herunder

Anlægsregnskab i hele 1.000

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Bevilling, udgifter | 11.820 |
| Bevilling, indtægter | 0 |
| Bevilling | 11.820 |
| Udgifter | 11.820 |
| Indtægter | 0 |

| | |
|-----------------|---------------|
| Netto | 11.820 |
| Løn | 200 |
| Lønandel | 2,1% |
| Resultat | 0 |

I henhold til kommunens eget interne regelsæt kan højst 10 procent af en anlægsbevilling anvendes til aflønning af medarbejdere i Administrationen, jf. kommunens Håndbog om økonomistyring. I den aktuelle sag er 2,1 procent af anlægsbevillingen anvendt til løn.

Anlægsbevillingen blev anvendt i anlægsperioden 2019-2025. Med beslutning i sagen kan anlægskontoen lukkes.

Bevilling

Der er ingen bevillingsmæssige konsekvenser, idet afvigelsen bliver håndteret i forbindelse med budgetrevision pr. 30. april 2025.

Retsgrundlag

Kommunens håndbog for økonomistyring.

Kompetence

Byrådet

Indstilling

1. At anlægsregnskabet godkendes.

Beslutning i Plan, Trafik og Klimaudvalget 2026-2029 den 10-03-2026

Anbefaler administrationens indstilling.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Anbefaler Plan, Trafik og Klimaudvalgets indstilling.

Punkt 50: Orientering om status på økonomien på udvalgte dele af Børne- og Skoleudvalgets område

26/2783

Beslutningstema

Udvalget orienteres om udgiftsudviklingen på udvalgets budgetområde og orienteres desuden om administrationens tiltag for at finde alternative tilbud til børn, der efter visitation står uden specialskoletilbud.

Sagsfremstilling og økonomi

På budgetseminaret i april 2024 blev det besluttet, at økonomien på en række særligt udfordrede budgetområder skal følges tæt. Det drejer sig om følgende områder:

- Politikområde 7, Familie og unge (Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget)
- Politikområde 14, Psykiatri og handicap (Social-, Ældre- og Sundhedsudvalget)
- Politikområde 6, Skole - specialundervisningsområdet (Børne- og Skoleudvalget)

Derfor gives fremadrettet en prognose for den økonomiske udvikling på de pågældende områder til fagudvalgene og Økonomiudvalget i form af et dagsordenspunkt på de politiske møder tre gange årligt (i marts, juni og november). Prognoserne vil være baseret på konkret viden om gennemførte visitationer, forventet tilgang samt iværksatte og forventede foranstaltninger.

Specialundervisningsområdet dækker over følgende tilbud:

- Behandlings- og Specialundervisningstilbud
- Specialskoler
- Speciefterskoler
- Specialklasser (i Fredensborg Kommune på to af kommunens folkeskoler)
- Specialgruppetilbud (i Fredensborg Kommune på tre af kommunens folkeskoler samt Møllevejen fra 2026)
- Specialpædagogisk bistand på + 9 timer i almen skolen

Regnskab 2025

På Specialundervisningsområdet var der i 2025 et merforbrug på 6,221 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på ca. 106.

I budgetrevisionen pr. 30. april var forventningen et merforbrug på 8,8 mio. kr. Byrådet tildelte en tillægsbevilling på 6 mio. kr., hvilket reducerede det forventede merforbrug til 2,8 mio. Dette endte med et merforbrug på 6,2 mio. kr.

Merforbruget i 2025 skyldes primært en væsentlig tilgang af elever til specialskoler visiteret i løbet af 2024. I 2025 er der fuld økonomisk effekt vedr. de elever, der startede i specialundervisningstilbud i løbet af 2024, eller først har fået plads i 2025. Derudover har der været en større tilgang af elever i 2. halvdel af 2025, end forventet.

Segregeringsgraden udgjorde i 2025 6,4 pct. i Fredensborg Kommune mod 7,3 pct. på landsplan (bilag 1).

På baggrund af merforbrugets størrelse og de fortsatte økonomiske udfordringer, er der i overførelsessagen for regnskab 2025 søgt om, at merforbruget på 6,221 mio. kr. *ikke* overføres til 2026, men dækkes af kassen.

Prognose 2026

Nuværende forventning til udgiftsudviklingen i 2026:

| Politikområde/mio. kr. | Prognose | Budget | Forventet merforbrug |
|------------------------|----------|--------|----------------------|
| | 2026 | 2026 | 2026 |
| Specialundervisning | 178,0 | 152,4 | -25,6 |

Der forventes i 2026 et merforbrug på specialundervisningsområdet på ca. 25,6 mio. kr., svarende til 16,8 pct. af budgettet. Det skal bemærkes, at det er tidligt på året og prognosen er derfor forbundet med en vis usikkerhed.

I prognosen for antal og udgifter indgår *alle* de børn, der på nuværende tidspunkt går i et specialtilbud samt de børn, der er visiteret til et konkret tilbud, men som endnu ikke er startet.

Derudover indgår følgende i prognosen:

- Udgifter for de børn, der var på visitation i slutningen af 2025 og primo 2026, men som mangler at få anvist en plads. Der er i prognosen sat en forventet startdato ind for børnene, men denne dato kan ændre sig og dermed også den forventede udgift.
- Udgifter for de børn, som visiteres på de kommende visitationer i 2026. Antal og startdato kan ændre sig og dermed også de forventede udgifter.

Der er lagt følgende forudsætning ind i prognosen for 2026, som kan blive ændret i løbet af året:

- De endelige takster for 2026 for de forskellige specialtilbud kendes endnu ikke for størstedelen af tilbuddene. Priserne er indtil videre fremskrevet med den gennemsnitlige PL-fremskrivning på 2,56 pct.
- Forventet befordringsudgift er lagt ind, men kan variere afhængig af det endelige tilbud.

Merforbruget skyldes primært følgende:

- En større andel elever pr. årgang visiteres til specialtilbud.
- Der er færre elever, der går ud af specialtilbud i 2026, end elever der starter i specialtilbud.

- En klar tendens til, at eleverne er yngre, når de visiteres til specialtilbud. Når eleverne er yngre, når de visiteres til specialtilbud, vil kommunen have en udgift i flere år. I år 2021 var 40 pct. af de ny visiterede elever fra 7.-10. klasse. Den andel er faldet til 23 pct. i 2025.

I bilag 1 fremgår udvalgte økonomiske nøgletal for området samt status for udgiftsdæmpende tiltag.

Handleplan

Området er i 2026 fortsat økonomisk udfordret, hvorfor der er iværksat initiativer, der skal bidrage til at nedbringe merforbruget ved et overordnet fokus på:

- Flere elever i almenområdet gennem inkluderende læringsmiljøer
- Styrket PPR-funktion og tidlige indsatser, så færre har brug for et specialtilbud
- Styrket intern tilbudsvifte – fleksible og lokale specialundervisningsindsatser

I Budgetforliget 2026-2029 er der investeret i indsatser som co-teaching med knap 12 mio. kr. over perioden med henblik på at styrke elevernes trivsel og skabe øget kvalitet i undervisningen. Der er afsat 1,7 mio. kr. i 2026 og 3,4 mio. kr. i de følgende år. Det forventes, at en styrkelse af co-teaching på sigt vil kunne bidrage til fastholde flere elever i almenområdet og dermed reducere udgifterne til specialundervisning.

Derudover er der fra 2026 afsat 6,6 mio. kr. over budgetperioden til at styrke PPR bl.a. gennem åben anonym rådgivning på skolerne til forældre, supervision af pædagogisk personale, nye indsatser for børn og unge med sociale og følelsesmæssige vanskeligheder, samt kompetenceudvikling af pædagogisk personale (1,650 mio. kr. årligt). Initiativet er finansieret via en forventet reduktion i udgifterne på specialundervisningsbudgettet.

Fortsat kapacitetsudfordring

Der er generel mangel på egnede specialundervisningspladser. Administrationen har derfor igangsat flere initiativer for at styrke og tilpasse den interne tilbudsvifte (tilbud i egen kommune) med fokus på fleksible lokale specialundervisningsindsatser, der også er økonomisk mindre omkostningstunge. Herudover arbejdes der i samarbejde med skolerne/tilbuddene på nye tilbudsbeskrivelser, takstmodeller og en behovsafdækning for kompetenceudvikling for at sikre kvaliteten.

Det har fra august 2025 været nødvendigt løbende at iværksætte nye tiltag i form af nye gruppetilbud, samt igangsættelse af opkvalificering af eksisterende tilbud. Eksempler på tilbud er:

- Gruppetilbud i Villaen, Humlebæk skole, for mellemtrins elever med behov for nedbringelse af skolefravær, et forstærket pædagogisk miljø og høj voksenormering.
- Specialpladser på Møllevæjen for udskolingselever med behov for specialundervisning, nedbringelse af skolefravær og relationel støtte.
- Gruppetilbud på Endrup skole/Specialklasserækkerne, for indskolingselever med autisme og lav begavelse.
- Udvidelse af K-klasserne på Køkkedal skole, for elever med behov for høj grad af et struktureret miljø og støtte til følelsesmæssige og sociale udfordringer.

Der henvises også til sag nr. 118 BSU d. 5. november 2025.

Administrationen er herudover i gang med at finde egnet tilbud til elever, der har et meget lavt funktionsniveau i form af manglende sprog, lav begavelse samt autisme, hvor der ikke kan tilkøbes eksterne tilbud i samme grad som tidligere. Det er forventningen, at der også her skal etableres et lokalt tilbud snarest muligt og udvalget forelægges en sag herom med forslag til placering, målgruppe, økonomi og øvrige rammer for tilbuddet.

Langsigtet strategi for området

Med *Aftale om nye regler for fravær og specialundervisning i folkeskolen*, indgået af forligskredsen bag folkeskolens kvalitetsaftale, gældende fra 2027 står kommunen overfor udvikling og omlægning af det tværgående arbejde, hvor en pædagogisk-didaktisk handleplan i vidt omfang skal erstatte PPV'er (pædagogisk psykologiske vurderinger), så flere elever kan blive i almenmiljøet.

Udviklingen på området i de senere år og i lyset af den netop indgåede aftal, jf. ovenfor har samlet set forstærket behovet for en mere langsigtet og styrbar strategi for mere mangfoldige lærings- og børnefællesskaber på almenområdet.

BSU bestilte ultimo 2025 ifm. behandling af sag om etablering af gruppetilbud i Villaen i Humlebæk en samlet strategi for området, hvilket administrationen er i gang med at udarbejde. Samtidig har Byrådet ifm. oplæg på budgetseminaret april 2025 bedt administrationen om oplæg til en ny ressource- og finansieringsmodel. Strategi samt model for ny ressource- og finansieringsmodel forelægges på budgetseminaret i august 2026.

Bevilling

Administrationen følger udviklingen tæt og vil have løbende fokus på, hvordan merforbruget kan nedbringes. I forbindelse med behandlingen af sagen i Økonomiudvalget, skal udvalget drøfte håndteringen og de bevillingsmæssige konsekvenser for 2026.

Kompetence

Økonomiudvalget.

Indstilling

1. At udvalget tager orienteringen om udgiftsudviklingen og igangværende tiltag på specialundervisning til efterretning.

Beslutning i Børne- og Skoleudvalget 2026-2029 den 04-03-2026

Orienteringen blev taget til efterretning. Udvalget ser med stor bekymring på udviklingen og ønsker en temadrøftelse på udvalgsrådet i august forud for budgetforhandlingerne.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Orientering taget til efterretning. Sagen genoptages på kommende budgetforligskredsmøde samt på budgetseminaret i april.

Bilag

Økonomisk udvikling specialundervisning 2026 pr. februar.pdf

Punkt 51: Status på økonomien på udvalgte dele af Social, Ældre og Sundhedsudvalgets område

26/2783

Beslutningstema

At udvalget orienteres om udgiftsudviklingen på udvalgets budgetområde.

Sagsfremstilling og økonomi

På budgetseminaret i april 2024 blev det besluttet, at økonomien på en række særligt udfordrede budgetområder skal følges tæt. I løbet af 2024 er der fulgt op på de fire udvalgte områder. Da politikområde 13, Ældre og Forebyggelse, kom ud af 2024 med et samlet mindreforbrug på 11,1 mio. kr. er området ikke udfordret og udgår derfor i denne opfølgning.

Den fremtidige opfølgning drejer sig dermed om følgende områder:

- Politikområde 7, Familie og unge
- Politikområde 14, Psykiatri og handicap
- Specialundervisningsområdet under politikområde 6 (Børne- og Skoleudvalget)

Derfor gives fremadrettet en prognose for den økonomiske udvikling på de pågældende områder til fagudvalgene og Økonomiudvalget i form af et dagsordenspunkt på de politiske møder tre gange årligt (fremover i marts, juni og november). Prognoserne vil være baseret på konkret viden om iværksatte og forventede foranstaltninger.

Regnskab 2025 resultat samt nuværende forventning til udgiftsudviklingen i 2026:

| Politikområde/mio. kr. (2026 p/l) | Forbrug 2025 | Budget 2025 | Resultat 2025 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Familie og Unge | 184,9 | 179,9 | -5,0 |
| Psykiatri og Handicap | 340,2 | 337,9 | -2,3 |
| I alt | 525,1 | 517,8 | -7,3 |

*5,4 mio. kr. af overskridelsen i 2025 på Familie og Unge, kan henføres til Granbohus. Granbohus' merforbrug skyldes et overført merforbrug fra 2022, som vil være afviklet i 2028. Vær opmærksom på at tallene er fremskrevet til 2026 niveau.

Regnskab 2025

Regnskabsresultatet for Politikområde 7, Familie og Unge viser et merforbrug på samlet set 5,0 mio. kr. Dette fordelt med et merforbrug på Granbohus på 5,4 mio. kr., et mindreforbrug på myndighedsområdet på 0,4 mio. kr. samt et forbrug i balance for Familiebehandlingen.

På trods af lavere udgifter i forhold til 2024, var udgiftspresset fortsat stort på myndighedsområdet og der blev ved budgetrevisionerne givet tillægsbevillinger på samlet set 13 mio. kr.

Regnskabsresultatet for Politikområde 14, Psykiatri og Handicap viser et merforbrug på samlet set 2,3 mio. kr. Dette er fordelt med et merforbrug på Lindegården på 0,7 mio. kr., et merforbrug på myndighedsområdet (inkl. ekstern stof- og rusmiddelbehandling) på 2,0 mio. kr. samt et mindreforbrug på Byejejen på 0,4 mio. kr.

Der blev ved budgetrevisionerne givet tillægsbevillinger på samlet set 11 mio. kr. til myndighedsområdet.

Prognose for 2026

Den nuværende forventning til udgiftsudviklingen i 2026:

| Politikområde/mio. kr. | Prognose 2026 | Budget 2026 | Forventet merforbrug 2026 |
|------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
| Familie og Unge | 161,2 | 145,5 | -15,7 |
| Psykatri og Handicap | 353,6 | 329,4 | -24,2 |
| I alt | 514,9 | 474,9 | -40,0 |

*Budgettet på Familie og Unge er i 2026 reduceret med 22,2 mio. kr. som følge af en organisatorisk ændring, hvor Pædagogisk, Psykologisk Kompetencecenter har overtaget betalingsforpligtelsen vedrørende behandlingsskoler.

Som det fremgår af tabellen ovenfor, forventes der på nuværende tidspunkt et merforbrug på udvalgets område på 40,0 mio. kr., svarende til 8,4 procent af budgettet.

Prognosen for Politikområde 7, Familie og Unge viser et forventet merforbrug på samlet 15,7 mio. kr. Dette fordelt med et forventet merforbrug på Granbohus på 1,4 mio. kr., et forventet merforbrug på myndighedsområdet på 14,3 mio. kr. samt balance for Familiebehandling.

Udgiftsniveauet til anbragte børn og unge og støttende indsatser er fortsat på et højt niveau. Dette skyldes primært, at der fortsat er et stigende antal børn og unge, der har brug for støttende indsatser, hvilket understreges af et stigende antal underretninger. På trods heraf, er det forventningen, at udgiftsniveauet for 2026 fastholdes på 2025-niveau. Til gengæld er myndighedsbudgettet for 2026 reduceret med 15,5 mio. kr. i forhold til 2025, også når der tages højde for det overflyttede dagbehandlingsbudget til Pædagogisk, Psykologisk Kompetencecenter.

På anbringelsesområdet ses der et forventet fald i såvel udgifterne som i enhedspriserne i forhold til 2024 og 2025. Det er således forventningen pt., at der vil være et merforbrug på 14,3 mio.kr. I prognosen indgår forventede udgifter som følge af ikke kendt tilgang af nye børn og unge på 9,2 mio. kr. Prognosen for forventet tilgang er baseret på en vurdering af tidligere års tilgang.

I de seneste år er der iværksat flere initiativer for at reducere udgifterne på området. Siden 2024 har der været fokus på at hjemtage familiebehandling ved at ansætte egne familiebehandlere frem for at benytte eksterne leverandører. Dette har medført årlige besparelser på ca. 2-3 mio. kr.

I sommeren 2025 godkendte Byrådet desuden en investering i opnormering af rådgivere på myndighedsområdet. Denne investering forventes på sigt at nedbringe udgifterne med 3,9 mio. kr. årligt. Besparelsen skal findes gennem et øget fokus på skolevægringssager, tættere samarbejde med Frivilligcenteret samt en løbende tilpasning af serviceniveauet.

Prognosen for Politikområde 14, Psykiatri og Handicap viser et forventet merforbrug på 24,2 mio. kr. Dette er fordelt med et forbrug i balance på Lindegården, et merforbrug på myndighedsområdet (inkl. eksternt stof- og rusmiddelbehandling) på 25,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på Byvejen på 1,3 mio. kr. Budgettet til myndighedsområdet falder med 5,3 mio. kr. i forhold til sidste år, så det i 2026 lander på 307,6 mio. kr.

På myndighedsområdet er det primært udgifterne til botilbud og aktivitets- og samværstilbud der stiger. I prognosen er indeholdt forventede udgifter på baggrund af ikke kendt tilgang af borgere på 5,0 mio. kr.

Administrationen arbejder i øjeblikket med en række tiltag, der skal styrke både kvaliteten og den økonomiske bæredygtighed på det specialiserede voksenområde. Der er herunder fokus på en målrettet indsats for borgere på herberger og krisecentre, en styrkelse af de interne socialpædagogiske tilbud på Byvejen samt den fortsatte indfasning af § 85-tilbuddet "PLUS". Efter en indkøringsfase forventes PLUS-tilbuddet at være i økonomisk balance eller medføre besparelser i løbet af 2026.

I forbindelse med budgetforliget 2025-2028 blev det besluttet at investere i en opnormering af medarbejderstaben. Indsatsen er fortsat under implementering, og administrationen følger løbende udviklingen på centrale parametre som kvalitet, rettidighed og økonomi. Ansættelsen af en ekstra tilbudsforhandler har blandt andet sikret, at borgerne placeres i de rette tilbud til den rigtige pris, og at eksisterende foranstaltninger løbende tilpasses de aktuelle behov.

Til sagen er der vedlagt udvalgte nøgletal for begge politikområder.

Det skal bemærkes, at prognosen for 2026 er behæftet med usikkerhed, da den er baseret på årets første to måneders forbrug og på eksisterende viden om iværksatte foranstaltninger på de specialiserede socialområder.

Bevilling

Administrationen følger udviklingen tæt og vil have løbende fokus på, hvordan merforbruget kan nedbringes. I forbindelse med behandlingen af sagen i Økonomiudvalget, skal udvalget drøfte håndteringen og de bevillingsmæssige konsekvenser for 2026.

Kompetence

Økonomiudvalget.

Elektroniske bilag

1. Center for Familie og Unge - Økonomisk udvikling pr. februar 2025
2. Center for Psykiatri og Handicap - Økonomisk udvikling pr. februar 2025

Indstilling

1. At orienteringen tages til efterretning.

Beslutning i Social, Ældre og Sundhedsudvalget 2026-2029 den 11-03-2026

Anbefaler at økonomiudvalget tager orienteringen til efterretning.

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Orientering taget til efterretning. Sagen genoptages på budgetforligskredsmøde samt på budgetseminaret i april.

Bilag

1. Center for Familie og Unge - Økonomisk udvikling pr. februar 2026
2. Center for Psykiatri og Handicap - Økonomisk udvikling pr. februar 2026

Punkt 52: Sager behandlet på lukket møde 16-03-2026

25/27205

Beslutningstema

9. Godkendelse af dagsorden – lukket

10. Beslutning om opretholdelse af besøgsrestriktioner til pårørende på plejehjem - lukket

12. Digitalt underskriftblad 16-03-2026 - lukket

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

9. Godkendelse af dagsorden – lukket

- Dagsorden godkendt

10. Beslutning om opretholdelse af besøgsrestriktioner til pårørende på plejehjem – lukket

- Økonomiudvalget anbefaler administrationens indstilling

11. Digitalt underskriftblad 16-03-2026 – lukket

- Digitalt underskriftblad vedhæftet som bilag

Punkt 53: Digitalt underskriftark 16-03-2026

25/26169

Beslutning i Økonomiudvalget 2026-2029 den 16-03-2026

Digitalt underskriftark vedhæftet som bilag

Bilag

Godkendelser - åbent møde 170326