

Økonomi og Erhverv

Budget 2026-2029



FURESØ
KOMMUNE

INDHOLD

Generelle bemærkninger

Politikkområdets indhold	4
Opgavebeskrivelse	4
Målgruppen	4
Lovgrundlag	4
Øvrige politikker på udvalgets område	5
Budgetvedtagelsen	5
2030-mål	5
Anlæg	7

Aktivitetsområde – Politisk organisation

Fælles formål	8
Byrådet	9
Vederlag	9
Fællesudgifter – Byrådet	10
Jubilæer og receptioner	10
Kommissioner, råd og nævn	11
Rådgivende arbejdsudvalg (§17, stk. 4)	12
Valg	12

Aktivitetsområde – Administrativ organisation

Administrative udgifter og indtægter	13
Puljer, besparelser og effektiviseringer	14
Administrative udgifter og indtægter	14
Arbejdsskader	16
Bidrag til AES (Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring)	17
Kompetenceudvikling	17
Tjenestemandspension	18
Elever	18
Fælles tillidsrepræsentanter og Hoved-MED repræsentanter	18
Arbejds miljø og fastholdelse – diverse udgifter	19
Kommunal information	19
Stillingsannoncer	19
Advokatbistand	19

Konsulentbistand	19
Revision	19
Indkøb og udbud	19
Kontingent og abonnementer	20
Indtægter og gebyrer	20
Driftssikring af boligbyggeri	21
Tinglysningsafgift – lån til betaling af ejendomsskat	21
Tolkebistand	21
Mulighedserklæringer	21
Lokale bidrag	21
EU-kontor	21
KKR og Greater Copenhagen	22
Administrationsudgifter konto 06 – forsyningsområdet	22
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark – UDK	22
Hegnssyn	22

Administrationen

Direktionen	23
Centre	23
Center for Borgerservice og Organisation	24
Center for Dagtilbud og Skole	25
Center for Beskæftigelse, Forebyggelse og Sociale indsatser	25
Center for Kultur og Ejendomme	25
Center for Sundhed og Ældre	25
Center for By og Miljø	26

Aktivitetsområde – IT og Digitalisering

Fagløsninger	28
Tværgående løsninger	28
Udstyr og infrastruktur	28
Øvrige områder	28
Investeringer	28

Aktivitetsområde – Kultur og Ejendomme

29



Byggeri og Vedligehold, CKE	31	Anden skat på lignet visse indkomster (07.68.93)	51
Ejendomsvedligehold	32	Grundskyld (07.68.94)	51
Miljø (Ejendomme)	32	Anden skat på fast ejendom (07.68.95)	51
Ejendomsudgifter, husleje mm.	33		
Teknisk Drift og Service, CKE	34	Hovedkonto 8 – Balanceforskydninger	53
Rengøring og Rådhuservice, CKE	35	Budgetområdet omfatter:	53
Beredskab og servicevagt, CBM	36	Likvide aktiver	53
Beredskabssamarbejde - Frederiksborg		Forskydninger i likvide aktiver (08.22.01)	53
Brand og redning	37	Langfristede tilgodehavender (08.32.24, 08.32.25, 08.32.27)	54
Forsikringsområdet	37	Indskud i Landsbyggefonden (08.32.24)	54
		Andre langfristede udlån og tilgodehavender (08.32.25)	54
Aktivitetssområde – Central Refusionsordning	38	Deponerede beløb for lån m.v. (08.32.27)	54
Centrale Refusionsordning (05.22.07)	38	Kirkelige skatter og afgifter (08.52.53)	55
		Afdrag på lån (08.55.63-70)	56
Aktivitetssområde – Erhverv	40	Lånoptag (08.55.70)	56
Erhvervshus Hovedstadsregionen	40	Lønmodtagernes feriemidler (08.55.73)	57
Erhvervsservice – Generelt	40		
Udvikling af Erhvervsområder – understøtte igangværende udviklingsprojekter	41		
Erhvervsområder – forskønnelse/renovering - ANLÆG	41		
Aktivitetssområde – Turisme	42		
Hovedkonto 7 – Renter, tilskud, udligning samt skatter mv.	43		
Renter	43		
Renter af likvide aktiver (07.22)	43		
Indskud i pengeinstitutter (07.22.05)	43		
Realkreditobligationer og aktier (07.22.08)	44		
Renter af kortfristede tilgodehavender (07.28)	44		
Renter af langfristede tilgodehavender (07.32 og 07.58)	45		
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (07.35)	45		
Renter af langfristet gæld (07.55)	45		
Tilskud og udligning	46		
Kommunal udligning (07.62.80)	47		
Statstilskud (07.62.80)	48		
Udligning vedr. udlændinge (07.62.81)	49		
Udviklingsbidrag til regionerne (07.62.82)	49		
Særlige tilskuds- og udligningsordninger (07.62.86)	49		
Skatter	50		
Kommunal indkomstskat (07.68.90)	51		
Selskabsskat (07.68.92)	51		



Generelle bemærkninger

Politikkområdets indhold

Udvalget varetager kommunens økonomiske planlægning med henblik på at sikre en bæredygtig økonomi med en effektiv ressourceanvendelse.

Økonomiudvalgets ansvarsområde omfatter:

- Den overordnede styring af Furesø Kommunes økonomi, IT, digitalisering, beredskab, turisme og erhverv samt 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
- Beredskab
- Turisme
- Erhverv

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 2026 blev Økonomiudvalgets samlede driftsbudget opjusteret med 14,4 mio. kr. (netto), som vist i nedenstående tabel. Opjusteringen skyldes de vedtagne udvidelser fra budget 2026 – 2029 herunder puljen til kompetenceudvikling på velfærdsområderne samt nedjusteringen af indtægtsbudgettet vedr. den centrale refusionsordning (SDE).

Tabel 1 - Overblik budgetvedtagelse for 2026 - 2029

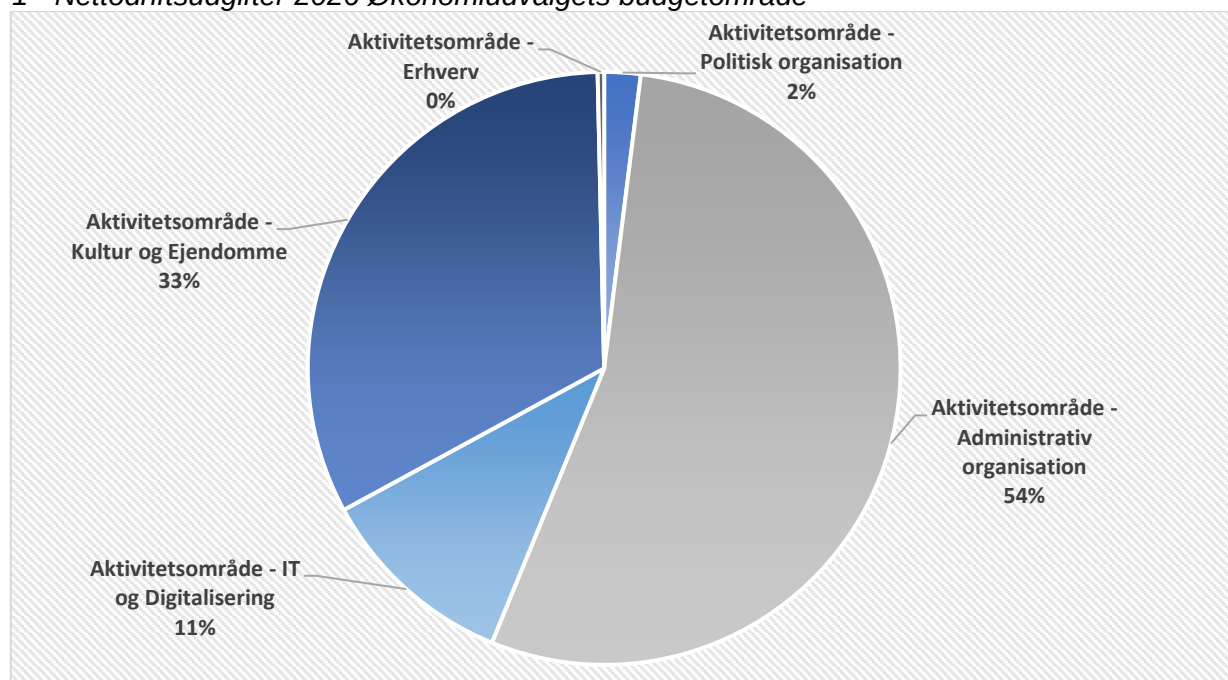
	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Tekniske korrektioner	11.253	11.943	11.278	9.612
Aktivitetsområde - Politisk organisation	165	-95	-120	3.219
Aktivitetsområde - Administrativ organisation	3.669	3.520	3.365	-1.640
Aktivitetsområde - IT og Digitalisering	269	1.368	883	883
Aktivitetsområde - Kommunale ejendomme	1.000	1.000	1.000	1.000
Aktivitetsområde - Den centrale refusionsordning (SDE)	6.000	6.000	6.000	6.000
Omplaceringer til/fra andre udvalg	100	100	100	100
Afledt drift	50	50	50	50
Udvidelser	7.300	7.300	800	800
Pulje til kompetenceudvikling på velfærdsområderne	5.000	5.000		
LAR-løsninger, myndighedsarbejde	700	700		
Fjernvarmeudrulning - administrative ressourcer	800	800		
Byggesagsbehandling - nedbringelse af sagsbehandlingstid	800	800	800	800
Totalbudget	-4.193	-7.268	-7.943	-8.043
Nedjustering af puljen til uforudsete udgifter	-2.000	-4.000	-4.000	-4.000
Beskæftigelsesreform – myndighedsopgaver	-2.193	-3.268	-3.943	-4.043
I alt	14.360	11.975	4.135	2.369

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 7 overordnede aktivitetsområder.

Figur 1 - Nettodriftsudgifter 2026 Økonomiudvalgets budgetområde



Af nedenstående tabel fremgår Økonomiudvalgets budget for 2026 – 2029 fordelt på aktivitetsområder.

Tabel 2 - Aktivitetssområder under Økonomiudvalget

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Aktivitetssområde - Politisk organisation	10.271	9.015	8.972	12.311
Udgifter	10.271	9.015	8.972	12.311
Indtægter	0	0	0	0
Aktivitetssområde - Administrativ organisation	281.230	274.335	271.655	266.550
Udgifter	285.127	278.236	275.561	270.461
Indtægter	-3.896	-3.901	-3.906	-3.911
Aktivitetssområde - IT og Digitalisering	56.500	57.365	56.880	56.880
Udgifter	56.500	57.365	56.880	56.880
Indtægter	0	0	0	0
Aktivitetssområde - Kultur og Ejendomme	168.978	177.743	176.719	176.719
Udgifter	187.144	195.486	194.032	194.032
Indtægter	-18.165	-17.743	-17.313	-17.313
Aktivitetssområde - Den centrale refusionsordn. (SDE)	-45.210	-45.210	-45.360	-45.360
Indtægter	-45.210	-45.210	-45.360	-45.360
Aktivitetssområde - Erhverv	1.832	1.832	1.832	1.832
Udgifter	1.832	1.832	1.832	1.832
Aktivitetssområde - Turisme	0	0	0	0
Udgifter	0	0	0	0
Netto - i alt	473.602	475.080	470.698	468.932

Anlæg

I nedenstående tabel er der en oversigt over udvalgets anlæg. En mere detaljeret beskrivelse af de enkelte anlægsprojekter findes i budgetbemærkningerne, der vedrører anlæg.

Tabel 3 - Anlæg 2026 – 2029

Forslags- nr.	Hele 1.000 kr. / 2026-priser	U/I	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
	Økonomiudvalget	U	92.950	96.885	87.585	88.635
	Økonomiudvalget	I	-9.950	-11.600	-2.000	0
	ØU/CBM	U	2.000	5.835	35.935	49.485
	ØU/CBM	I	-9.950	-11.600	-2.000	0
ØU 103	Salg af ejendomme m.v.	U	500	500	500	500
ØU 103	Salg af ejendomme m.v.	I	-9.950	-11.600	-2.000	
ØU 104	Uudmøntede anlægsmidler	U	0	5.335	35.435	48.985
ØU 105	Aktive Arealer og byudvikling	U	1.500			
	ØU/CKE	U	90.950	91.050	51.650	39.150
ØU/CKE 119	Øget energirenovering/etablering af energiformer	U	33.750	33.750	33.750	33.750
ØU/CKE 121	Tilgængelighedsplan for handicappede	U	900	900	900	900
ØU/CKE 122	Pulje til renovering af legepladser	U	500	500	500	500
ØU/CKE 132	Farum Kulturhus - Parkering	U	2.350			
ØU/CKE 128	Modernisering af faglokaler og læringsrum i folkeskolerne	U	6.000	6.000	4.000	4.000
ØU/CKE 131	Lille Værløse skole/ Jonstrup afdeling	U	19.500	30.600		
ØU/CKE 135	Totalrenovering af daginstitutioner	U	10.000	14.300	12.500	
ØU/CKE 137	Hjortøgård - BR18 og undervisningsmiljø	U	5.300			
ØU/CKE 138	Ny driftsgård, hjælpemiddeldepot og arkiv	U	300			
ØU/CKE 139	Lyngholmskolen - parkering	U		1.500		
ØU/CKE 144	Biler til hjemmeplejen	U	1.250			
ØU/CKE 145	Lillevang plejehjem - vaskemaskiner og tørretumblere	U	500			
ØU/CKE 146	Lovpligtige DKV-planer	U	2.200			
ØU/CKE 147	Farum Svømmehal - Vandinstallationer	U	2.000	2.000		
ØU/CKE 148	Galaksen LED-belysning	U	500			
ØU/CKE 149	Skovgården - renovering af tag	U	2.400			
ØU/CKE 150	Styrkelse af det lokale beredskab	U	2.300			
ØU/CKE 151	Farum Park - Stadionlys forprojekt	U		500		
ØU/CKE 152	Forberedelse af legeplads ved Kumbelhaven	U	200	1.000		
ØU/CKE 153	Hareskovhvil kommunale- og foreningsformål	U	1.000			

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 2026 opskrevet med 165.000 kr. som følge af tekniske korrektioner.

Tabel 4 - Budgetvedtagelse 2026 - 2029

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Tekniske korrektioner	165	-95	-120	3.219
Netto - i alt	165	-95	-120	3.219

Tabellen nedenfor viser aktivitetsområdets budget for 2026 – 2029 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 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Fælles formål	276	276	276	276
Byrådet	8.065	7.868	7.825	7.989
Udvalgenes mødebespisning	95	95	95	95
Kommissioner, råd og nævn	672	672	672	1.047
§ 17, stk. 4 udvalg	59	59	59	59
Valg	1.105	45	45	2.845
Netto - i alt	10.271	9.015	8.972	12.311

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 borgmestre m.v.

I forbindelse med vedtagelsen af Budget 2025 – 2028 blev der vedtaget en reduktion af byrådets ramme svarende til reduktion med ét fagudvalg. Ved 2. behandlingen af styrelsesvedtægten for Furesø Byråd den 4. december 2025 blev det besluttet at nedlægge udvalget for Beskæftigelse og Erhverv. Beskæftigelse indgår fremover i udvalget Handicap, Social, Psykiatri og Beskæftigelse mens Erhverv indgår under Økonomi og Erhverv. Samtidig blev det besluttet at øge antallet af medlemmer fra 5 til 7 i følgende udvalg: Børn og Skole, Ældre og Sundhed samt Handicap, Social, Psykiatri og Beskæftigelse. Merudgifterne som følge af den nye styrelsesvedtægt vil indgå som en del af Budgetopfølgning I pr. 30. april 2026.

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 4. december 2025, fremgår honoreringen for de enkelte poster.

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

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. af borgmestervederlaget for varetagelse af borgmesterens opgaver i op til 5 uger. Der er budgetlagt med samlet 1,4 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 140,79 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 31 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 6,08 % 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 2,4 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 66.000 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 2026 0,9 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 2026	50-års jubilæum	40-års Jubilæum	25-års jubilæum
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Jubilæumsgratiale	243	1	2	29
Receptioner og gaver ifm. jubilæer	80	1	2	29
Fratrædelser - receptioner	53			
Netto - i alt	376			

Kommissioner, råd og nævn

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

Tabel 7 - Kommissioner, råd og nævn

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Folkeoplysningsudvalget	55	55	55	55
Integrationsrådet	18	18	18	18
Handicapråd	68	68	68	68
Seniorrådet	155	155	155	530
Husleje- og beboerklagenævn	364	364	364	364
Veteranråd	12	12	12	12
Netto - i alt	672	672	672	1.047

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 55.000 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 155.000 kr. Herudover er der budgetteret med 0,375 mio. kr. til afholdelse af seniorrådsvalg i 2029.

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 2025. Sekretariatsbetjeningen varetages af Ballerup Kommune. På byrådets møde i juni 2025 pkt. 10 blev det besluttet at forlænge aftalen til udgangen af 2029. Forlængelse af aftalen perioden 2026–2029 skal være aftalt senest 30. juni 2029. Der er afsat et årligt budget på 364.000 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 1,1 mio. kr. til afholdelse af valg til folketinget i 2026. Valget skal afholdes inden den 1. november 2026.

Der er i 2029 budgetlagt med afholdelse af valg til byrådet (1,5 mio. kr.) samt valg til Europa-Parlamentet (1,3 mio. kr.). Ved et kommunalvalg er der behov for yderligere mandskab i forbindelse med optælling samt udgifter til fintælling m.m., hvorfor der er afsat yderligere midler hertil.

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 nedskrevet med 2,3 mio. kr. som følge af budgetvedtagelsen for 2026 – 2029.

Tabel 8 - Budgetvedtagelse 2026

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Tekniske korrektioner	3.669	3.520	3.365	-1.640
Tekniske korrektioner	3.669	3.520	3.365	-1.640
Udvidelser	7.300	7.300	800	800
Pulje til kompetenceudvikling på velfærdsområderne	5.000	5.000		
LAR-løsninger, myndighedsarbejde	700	700		
Fjernvarmeudrulning - administrative ressourcer	800	800		
Byggesagsbehandling - nedbringelse af sagsbehandlingstid	800	800	800	800
Totalbudget	-4.193	-7.268	-7.943	-8.043
Nedjustering af puljen til uforudsete udgifter	-2.000	-4.000	-4.000	-4.000
Beskæftigelsesreform – myndighedsopgaver	-2.193	-3.268	-3.943	-4.043
I alt	6.776	3.552	-3.778	-8.883

Nedenfor gennemgås budgettet for 2026 – 2029 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 9 - Budgetoverblik adm. org.

	U/I	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>					
Administrative udgifter og indtægter	U	105.409	102.631	102.130	97.130
	I	-3.519	-3.519	-3.519	-3.519

	U/I	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>					
Direktion og centerchefer	U	12.449	12.449	12.449	12.449
Centre					
Center for Borgerservice og Organisation	U	53.401	51.815	51.815	51.815
Center for Borgerservice og Organisation	I	-377	-382	-387	-392
Center for Dagtilbud og Skole	U	5.558	5.558	5.558	5.558
Beskæftigelse, Forebyg., Sociale indsats	U	52.928	50.402	49.727	49.627
Center for Sundhed og Ældre	U	21.364	21.364	21.364	21.364
Center for By og Miljø	U	34.017	34.017	32.517	32.517
Udgifter - i alt		285.127	278.236	275.561	270.461
Indtægter - i alt		-3.896	-3.901	-3.906	-3.911
Netto - i alt		281.230	274.335	271.655	266.550

Center for Kultur og Ejendommens budgetområde ligger under Aktivitetsområde Kultur og Ejendomme.

Administrative udgifter og indtægter

Her afholdes fællesudgifter for hele kommunen. Fx registres fællesudgifter for administrationen, herunder budgetpuljer, tjenestemandspension, advokatbistand, revision, stillingsannoncer, tolkebistand, muligheds-erklæringer m.m.

Puljer, besparelser og effektiviseringer

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

Tabel 10 - Puljer, besparelser og effektiviseringer

		Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>					
Barselpulje	U	14.304	14.304	14.304	14.304
Pulje til uforudsete udgifter og overførsler	U	8.000	8.000	8.000	8.000
Pulje kompetenceudvikling på velfærdsområder	U	5.000	5.000		
Budgetvedtagelser		278	-1.609	2.891	-2.109
Budgetvedtagelse 2024 – 2027	U	278	0	0	0
Budgetvedtagelse 2025 – 2028	U	0	-1.609	2.891	-2.109
I alt		27.581	25.695	25.195	20.195

Barselspulje

Puljen er afsat til en lovpligtig barselsudligningsfond, som kommunen er forpligtet til at etablere. Den samlede barselspulje er på 14,3 mio. kr. årligt. Puljen skal dække udgifter i forbindelse med barselsvikariater for de kommunalt ansatte samt ansatte på selvejende daginstitutioner. Ordningen administreres af Personaleafdelingen. Puljen blev ifm. budgetvedtagelsen opjusteret med 1,0 mio. kr. årligt grund ret til flere uger med løn til tvillinge- og flerlingeforældre samt soloforældre.

Pulje til uforudsete udgifter samt budgetoverførsler mellem budgetår

Puljen er i 2026 nedjusteret med 2 mio. kr. og fra 2027 og frem nedjusteret med 4 mio. kr. årligt.

Den samlede pulje udgør 8 mio. kr. fra 2026 og frem. Puljen dækker uforudsete udgifter samt overførsel af budget (drift) mellem budgetår.

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 klimaindsats og mere biodiversitet. Puljen er udmøntet ifm. godkendelsen af budgetopfølgning II pr. 30. juni 2024. Der udestår udmøntning af 278.000 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.

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 mødeforvikling, brug af AI m.v. og udlicitering. I overslagsårene forventes reduktionerne også at blive udmøntet på fagudvalgsområderne.

Tabel 11 - Budgetvedtagelse 2025 - 2028

Hele 1.000 kr. / 2026-priser		Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Budgetvedtagelse 2025 - 2028 (ØU 7)					
Nedbringelse af sygefravær	U	0	-800	-900	-900
Bilpark	U	0	-400	-500	-500
Organisationstilpasning	U	0	-409	-709	-709
I alt	U	0	-1.609	2.891	-2.109

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-

Der resterer 5 mio. kr. i puljen i 2028.

Budgetvedtagelse 2026 – 2029

Fælles pulje til kompetenceudvikling, rekruttering og fastholdelse

Aftaleparterne bag budgetaftalen for 2025 og 2026 er enige om at etablere en særlig pulje på 5 mio. kr. i 2026 og 2027. Puljen anvendes til fx kompetenceudvikling af ledere og medarbejdere – herunder til frikøb af nødvendige tid/vikarer til dækning af nogle af de timer, der skal bruges på kompetenceudviklingen. Den konkrete udmøntning af forslaget drøftes i Hoved-MED og ØE.

Administrative udgifter og indtægter

Her konteres fælles administrative udgifter og indtægter.

Tabel 12 - Administrative udgifter og indtægter

Hele 1.000 kr. / 2026-priser		Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026
Arbejdsskader	U	4.341	3.448	3.448	3.448
AES-bidrag	U	5.369	5.369	5.369	5.369
Kompetenceudvikling	U	1.743	1.743	1.743	1.743
Tjenestemandspensioner	U	39.991	39.991	39.991	39.991
Elever	U	1.466	1.466	1.466	1.466
Fællestillidsrep. og HovedMED-rep	U	1.595	1.595	1.595	1.595
Arbejdsmiljø og fastholdelse	U	834	834	834	834
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	532	532	532	532
Indkøb og udbud	U	253	253	253	253
Kontingenter og abonnementer	U	2.380	2.380	2.380	2.380
Indtægter og gebyrer	U	878	878	878	878
Indtægter og gebyrer	I	-1.094	-1.094	-1.094	-1.094
Driftssikring af boliger	U	2.133	2.133	2.133	2.133
Tinglysningsafgift, lån bet. ejend.skat	U	135	135	135	135
Tolkebistand	U	458	458	458	458
Muligheds- og lægeerklæringer	U	2.645	2.645	2.645	2.645
Lokale bidrag	U	62	62	62	62
EU-kontor	U	111	111	111	111
KKR og Greater Copenhagen	U	232	232	232	232
Adm.udgifter knt. 6 til øvr. Hovedkonti	I	-2.410	-2.410	-2.410	-2.410
Adm.bidrag UDK og Seniorpensionsenhed	U	10.434	10.434	10.434	10.434
Hegnssyn	U	15	15	15	15
Hegnssyn	I	-16	-16	-16	-16

Hele 1.000 kr. / 2026-priser		Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026
Udgifter - i alt	U	77.829	76.936	76.936	76.936
Indtægter - i alt	I	-3.519	-3.519	-3.519	-3.519
Netto - i alt	N	74.309	73.416	73.416	73.416

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 3,4 mio. kr. årligt til området. Budgettet blev ved budgetvedtagelsen 2026 – 2029 forhøjet med 1,5 mio. kr. årligt. Opjusteringen af budgettet skyldes, at der er kommet langt flere udbetalinger af anerkendt mén-godtgørelse ifm. afgørelser i arbejdsskadesager. Samtidig er der trådt en ny lov i kraft om voldsskader, som også medfører øgede udgifter.

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 2024 28,3 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 5,4 mio. kr. årligt. Budgettet blev ved budgetvedtagelsen 2026 – 2029 forhøjet med 1,0 mio. kr. årligt. Forhøjelsen af budgettet skyldes, at en øget økonomisk belastning på arbejdsskadeområdet på landsplan har medført at bidraget til AES er steget betragteligt.

Kommunernes bidrag sørger for at medarbejderne er dækket og kan få erstatning, hvis deres arbejdsskader anerkendes som en erhvervssygdom. Der er tale om et lovpligtigt bidrag, som alle virksomheder skal betale.

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 40,0 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 155 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 328 pensionister inkl. børnepension, med baggrund i de udbetalte pensioner pr. 1. december 2025.

Pensionsforsikringspræmier for nuværende ansatte tjenestemænd

Indbetaling af pensionspræmie for kommunens genforsikrede aktive ansatte tjenestemænd. Der er i alt på nuværende tidspunkt (november 2025) 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 1,5 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.

Arbejdsmiljø og fastholdelse – diverse udgifter

Budgettet er bl.a. afsat til arbejdsmiljøforanstaltninger, herunder tiltag til nedbringelse af sygefravær, temadage og efteruddannelsestiltag 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 2026 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 0,5 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 projektrengnskaber.

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 20. marts 2025 blev kontingentet for 2026 fastsat til at udgøre 4.507,66 kr. pr. 100 indbyggere (beregnet på indbyggertallet pr. 1. januar 2026). Der budgetteres med 1,8 mio. kr. hertil.

Karnov

Der budgetteres med årlige udgifter på 0,2 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 0,9 mio. kr. årligt samt 1,1 mio. kr. på indtægtssiden. Budgettet dækker nedenstående områder:

Furesø Kantine - moms

Moms af kommunalt tilskud til kantinen Hvis kantinen sælger varer til medarbejderne til en pris, der er billigere end fremstillingsprisen, er der tale om salg til en interesseforbunden part. Det betyder, at det under-skud, der vil være, betragtes som et kommunalt tilskud, der skal afregnes moms af. Der afsættes årligt 0,6 mio. kr. hertil.

Der skal årligt afregnes moms af kommunens salg af mad til medarbejderne (indtægter fra medlemmer af kommunens kantineordning) jf. momsordningens §§ 28 og 29 stk. 3

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. Der budgetteres med indtægter på 0,1 mio. kr. årligt.

Gebyr – skorstensfejer

Taksten for skorstensfejrning er fastsat af KL og bliver udregnet individuelt ud fra skorstenens størrelse. Betalingen bliver opkrævet via ejendomsskatten. Der budgetteres med indtægter på 83.000 kr. årligt.

Administration af vejbelysning

Indtægter fra levering af belysning til mindre grundejerforeninger og/eller virksomheder. Der budgetteres med indtægter på 61.000 kr. årligt.

Salær kapitalforvaltere

Der budgetteres med salær til 3 kapitalforvaltere, der investerer en andel af kommunens likvide midler i obligationer og aktier. Der er afsat i alt 0,3 mio. kr.

Driftssikring af boligbyggeri

Der er budgetlagt med samlet 2,1 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. Der er budgetteret med i alt 1,3 mio. kr.

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. Der er budgetteret med i alt 0,8 mio. kr.

Tinglysningsafgift – lån til betaling af ejendomsskat

Budgettet på 135.000 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 2 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 2026 afsat en pulje på 62.000 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 2025 i alt 2,35 kr. pr. indbygger. Det konkrete beløb pr. indbygger for 2026 kendes først primo 2026. Copenhagen-bidraget videreformidles 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 varetægelse 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 10,4 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 lovbøger, håndbøger m.m. Der er i 2026 afsat 5.550 kr. pr. medarbejder inkl. centerchefen. Der gives fuld driftsramme til den enkelte medarbejder uanset beskæftigelsesgrad.

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 0,3 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. Lønrammen er 12,1 mio. kr.

Centre

Tabel 13 - Centre

	U/I	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>					
Center for Borgerservice og Organisation	U	53.024	51.433	51.428	51.423
Organisation	U	36.410	34.854	34.854	34.854
Borgerservice og Digitalisering	U	16.991	16.961	16.961	16.961
Borgerservice og Digitalisering	I	-377	-382	-387	-392
Center for Dagtilbud og Skole	U	5.558	5.558	5.558	5.558
Center for Beskæftigelse, Forebyggelse og Sociale indsatser	U	52.928	50.402	49.727	49.627
Områdeled. myndighed børn, unge, voksne	U	3.975	3.975	3.975	3.975
Børn (CBFS)	U	18.107	18.107	18.107	18.107
Voksen (CBFS)	U	12.073	11.135	11.135	11.135
Stabs- og støttefunktioner	U	1.461	1.461	1.461	1.461
Beskæftigelse	U	17.312	15.724	15.049	14.949

	U/I	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>					
Center for Kultur og Ejendomme	U	6.615	6.615	6.615	6.615
Central stab CKE	U	1.081	1.081	1.081	1.081
Ejendomme Lønudgifter	U	1.726	1.726	1.726	1.726
Facility management	U	3.808	3.808	3.808	3.808
Center for Sundhed og Ældre	U	21.364	21.364	21.364	21.364
Visitationen	U	14.739	14.739	14.739	14.739
Sundheds- og Ældresekretariatet	U	6.625	6.625	6.625	6.625
Center for By og Miljø	U	34.017	34.017	32.517	32.517
Natur og Miljø	U	10.508	10.508	9.808	9.808
Affald	U	1.960	1.960	1.960	1.960
Plan og Byg	U	12.168	12.168	12.168	12.168
Klima og Mobilitet	U	9.381	9.381	8.581	8.581
I alt	N	173.507	169.390	167.210	167.105

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 15,9 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 1,2 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 36,1 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 5,5 mio. kr. samt en driftsramme på 0,07 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 17,1 mio. kr. samt en driftsramme på 0,3 mio. kr.

Sociale indsatser

Der er afsat en samlet lønramme på 34,3 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 6,5 mio. kr. samt en driftsramme på 0,1 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 21,1 mio. kr. samt en driftsramme på 0,2 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 33,7 mio. kr. samt en driftsramme på 0,4 mio. kr.

Aktivitetsområde – IT og Digitalisering

Det samlede budget på udgør for 2026 56,5 mio. kr. (netto) stigende til 56,9 mio. kr. i 2029 fordelt på nedenstående områder.

Tabel 14 - Overblik Aktivitetsområde IT og Digitalisering

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Hele 1.000 kr. / 2026-priser				
Fagløsninger	13.371	13.894	13.394	13.394
Tværgående løsninger	18.940	19.282	19.297	19.297
Udstyr og infrastruktur	22.923	22.923	22.923	22.923
Øvrige områder	759	759	759	759
Investeringer - digitalisering	508	508	508	508
I alt	56.500	57.365	56.880	56.880

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 0,5 mio. kr. til nyinvesteringer og tilkøb til eksisterende løsninger.

Aktivitetsområdets samlede driftsbudget er opjusteret med 0,3 mio. kr. i 2026, 1,4 mio. kr. i 2027, 0,9 mio. kr. i 2028 og 2029 som følge af DUT-reguleringer og tekniske korrektioner.

Tabel 15 - Budgetvedtagelse 2026 - 2029

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Hele 1.000 kr. / 2026-priser				
DUT-reguleringer	79	658	658	658
Tekniske korrektioner	190	710	225	225
I alt	269	1.368	883	883

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 13,4 mio. kr. i 2026, 13,9 mio. kr. i 2027 samt 13,4 mio. kr. fra 2028 og frem. Der er i 2027 tilføjet en tekniske korrektion på 0,5 mio. kr. til ændringer/videreudvikling i KY som følge af den nye beskæftigelsesreform.

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 2026 stigende til 19,3 mio. kr. fra 2027 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, velfærdsteknologi samt automatiserings- og effektiviseringsløsninger til sikring af fortsat digital udvikling.

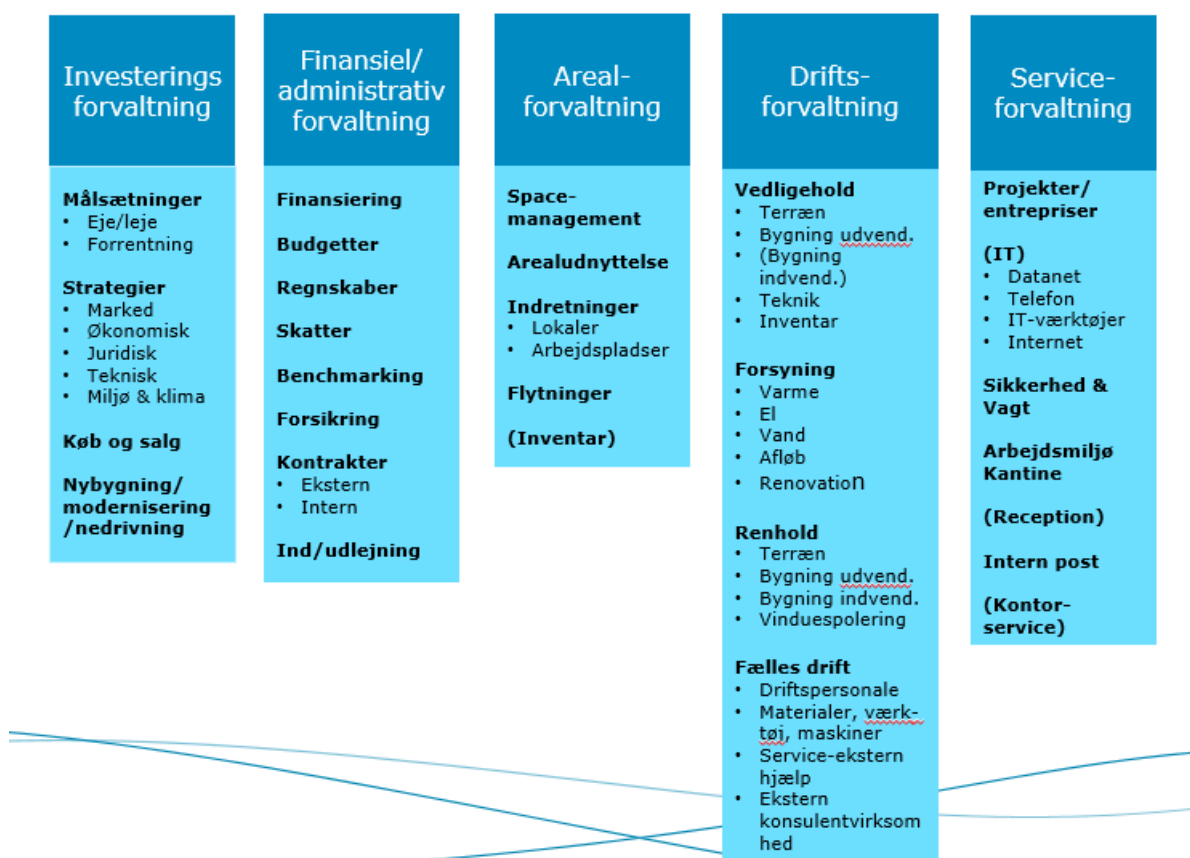
Investeringer

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 0,5 mio. kr.

Aktivitetsområde – Kultur og Ejendomme

Kommunale ejendomme arbejder med Facility Management og varetager ejendomsdrift og -vedligehold på kommunens omkring 190 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 også kantinen og Frederiksborg Brand og Redning.

Facility Management opgaverne understøtter kerneforretningen



Området håndteres på tværs af de to centre – Center for Kultur og Ejendomme (CKE) og Center for By og Miljø (CBM)

Center for Kultur og Ejendomme (CKE)

Byggeri og Vedligehold omfatter:

- Vedligehold (bygning udvendig og indvendig, tekniske installationer og terræn/udearealer), herunder energirenovering

- DKV-planer
- Forsyning - El, varme, vand og renovation
- Miljø og bæredygtighed (energi-, vand- og renovationsovervågning)
- Skatter og afgifter
- Facility Management og fælles drift
- Teknisk Installationsteam
- Affaldshåndtering
- Om-, til- og nybyggeri på anlæg og deraf afledt drift

Teknisk Drift og Service omfatter:

- Teknisk servicemedarbejdere (pedeller)
- Servicehåndværkere
- Forebyggende vedligehold
- Forefaldende vedligehold
- Facility Management
- Storskrald
- Brugerservice

Rengøring og Rådhuservice omfatter:

- Kontraktrengøring og rengøringspersonale
- Betjente og rådhusadministration
- Kantine

Center for By og Miljø (CBM)

Beredskab og Servicevagt omfatter:

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

Køb, Salg og Arealoptimering omfatter:

- Husleje (Lejeudgifter og lejeindtægter og forpagtninger, samt håndtering af lejekontrakter og forpagtningsaftaler)
- Køb og salg af ejendomme
- Arealoptimering

Tabel 16 - Aktivitetsområder under Kommunale ejendomme

	Budget	Budget	Budget	Budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>	2026	2027	2028	2029
Center for Kultur og Ejendomme				
<i>Ejendomme</i>				
Byggeri og Vedligehold (inkl. Teknisk installantionsteam)	97.179	105.945	104.780	104.780
Udgifter	111.707	120.050	118.456	118.456
Indtægter	- 14.528	- 14.105	- 13.676	- 13.676
Teknisk Drift og Service	13.402	13.402	13.402	13.402
Udgifter	13.709	13.709	13.709	13.709
Indtægter	- 307	- 307	- 307	- 307
Rengøring og Rådhuservice	32.634	32.634	32.634	32.634
Udgifter	35.964	35.964	35.964	35.964
Indtægter	- 3.329	- 3.329	- 3.329	- 3.329
<i>Kultur</i>				
Centrale lønudgifter Kultur	2.269	2.269	2.269	2.269
Udgifter	2.269	2.269	2.269	2.269
Indtægter	-	-	-	-
Center for By og Miljø				
Beredskab og Servicevagt	23.493	23.493	23.634	23.634
Udgifter	23.493	23.493	23.634	23.634
indtægter	-	-	-	-
Netto - i alt	168.977	177.743	176.719	176.719

Byggeri og Vedligehold, CKE

Tabel 16 - Byggeri og vedligehold

	Budget	Budget	Budget	Budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>	2026	2027	2028	2029
Bygningsvedligeholdelse	53.229	63.232	63.232	63.232
Miljø (ejendomme)	1.747	1.745	1.747	1.747

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget	Budget	Budget	Budget
	2026	2027	2028	2029
Ejendomsudgifter	-5.735	-6.324	-7.170	-7.170
Ejendomsindtægter	-156	0	0	0
Ejendomme lønudgifter	1.726	1.726	1.726	1.726
Facility management (løn fælles drift)	3.808	3.808	3.808	3.808
Budget på ejendomme (husleje, energi m.v.)	41.237	41.504	41.933	41.933
B2025 Afledt drift til anlæg	252	252	252	252
Budgetvedtagelse 2025-28 ØU8	-398	-1.246	-1.996	-1.996
Budgetvedtagelse 2024-27	221	0	0	0
Teknisk installationsteam	1.248	1.248	1.248	1.248
Netto - i alt	97.179	105.945	104.780	104.780

Ejendomsvedligehold

Med udgangspunkt i Facility Management og et helhedssyn og total økonomisk blik for ejendomsområdet, så udarbejdes der bl.a. hvert 4. år et bygningssyn 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 og ejendommenes samlede virke. Der udarbejdes en prioriteret vedligeholdelsesplan for hver bygning som følge af dialog og bygningssyn.

Der i 2026 en pulje på 53,2 mio. kr. til ejendomsvedligehold. Budgettet til vedligehold anvendes til afhjælpende, forebyggende og genoprettende vedligehold. Der anvendes ca. 55 % 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 2026 afsat 4,6 mio. kr. til at dække udgifter til servicekontrakter.

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 41,2 mio. kr. i 2026 er der budget til energi. Der er i 2026 budgetlagt med 27,1 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

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
El	9.124	8.981	8.932	8.932
Varme	13.150	12.600	11.900	11.900
Vand og vandaflædningsafgift	4.866	4.866	4.866	4.866
Netto - i alt	27.140	26.447	25.698	25.698

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 som løbende omplaceres internt i budgettet i løbet af 2026.

BV26 DKV-planer (CKE, Byggeri og vedligehold)

En DKV-plan skal indeholde en detaljeret beskrivelse af bygningens brandsikkerhedssystemer, herunder brandalarmer, sprinklere, branddøre, flugtveje osv. Vedligeholdelsesplan: Planen skal specificere, hvordan og hvor ofte hvert enkelt system skal vedligeholdes og testes.

Afledt drift til nye lovpligtige servicekontrakter og akkrediteringsfirmaer på 1,0 mio.kr. årligt. Alle kommuner m.fl. er ramt på dette punkt – Lovkrav jf. Bygningsreglementet /Sikkerhed/AT-påbud/Brandsynspåbud fra 2018. Loven er blevet skærpet ifm., at der er har været brande med personskader.

Tabel 18 - BV 2026 - Kommunale ejendomme

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
DKV-planer	1.000	1.000	1.000	1.000
Netto - i alt	1.000	1.000	1.000	1.000

Tidligere vedtaget effektiviseringsforslag

BV25 Besparelser på ejendomsområdet (ØU 6)

Som en del af bygningsanalysen blev det besluttet at foretage en reduktion af ejendomsdriftsudgifterne ved reduktion af anvendt ejendomsareal, svarende til 1,8 mio. kr. i 2026, 2,2 mio. kr. i 2027 og 2,9 mio. kr. i 2028 og frem. Besparselsen supplerer den tidligere besparelse på 5,8 mio. kr. fra BV2023 (ØU7)

BV25 Øgede lejeindtægter (CBM), reducerede udgifter til el og varme (CKE) (ØU 8)

Der blev besluttet en besparelse på el og varme med 0,4 mio.kr. i 2026, 1,25 mio.kr. i 2027 og 2 mio.kr. i 2028 og frem.

Øgede lejeindtægter med 0,8 mio. kr. i 2026 og 0,4 i 2027

BV23 arealoptimering (ØU 7)

Der er tidligere (budget 2023-2026) vedtaget et effektiviseringsforsalg 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 (CBM)

Budgettet på 1,7 mio. kr. omfatter løn til styring og administration af kommunale ejendomme (risikokoordinator) samt til forebyggende sikringstiltag på ejendomme (udvidelse af brandalarmeringsanlæg, adgangs-kontrol, tv-overvågning og tyverialarmer mv). Risikostyring danner baggrund for prioriteringen af sikrings-tiltag, 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 videre-fakturere 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.

Huslejeudgifter og –indtægter fordelt på ejendomme (CBM)

Køb, Salg og Arealoptimering administrerer huslejekontrakter og forhandler om nye eller eventuelle ændringer på huslejer i eksisterende lejemål. Der er et nettostyres efter et budget på 7,8 mio. kr. i 2026. Ud-giftsbudgettet er på 21,2 mio. kr. og indtægtsbudgettet er på -13,4 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 41,2 mio. kr. i tabel 16 og hele energibudgettet fremgår af tabel 17.

Ejendomsskatter, afgifter, renovation m.v. (CKE)

Samlet budget på netto 2,1 mio. kr. i 2026 til ejendomsskatter, afgifter, renovation og skadedyrsbekæmpelse m.v. Budget til ejendomsskatter er budgetteret under den enkelte ejendom.

Der er afsat et lønbudget i 2026 på 3,8 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 (CKE)

Der er i 2026 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 sikringsinstallatio-ner. Teamet skal forebygge, optimere og sikre en stabil drift af de tekniske installationer, komfortmæssigt, energirigtigt samt følge op på servicekontrakter.

Teknisk Drift og Service, CKE

Afdelingen er bygget op af håndværkere med forskellige baggrunde. Ansat som enten tømrere eller tekni-ske servicemedarbejdere. Det er derfor muligt at varetage en bred vifte af opgaver på tværs af kommu-nen, alt fra det daglige vedligehold af bygningerne, til mindre håndværksmæssige serviceopgaver der får rammerne til at fungere bedre og giver en bedre oplevelse for borgere, personale og bruger i bygnin-gerne.

På bygninger med fast personale fra teknisk drift og service, er de ofte bindeleddet mellem brugerne og Byggeri og Vedligehold, hvor de koordinerer bygningsopgaver, så det forenes med den daglige drift og brug af bygning. I samarbejde med servicevagt, og teknisk ansvarlig håndteres også opgaver, som

opfølgning på vand- og varme forbrug i bygningerne, kildesortering af affald, tjek af brandalarmer, adgangskontrol og sprinkleranlæg m.v.

Pedellerne renser og reparerer tagrender på alle kommunens bygninger, samt varetager den forbyggende vedligeholdelse på ca. 80 bygninger. Dette værende skoler, dagtilbud, Farum Kulturhus, plejecentre mm. De arbejder på færrest mulige driftsnedbrud, så kommunens kerneopgaver varetages bedst muligt. Opgaver som, rensning af brønde, og lyskasser så vand føres væk fra bygningen, gennemgang af døre og vinduer, så de ikke knirker, eller håndtag falder af, rensning, afkalkning eller udskiftning af vandhaner, brusehoveder eller toiletter. De gennemgår bygningen både udvendigt og inde, reparerer, maler udvendigt, eller udskifter mindre bygnings dele, efter behov.

Servicehåndværkerne varetager bygningsdriftsopgaver og service, så som mindre tømreropgaver og bygningsvedligehold på alle bygninger i kommunen. De arbejder sammen på tværs med pedellerne, og har mulighed for at varetage opgaver, som kræver lidt mere, så som et værksted med større maskiner.

I samarbejde med jobcenteret, bliver mange borgere hjulpet tilbage på arbejdsmarkedet, ved at komme i jobprøvning, eller praktik i afdelingen.

Tabel 19 – Teknisk Drift og Service

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Hele 1.000 kr. / 2026-priser				
Løn til ledelse, servicehåndværkere og pedeller	12.663	12.663	12.663	12.663
Administrations udgifter	316	316	316	316
Drift af biler	300	300	300	300
Centrale puljer	123	123	123	123
Netto - i alt	13.402	13.402	13.402	13.402

Der er i 2026 et lønbudget på 12,6 mio. kr. til aflønning af ledelse, servicehåndværkere og pedeller. Pedellerne har opgaver på kommunens skoler, daginstitutioner, FFO'er, idrætsanlæg og plejecentre. Der er afsat en driftsramme på 0,3 mio. kr. til køb af beklædning, kurser, trivselsaktiviteter, uddannelse, it-udstyr, telefon, m.v. for alle ansatte i Drift og Service og 0,3 mio. kr. til 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.

Rengøring og Rådhuservice, CKE

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

Tabel 20 - Rengøring og Rådhuservice

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Hele 1.000 kr. / 2026-priser				
Løn betjente og drift	2.477	2.477	2.477	2.477
Central rengøring	2.812	2.812	2.812	2.812

<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Kontraktrengøring	18.494	18.494	18.494	18.494
Løn egne rengøringsansatte	7.272	7.272	7.272	7.272
Kantine - netto	1.579	1.579	1.579	1.579
Netto - i alt	32.634	32.634	32.634	32.634

Der er i 2026 et lønbudget på 1,5 mio. kr. til betjente. Betjentene varetager den daglige bygningsdrift af rådhuset, hjemmeplejen og sygeplejen, sprogskolen, skovgården og skiftesporer. Betjentene har opgaver ved arrangementer, udstillinger, bryllupper, postomdeling, madkørsel, kørsel med børnesager, intern transport og mindre flytteopgaver. Der er afsat en driftsramme til administrationen på rådhuset i 2026 på 0,9 mio. kr. til indkøb af kontorartikler, papir og toner, udarbejdelse af adgangskort, kopimaskiner (leasing og klikafgift), og drift af rådhusbiler. Der er afsat 0,2 mio. kr. til rådhusbilerne.

Der er i 2026 et budget på 2,8 mio. kr. til central rengøring, der dækker løn til rengøringsledelse, ekstra-rengøring, 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 rengøringssekskabernes 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 18,5 mio. kr. Budgettet er fordelt på de enkelte ejendomme.

Budgettet på 7,3 mio. kr. i 2026 omfatter aflønning af faste rengøringsmedarbejdere samt i mindre omfang vikarer. Medarbejderne varetager rengøring af Rådhuset, Farum Kulturhus, Billen, Skiftesporer, toiletter i Kumbelhaven, Lyngholmskole, Stavnsholtsskolen, Raketten, Stjernely, Solvangsskolen, Stenvadhallen, Farum Arena og hjemmeplejen/sygeplejen.

Kantinen leverer frokost til rådhus og 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 3,3 mio. kr.

Køb, Salg og Arealoptimering, CBM

Køb, Salg og Arealoptimering omfatter:

- Husleje (Lejeudgifter og lejeindtægter og forpagtninger, samt håndtering af lejekontrakter og forpagtningsaftaler)
- Køb og salg af ejendomme
- Arealoptimering

Beredskab og servicevagt, CBM

Der er i 2026 afsat et budget på 7,8 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 21 – Beredskab og Servicevagt

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Servicevagt - løn og drift	7.826	7.826	7.826	7.826
Sikring og ABA	1.153	1.153	1.153	1.153
Beredskab	8.693	8.693	8.834	8.834
Forsikring	5.820	5.820	5.820	5.820
Netto - i alt	23.493	23.493	23.634	23.634

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 2026 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 5,8 mio. kr., der dækker udgifter til forsikringspræmier, mæglervederlag, pulje til dækning af udgifter på områder, hvor kommunen er selvforsikret samt lønudgift. Der er tegnet forsikringer med nedenstående selskaber.

Tabel 22 - Forsikringsselskaber

Forsikringsområde:	Selskab:
Bygning/løsøre	Gjensidige
Erhvervs- og produktansvar	Gjensidige
Motorkøretøjsforsikring	Gjensidige
Arbejdsskade-forsikring (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.

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 2026 er baseret på budgetoverslagsåret 2026, som blev vedtaget i budget 2025-2028 i oktober 2024 og tekniske korrektioner til Budget 2026. I forbindelse med tekniske korrektioner til Budget 2026–2029 er indtægtsbudgettet nedjusteret med 6,0 mio. kr. i 2026 og i hvert af overslagsårene. Nedjusteringen er dels baseret på resultatet af den endelige restafregning for Regnskab 2024 og dels baseret på en forventning om færre refusioner bl.a. som følger af et fald i udgifter på det specialiserede voksenråde efter SIV-projektet, som blev gennemført i 2024.

Budgettet for 2026-2029 er på i alt -45,2 mio. kr. i hvert budgetår.

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

Tabel 23 - Refusionsgrænser jf. serviceloven og barnets lov.

Beløbsinterval (hele kr./2026-pl)	Kommunens udgift	Refusion	Sats
	I pct.	I pct.	
0 - 990.000 kr.	100%	0%	Ingen
990.000 - 1.930.000 kr.	75%	25%	Lav
1.930.000 - 2.430.000 kr.	50%	50%	Mellem
2.430.000 kr. og derover	25%	75%	Høj

Kilde: Social- og Boligministeriet.

Ved den endelige restafregning for Regnskab 2024 blev der hjemtaget refusion på 136 borgere på 25%-refusionssatsen, 50 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.

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

Refusionsindtægterne fra særligt dyre enkeltsager er således en *følgevirkning* af afholdte udgifter til borgere på tværs af fagområder i kommunen.

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

Aktivitetsområde – Erhverv

Aktivitetsområdet er overgået til Økonomi og Erhverv ifm. med konstitueringsaftalen for det nye byråd.

Furesø Kommune er aktiv i forhold til det lokale erhvervsliv, fordi beskæftigelses- og erhvervsindsatsen er afgørende for, at så mange borgere som muligt er tilknyttet arbejdsmarkedet og er selvforsørgende. Erhvervsområdet omfatter kommunens erhvervsudvikling, rammevilkår for erhvervslivet, erhvervsområder, fastholdelse og udvikling af eksisterende virksomheder, understøtte etableringen af iværksættere samt tiltrækning af virksomheder.

Der er i Furesø Kommune registreret ca. 5.200 virksomheder, hvoraf ca. 2.000 har ansatte.

Furesø Kommune har gennem en årrække haft betydelig vækst i nettotilgangen af virksomheder. Indsatsen er baseret på Furesø Kommunes 2030-mål. Kommunen medfinansierer Erhvervshus Hovedstaden, der yder vejledning til små og mellemstore virksomheder (SMV'ere) samt iværksættere.

Tabel 24 - Erhverv, aktivitetsområdet fordelt på udgifter og indtægter

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026
Erhvervshus Hovedstaden	1.280
Udgifter	1.280
Indtægter	0
Erhvervsservice - Generelt	414
Udgifter	414
Indtægter	0
Understøtte udvikl. af Erhvervsområder	86
Udgifter	86
Indtægter	0
Erhvervskonference	52
Udgifter	52
Indtægter	0
Netto - i alt	1.832

Erhvervshus Hovedstadsregionen

Erhvervshus Hovedstaden har ansvaret for erhvervsvejledning og erhvervsfremmeservice til SMV'ere for at understøtte udvikling og vækst i erhvervslivet samt iværksættervejledning. Det sker via 1:1 vejledning af de lokale virksomheder samt en lang række arrangementer, der dels afholdes rundt omkring i hele regionen og specifikt i Furesø Kommune.

Erhvervsservice – Generelt

Kommunen gennemfører en række erhvervsrettede arrangementer, deltager i forskellige netværk, faciliterer Klimapartner-samarbejdet og afholder møder med enkelte virksomheder. Derudover informerer kommunen også om relevante erhvervsfremme-aktiviteter og -tiltag. Det er vigtigt, at virksomhederne oplever kommunen som en tilgængelig og troværdig samarbejdspartner. Indgangen for erhvervslivet sker via

Ledelsessekretariatet, der tager imod alle typer henvendelser fra erhvervslivet og hjælper med at løse og besvare forespørgslerne i samarbejde med den øvrige forvaltning.

Udvikling af Erhvervsområder – understøtte igangværende udviklingsprojekter

Området har til formål sammen med erhvervslivet at igangsætte initiativer, der understøtter den grønne omstilling skabe flere lokale arbejdspladser ved revision af lokalplanerne mobilitet/infrastruktur.

Erhvervsområder – forskønnelse/renovering - ANLÆG

I henhold til Byrådets vedtagne 2030 mål skal der skabes flere lokale arbejdspladser.

Hvis der skal etableres plads til flere lokale arbejdspladser, skal der skabes fysisk plads gennem fortætning i eksisterende erhvervsområder, da der ikke er flere arealer udlagt til nye virksomheder. Fortætningen kan ske ved at se på de gældende lokalplaner, bebyggelsesprocenter, højdemeter, m³ samt eventuelle ændringer i anvendelsesbestemmelserne. Kommunen vil indbyde ejere, lejere, erhvervsforeninger, erhvervsmæglere m.m. til at komme med ideer til lokalplanændringer.

Der er afsat 0,3 mio. kr. i anlægsmidler til understøttelse af forskønnelse og renovering af eksisterende erhvervsområder. Budgettet blev ikke brugt i 2025.

Der er med den nye lovgivning et langt større fokus på at en styrket virksomhedsservice, hvilket medfører at jobcentret vil opstarte og gennemføre en række initiativer allerede fra 2026.

Aktivitetsområde – Turisme

Aktivitetsområdet er overgået til Økonomi og Erhverv ifm. med konstitueringsaftalen for det nye byråd.

Byrådet i Furesø Kommune har ifm. Budget 2023-2026 besluttet at nedprioritere fokus på turisme. Furesø Kommune er med i et samarbejde omkring fremme af turisme i kommunerne rundt om hovedstaden hvor WoCo er tovholder. Projektet er delvist fondsfinansieret og løber frem til og med 2025. Furesø Kommune deltager i projektet sammen med turismeerhvervet i Furesø Kommune. Der er afsat 50.000 kr. årligt til at understøtte dette arbejde lokalt. Kommunes turismeindsats er tæt koblet til Erhvervsområdet.

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 25- Renteudgifter og -indtægter

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Hele 1.000 kr. / 2026-priser				
Udgifter	34.700	39.352	40.177	41.377
Indtægter	-6.570	-6.570	-6.570	-6.570
Netto - i alt	28.130	32.782	33.607	34.807

De samlede renteudgifter er budgetlagt med 28,1 mio. kr. i 2026 stigende til 34,8 mio. kr. i 2029. Hovedparten af udgifterne er renter af kommunens lån i Kommunekredit.

Renteindtægter er budgetteret med 6,6 mio. kr. i 2026 og tilsvarende i overslagsårene, hvor den største del kommer fra afkast og renter af obligationer og aktier. En mindre del er indtægter fra garantiprovision, der er en provision som kommunale forsyningsvirksomheder betaler til kommunen for at kommunen påtager sig en økonomisk risiko ved at stille garanti for selskabets lån.

Det er uddybet i de følgende underafsnit, hvad renteindtægter og -udgifter omfatter.

Renter af likvide aktiver (07.22)

Tabel 26 - Renter likvide aktiver

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Hele 1.000 kr. / 2026-priser				
Indskud i pengeinstitutter	4.300	6.300	6.300	6.300
Realkreditobligationer	-4.370	-4.370	-4.370	-4.370
Netto - i alt	-70	1.930	1.930	1.930

Indskud i pengeinstitutter (07.22.05)

Ifølge aftalen med Arbejdernes Landsbank, der fra 2026 er Furesø Kommunes hovedbank, tilskrives renterne på kommunens hovedkonto for samtlige af kommunens egne konti under et. Der budgetlægges med årlige renteudgifter på 4,3 mio. kr. i 2026 stigende i overslagsårene grundet mulighed for rentestigninger.

Til de daglige ind- og udbetalinger har Furesø Kommune en kontantbeholdning samt en kassekredit på 550 mio. kr. Kassekrediten er til at håndtere de daglige likviditetsudsving. Der betales renter af træk på kassekrediten, der er den nationale indskudsbevisrente plus et rentetillæg på 0,3 %.

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 fordelingen op til 30 % i aktier og det øvrige i obligationer.

Der er pr. 30. september 2025 placeret 253,5 mio.kr. i obligationer og aktier (eksklusive urealiseret afkast der først tilskrives ultimo året), fordelt med hhv. 14,9 mio. kr. i direkte forvaltede realkreditobligationer og 238,6 mio. kr. hos kommunens to kapitalforvaltere. Heraf skal der, i henhold til kommunale deponeringsregler, være deponeret 46,9 mio. kr. vedr. Svanepunktet, HMN og Hvedemarken. Der er således placeret knap 206,6 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 2026 fra renter, afkast og udbytte fra obligationer og aktier. Forventningerne er forbundet med væsentlig usikkerhed. Investeringerne er placeret efter anbringelsesbekendtgørelsen og skal være 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 27 - Renter af kortfristede tilgodehavender

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
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 ejendomsskattebeholdningen. 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 indkomstskatter og kirkelige afgifter som følge af ændringer i skatteansættelserne, bevillingsmæssige eftergivelser m.v. Der budgetlægges med årlige udgifter på 0,85 mio. kr.

Renter af langfristede tilgodehavender (07.32 og 07.58)

Tabel 28 - Renter langfristede tilgodehavender

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Udlån beboerindskud	-100	-100	-100	-100
Selskabsgørelse af forsyningsområdet (garantiprovision)	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
Netto - i alt	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800

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 (07.58.79)

Furesø Kommune opkræver garantiprovision hos kommunale forsyningsselskaber. Det som tidligere nævnt er en provision selskaberne betaler for den økonomiske risiko kommunen tager på sig, når der stilles garanti for lånoptagelse. Der er budgetteret med indtægter på 1,7 mio. kr. på baggrund af de eksisterende garantistillelser.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (07.35)

Tabel 29- Renter forsyningsvirksomheder

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
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 udlånsrente. Der budgetlægges med en årlig udgift på 0,05 mio. kr.

Renter af langfristet gæld (07.55)

Tabel 30 - Renter af langfristet gæld

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Stenvadshallen	13	13	13	13
Kommunekredit alm. lån	9.188	13.139	15.278	16.478
Kommunekredit Furesøgæld	20.311	19.013	17.699	17.699
Netto - i alt	29.500	32.152	32.977	34.177

Realkredit (07.55.63) og Kommunekredit (07.55.70)

Der budgetlægges med renteudgifter på 29,5 mio. kr. i 2026, 32,2 mio. kr. i 2027, 33 mio. kr. i 2028 samt 34,2 mio. kr. i 2029. Heraf udgør Furesøgælden hovedparten med 18-20 mio. kr. hvert år. Furesø Kommunes lån i Kommunekredit er hovedsageligt med fast rente og genforhandling efter 5-6 år. De almindelige lån benyttes til at finansiere energibesparelser og klimatilpasning i overensstemmelse med lånebekendtgørelsen fra Indenrigsministeriet.

Tilskud og udligning

Tabel 31 - Tilskud og udligning i perioden 2026-2029

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Udligning og generelle tilskud	249.575	583.871	528.620	538.134
Udgifter	870.208	882.175	913.791	953.699
Indtægter	-620.633	-298.304	-385.171	-415.565
Udligning og tilskud (udlændinge)	-1.938	-1.943	-2.066	-2.054
Udgifter	26.478	27.410	28.301	29.178
Indtægter	-28.416	-29.353	-30.367	-31.232
Bidrag til regionerne	5.522	5.696	5.898	6.098
Udgifter	5.522	5.696	5.898	6.098
Indtægter	0	0	0	0
Særlige tilskud	-79.840	-62.689	-64.813	-66.700
Udgifter	2.040	21.461	21.636	22.085
Indtægter	-81.880	-84.150	-86.449	-88.785
Netto - i alt	173.319	524.935	467.639	475.478

Furesø Kommune har for budgetåret 2026 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og heri indgår også de tilskuds- og udligningsordninger, der er knyttet til udskrivningsgrundlaget. Derudover indgår befolkningstallet fra statsgarantien og kommunens grundværdier som et element i provenuet, og dermed budgetlægningen af kommunens indtægter fra skat, tilskud og udligning.

Til grund for statsgarantien for 2026 er følgende udmeldt fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet:

- Befolkningstal pr. 1. januar 2026 svarende til 42.809 borgere
- Udskrivningsgrundlag 12.639,9 mio. kr.
- Kommunens grundværdier 16.225,7 mio. kr.

I budgetoverslagsårene 2027-2029 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 32 - Kommunal udligning 2026

	Budget 2026
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>	
Tilskud og udligning	
Udgiftsbehov	138.349
Udligning af beskatningsgrundlag	677.295
Overudligning	490
Særlig kompensation	9.696
Tillæg kommuner med højt beskatningsgrundlag	35.343
<i>Andre udligningsordninger mv.</i>	
Udligning selskabsskat	-25.489
Dækningsafgift af off. ejendomme	-564
Statstilskud (bloktilskud)	
Ordinært bloktilskud	-557.102
Betinget, serviceudgifter	-21.332
Betinget, anlæg	-7.111
Netto - i alt	249.575

Udligning af udgiftsbehov

Kommuner med et beregnet udgiftsbehov over landsgennemsnittet (81.385 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 138,3 mio. kr. i 2026 grundet et lavere opgjort udgiftsbehov end landsgennemsnittet (77.957 kr. pr. indbygger).

Udligning af beskatningsgrundlag

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

Beskatningsgrundlaget udlignes omkring landsgennemsnittet (248.145 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 332.293 kr., og Furesø Kommune har dermed et overskud i beskatningsgrundlag på 84.148 kr. pr. indbygger. Furesø Kommune udlignes med 677,3 mio. kr. i 2026 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 2026 med 0,5 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 42,7 mio. kr. i 2026.

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 7,4 mio. kr. i 2026.

Udligning af selskabsskat

Det kommunale provenu af selskabsskat fra tre år før tilskudsåret (2023) udlignes med 50 pct. af forskellen mellem en kommunes provenu af selskabsskat pr. indbygger og landsgennemsnittet. Furesø Kommune modtager 25,5 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 2026 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 557,1 mio. kr. i 2026.

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 21,3 mio. kr. i 2026 for Furesø Kommune.

Bloktilskud betinget – anlægsudgifter

En andel af bloktilskuddet gøres betinget af, at kommunerne budgetterer bruttoanlægsudgifterne inden for de aftalte rammer. For 2026 er der fastsat et betinget bloktilskud vedr. anlægsudgifterne på 1 mia. kr. Denne del af bloktilskuddet udgør 7,1 mio. kr. i 2026 for Furesø Kommune.

Udligning vedr. udlændinge (07.62.81)

Tabel 33 - Udligning - udlændinge

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026
Udligning - udlændinge	
Udgifter	26.478
Indtægter	-28.416
Netto - i alt	-1.938

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 2026 et samlet bidrag på 1,9 mio. kr. netto.

Udviklingsbidrag til regionerne (07.62.82)

Tabel 34 - Udviklingsbidrag til regionerne

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026
Udviklingsbidrag til regionerne	
Udgifter	5.522
Netto - i alt	5.522

Udviklingsbidrag til regionerne

Kommunerne yder et udviklingsbidrag til regionerne på 129 kr. pr. indbygger. Bidraget beregnes på baggrund af indbyggertallet fra statsgarantien, svarende til 5,5 mio. kr. for Furesø Kommune i 2025.

Særlige tilskuds- og udligningsordninger (07.62.86)

Tabel 35 - Særlige tilskuds- og udligningsordninger

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026
Særlige tilskuds- og udligningsordninger	
Finansieringstilskud	-13.920
Bidrag udsatte hovedstadskommuner	5.292
Tilskud til Furesø Kommune	-37.896
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-5.604
Tilskud til et generelt løft i ældreplejen	-7.146
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-9.574
Tilskud til værdig ældrepleje	-10.032
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-960
Netto - i alt	-79.840

Finansieringstilskud

Med udligningsreformen i 2021 er et finansieringstilskud permanentgjort. Furesø Kommunes andel af tilskuddet udgør 10,7 mio. kr. i 2026. Hertil kommer at regeringen og KL i de årlige økonomiaftaler har aftalt et *ekstraordinært* finansieringstilskud, hvoraf Furesø Kommune modtager 3,2 mio. kr. i 2026.

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 5,3 mio. kr. i 2026.

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 37,9 mio. kr. i 2026.

Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud

Tilskuddet til bedre kvalitet i dagtilbud udgør 670,2 mio. kr. på landsplan, og fordeles efter den enkelte kommunes andel af det skønnede antal 0-5-årige børn pr. 1. januar 2026. Furesø Kommunes andel af tilskuddet i 2026 er på 5,6 mio. kr.

Tilskud til generelt løft af ældreplejen

Tilskudspuljen udgør 893,1 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 2026 er fastsat til 7,1 mio. kr.

Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen

Tilskuddet udgør 1,196 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 2026 er fastsat til 9,6 mio. kr.

Tilskud til en værdig ældrepleje

Tilskuddet udgør 1,253 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 2026 er fastsat til 10 mio. kr.

Tilskud til bekæmpelse af ensomhed

Tilskuddet udgør 119,5 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 0,96 mio. kr.

Skatter

Tabel 36 - Skatteindtægter 2026-2029

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Skatteindtægter				
Kommunal indkomstskat	-3.144.797	-3.336.814	-3.368.814	-3.508.529

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Selskabsskat	-58.715	-74.146	-55.409	-57.611
Anden skat på lignet visse indkomster	-8.090	-7.611	-8.238	-8.188
Grundskyld	-340.785	-316.190	-366.280	-379.170
Anden skat på fast ejendom	-20.251	-20.280	-18.908	-19.894
Netto - i alt	-3.572.638	-3.755.041	-3.817.649	-3.973.392

Kommunal indkomstskat (07.68.90)

Indkomstskatten for 2026 er baseret på det statsgaranterede skøn for udskrivningsgrundlaget. Udskrivningsgrundlaget er baseret på de endelige ligningsresultater for indkomståret 2023 samt statens skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget. For budgetoverslagsårene 2027 – 2029 er i lighed med tidligere år anvendt skøn fra KL's skatte- og tilskudsmodel.

Det samlede udskrivningsgrundlag skønnes at udgøre 12.639,9 mio. kr. Med en udskrivningsprocent på 24,88 udgør provenuet fra indkomstskatterne dermed 3.144,8 mio. kr.

Selskabsskat (07.68.92)

Selskabsskatterne for 2026 er beregnet af Indenrigs- og Sundhedsministeriet på baggrund af provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2023 og tidligere år. Furesø Kommune modtager i 2026 en skatteindtægt på 58,7 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 provenu udgøres af *forskerskat* som beskattes med 27 pct. af bruttoindkomsten efter særlige regler i kildeskatteloven. På baggrund af indkomsterne fra 2024 forventes den kommunale andel af provenuet i 2026 at blive på 5,2 mio. kr.

Hertil indgår de afsluttede skatteansættelser vedrørende *dødsboskat* i 2025, og Furesø Kommune modtager i 2026 et skatteprovenu på 2,9 mio. kr.

Samlet forventes indtægter på 8,1 mio. kr. i 2026.

Grundskyld (07.68.94)

Beregningsgrundlaget for grundskyld bygger på Skats skønnede beskatningsgrundlag på baggrund af de nye ejendomsvurderinger, og udgør 339,9 mio. kr. for grundværdier i 2026.

Provenuet for produktionsjord udgør i 2026 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 2026 er udmeldt fra Skatteministeriet pba. foreløbige skøn for kommende vurderinger for erhvervsejendomme, skønnene er behæftet med usikkerhed.

I 2026 er satsen uændret. Provenuet udgør 19,7 mio. kr. i 2026.

Dækningsafgift af offentlige ejendommers 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 2026 som er realiseret i 2024.

I 2026 udgør provenuet 0,6 mio. kr.

Hovedkonto 8 – Balanceforskydninger

Budgetområdet omfatter:

- Afbalancering af kommunens finansresultat
- Furesøaftalen
- Afdrag på lån
- Låneoptag
- Øvrige forskydninger i kort- og langfristet gæld

Likvide aktiver

Forskydninger i likvide aktiver (08.22.01)

Tabel 37 Kasseforbrug og -henlæggelse

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Udgifter	365	-0	1.719	47.931
Indtægter	0	-48.032	-0	-0
Netto - i alt	365	-48.032	1.719	47.931

Finansresultat (kasseforbrug/-henlæggelse)

I budgetperioden (2026 – 2029) mindskes kassebeholdningen med 2 mio. kr. forudsat, at der er overskud på driftsbalancen og at mellemværendet med forsyningen udlignes. Der trækkes i 2026 0,4 mio. kr. af de opsparede midler, i 2027 lægges der 48,0 mio. kr. I 2028 trækkes der igen på de opsparede midler med 1,7 mio. kr., og i 2029 trækkes der 47,9 mio. kr.

Kassebeholdningen omfatter kontanter, samt obligationer og aktier. De opnåede investeringsresultater vurderes jævnlgt ud fra deres performance og ift. renteniveauet på kassekreditte. Det forventes, at kapitalforvalterne i 2026 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 38 - Lån til betaling af ejendomsskat

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Hele 1.000 kr. / 2026-priser				
Indfrielse lån til betaling af ejendomsskat	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Netto - i alt	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000

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

På baggrund af tidligere års erfaringer er der budgetlagt med en indfrielse på ca. 7,0 mio. kr. årligt.

Deponerede beløb for lån m.v. (08.32.27)

Den samlede deponering udgør 48,3 mio. kr. ultimo 2025 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 39 - Deponering

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Hele 1.000 kr. / 2026-priser				
Svanepunktet - frigivelse deponering	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
Frigivelse deponering Hvedemarken	-636	-636	-636	-636

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Frigivelse deponering vedr. HMN	-5.260	-5.260	-5.260	-5.260
Netto - i alt	-7.296	-7.296	-7.296	-7.296

Deponering vedr. Svanepunktet

I forbindelse med, at der blev opført et 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.

Deponeringsforpligtigelsen er opgjort efter, der er fratrasket servicearealer og genoptræningscenter for Søndersø plejehjem og genoptræning på Ryetvej, idet disse arealer samtidig opgives. Deponeringen udgør 21 mio. kr. ultimo 2025. 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 0,636 mio. kr. årligt, der frigives fra 2025.

Deponering vedr. HMN

Furesø Kommunes andel af provenuet ifm. salg af forsyningsselskabet 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 2025 er der deponeret 13,9 mio. kr.

Kirkelige skatter og afgifter (08.52.53)

Tabel 40 - Kirkelige skatter og afgifter

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
<i>Hele 1.000 kr. / 2026-priser</i>				
Landskirkeskat	12.626	12.626	12.626	12.626
Farum Kirkekasse	18.116	18.116	18.116	18.116
Hareskov Kirkekasse	7.359	7.359	7.359	7.359
Værløse Kirkekasse	20.435	20.435	20.435	20.435
Provstikassen	2.142	2.142	2.142	2.142
Netto - i alt	60.678	60.678	60.678	60.678

For 2026 er det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for medlemmer af folkekirken skønnet til 8.668,4 mio. kr. Ballerup – Furesø provstiudvalg har på baggrund af udskrivningsgrundlaget for den kirkelige ligning fastsat udskrivningsprocenten til 0,70 - svarende til et samlet provenu på 60,7 mio. kr. - og udmeldt ligningsbeløb for kommunens kirkekasser og tilskud til provstiudvalgskassen.

Landskirkeskatten fastsættes af Kirkeministeriet og i 2026 udgør den 12.626 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 127 mio. kr. i 2026 og er dermed væsentligt større end det forventede lånoptag på 36 mio. kr. heraf udgør de almindelige Kommunekreditlån 23,3 mio. kr. i 2026.

Tabel 41 - Afdrag på lån

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Stenvadshallen	239	239	239	239
Kommunekredit alm. lån	23.267	24.606	25.954	27.004
Kommunekredit Furesøgælden	103.274	104.572	105.887	105.887
I alt	126.780	129.418	132.079	133.129

Den samlede restgæld i Kommunekredit udgør 2.160,8 mio. kr. primo 2026, heraf udgør de almindelige lån 498,4 mio. kr. primo 2026, der svarer til 11.703 mio. kr. pr indbygger og placerer Furesø lidt over midten i forhold til andre kommuner.

Lån vedr. Furesøaftalen udgør med 1.662,2 mio. kr. den største del og er reguleret via en særaftale med staten. Lånet udløber i 2040 og har en fast rente på 1,25 pct. I 2026 afdrages lånet med 103,3 mio. kr.

Lånoptag (08.55.70)

Kommunen forventer at optage lån i Kommunekredit på 36 mio. kr. i 2026 og det samme i hhv. 2027, 2028 og 2029. Lånet optages til at finansiere energibesparende foranstaltninger.

Tabel 42 - Lånoptag

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Energibesparende foranstaltninger	35.200	35.200	35.200	35.200
Klimatilpasning	800	800	800	800
Samlet lånoptag	36.000	36.000	36.000	36.000

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 2026 og frem afsat en pulje på 5,5 mio.kr. årligt svarende til 0,4 pct. af det samlede lønbudget.

Tabel 43 - Lønmodtagernes feriemidler

Hele 1.000 kr. / 2026-priser	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
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 serviceraffen.

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 årække, 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.