

Forventet regnskab 30. april 2025



Halsnæs
Kommune

Halsnæs i bevægelse

1 Indholdsfortegnelse

2	Hovedoversigt	2
3	Oversigt over serviceudgifter	3
4	Forventet regnskab – kort fortalt	4
4.1	Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer	4
4.2	Forudsætninger om overførsel mellem årene	4
4.3	Risici og usikkerheder	5
5	Afvigelsesforklaringer	6
5.1	Indtægter – ingen afvigelser	6
5.2	Drift – Mindreudgift på 5,5 mio. kr.	6
5.2.1	Økonomiudvalget – Mindreudgift 0,8 mio. kr.	6
5.2.2	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift på 3,6 mio. kr.	7
5.2.3	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Mindreudgift på 2,2 mio. kr.	8
5.2.4	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Mindreudgift på 0,3 mio. kr.	8
5.2.5	Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Mindreudgift på 1,2 mio. kr.	9
5.2.6	Udvalget for Plan og Byg – Merudgift på 6,2 mio. kr.	9
5.2.7	Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Merudgift på 6,5 mio. kr.	10
5.3	Renter – Merindtægt på 4,2 mio. kr.	12
5.4	Anlæg – Mindreudgift på 26,3 mio. kr.	13
5.4.1	Afvigelsesforklaringer – mindreudgifter på 26,2 mio. kr.	13
5.4.2	Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)	13
5.5	Balanceforskydninger og lån – Mindreudgift på 1,1 mio. kr.	14
6	Likviditetsudvikling	15
6.1	Ændring i likvide aktiver i indværende år	15
6.2	Ultimo likviditet og løbende likviditet	15
6.3	Gennemsnitlig likviditet	16
6.3.1	Laveste gennemsnitlige likviditet 2025	16
6.3.2	Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2026-2028	17
7	Overholdelse af servicerammen	18
8	Overholdelse af anlægsrammen	19
9	Gældsudviklingen	20
9.1.1	Udviklingen i langfristet gæld i alt	20
9.1.1	Langfristet gæld pr. indbygger ift. målet i den økonomiske politik	21
10	Befolkningsudviklingen	22
10.1	Befolkningsændring fra januar til april 2025	23
10.2	Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2025	23
Bilag 1: Principper for forventet regnskab		25
Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab		26
Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2025		28

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSICHT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 28.2	FORVENTET REGNSKAB PR. 30.4	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS- BEVILLING
INDTÆGTER	-2.739,6	-2.739,9	-2.739,7	-2.739,9	-0,2	0,0	-0,3	0,0
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	353,8	340,8	342,4	340,0	-2,4	-0,8	-13,8	0,5
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	585,5	586,4	583,9	582,7	-1,2	-3,6	-2,8	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	531,8	531,8	529,9	529,6	-0,3	-2,2	-2,2	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,6	36,3	35,9	36,0	0,0	-0,3	1,4	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	9,2	10,0	10,5	8,8	-1,7	-1,2	-0,5	-1,2
Udvalget for Plan og Byg	122,6	128,6	129,9	134,8	4,9	6,2	12,1	1,3
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	1.033,1	1.030,1	1.039,3	1.036,6	-2,7	6,5	3,5	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-5,0	-10,0	-5,0	-10,0	-10,0	-
DRIFT I ALT	2.670,7	2.664,0	2.666,9	2.658,5	-8,4	-5,5	-12,1	0,6
RENTER	11,1	11,1	10,5	7,0	-3,5	-4,2	-4,2	0,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-57,8	-64,8	-62,4	-74,4	-12,0	-9,6	-16,6	0,6
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	13,3	57,5	56,9	40,2	-16,7	-17,3	26,9	-17,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	7,8	11,4	10,4	10,4	0,0	-1,1	2,5	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	0,0	-6,3	-6,7	-6,7	0,0	-0,5	-6,7	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Plan og Byg	12,7	22,4	21,1	20,1	-1,0	-2,3	7,4	0,0
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	-0,7	1,7	0,7	1,5	0,9	-0,1	2,2	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-11,0	-5,0	6,0	-5,0	-5,0	-
ANLÆG I ALT	33,2	86,8	71,4	60,5	-10,8	-26,2	27,3	-17,0
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-24,7	22,0	9,0	-13,9	-22,9	-35,9	10,8	-16,4
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REGNSKABSRESULTAT I ALT	-24,7	22,0	9,0	-13,9	-22,9	-35,9	10,8	-16,4
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN								
Balanceforskydninger	-34,1	-14,0	-14,0	-14,0	0,0	0,0	20,1	0,0
Afdrag på lån	66,6	81,2	78,8	80,1	1,3	-1,1	13,5	0,0
Optagne lån	-15,3	-35,4	-33,6	-35,4	-1,7	0,0	-20,1	0,0
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	17,2	31,9	31,2	30,7	-0,5	-1,1	13,6	0,0
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	-7,5	53,9	40,2	16,9	-23,3	-37,0	24,3	-16,4

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2025	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 28/2	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	366,6	353,6	355,2	352,8	-2,4	-13,8	-0,8
Koncernudgifter og administration	325,8	339,3	336,8	338,4	1,7	12,7	-0,8
Budgetpuljer	32,9	6,2	10,3	6,2	-4,1	-26,7	0,0
Beredskabet	7,7	7,9	7,9	7,9	0,0	0,2	0,0
Ældreboliger	0,2	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	5,1	6,0	5,5	6,0	0,5	1,0	0,0
Beskæftigelse	1,1	1,5	1,1	1,5	0,5	0,5	0,0
Erhverv og turisme	4,0	4,5	4,4	4,5	0,0	0,5	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	529,7	529,7	527,8	527,5	-0,3	-2,2	-2,2
Daginstitutioner og dagpleje	139,0	138,9	137,4	137,0	-0,4	-2,0	-1,9
Skole og uddannelse	390,7	390,9	390,4	390,5	0,1	-0,2	-0,3
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,6	36,3	35,9	36,0	0,0	1,4	-0,3
Kultur og Idræt	32,7	34,2	33,8	33,9	0,1	1,2	-0,3
Demokrati	1,9	2,1	2,1	2,0	-0,1	0,2	-0,1
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	9,2	10,0	10,5	8,8	-1,7	-0,5	-1,2
Natur og Mijø	5,5	6,2	6,7	6,2	-0,5	0,7	0,0
Klima og Kystsikring	3,8	3,8	3,8	2,6	-1,2	-1,2	-1,2
Udvalget for Plan og Byg	121,1	127,0	128,3	133,2	4,9	12,1	6,2
Kommunale Bygninger	66,9	69,3	70,6	73,2	2,6	6,3	3,9
Kommunale Arealer	26,1	27,5	26,5	27,5	1,0	1,4	0,0
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	28,0	30,2	31,1	32,4	1,3	4,4	2,3
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	892,4	889,4	899,1	895,7	-3,4	3,3	6,3
Ældre	357,8	358,5	367,3	372,6	5,2	14,8	14,0
Voksne med særlige behov	279,1	278,0	278,7	269,0	-9,7	-10,1	-9,0
Børn og unge med særlige behov	189,1	187,3	187,9	188,6	0,6	-0,5	1,3
Sundhed	66,5	65,6	65,2	65,6	0,4	-0,9	0,0
Forventet generel mindredrigt			-5,0	-10,0	-5,0	-10,0	-10,0
Serviceudgifter i alt	1.958,6	1.952,1	1.957,4	1.950,0	-7,3	-8,5	-2,0
	1.958,6	1.958,6	1.958,6	1.958,6			
Overholdelse af servicedriftsrammen - = overskridelse	0,0	6,5	1,2	8,5			

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer

Det forventede regnskab pr. 30. april 2025 forværrer likviditeten med forventede merudgifter i 2025 på 24,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Regnskabsresultat for 2024 har forbedret primo likviditeten for 2025 med 9,0 mio. kr. i forhold til forventningerne med det forventede regnskab pr. 31. juli 2024, som dannede udgangspunkt for budget 2025-2028.

Samlet set betyder det, at den forventede ultimo likviditet for 2025 ligger 15,3 mio. kr. lavere, end det var forventet ved vedtagelsen af budgettet for 2025 i oktober 2024.

På trods af forværringen af ultimo likviditeten forbedres den laveste gennemsnitslikviditet i 2025 med 7,3 mio. kr. (fra oprindeligt forventet 170,7 mio. kr. til 178,0 mio. kr.). I 2028 forventes laveste gennemsnitlige likviditet at ende på 72,4 mio. kr., hvilket er 9,9 mio. kr. mindre end forventet ved budgetvedtagelsen.

Serviceudgifterne ligger i dette forventede regnskab 8,5 mio. kr. under rammen. Hvis der ikke havde været budgetteret med en servicebufferpulje på 19,4 mio. kr., ville der have været en overskridelse på 10,9 mio. kr.

Bruttoanlægsgudgifterne udgør i alt 109,5 mio. kr., hvilket er 3,4 mio. kr. mere end de oprindeligt budgetterede anlægsgudgifter og 12,3 mio. kr. mere end den af KL udmeldte anlægsramme for 2025.

4.2 Forudsætninger om overførsel mellem årene

- Under driftsudgifterne er der efter godkendelse af overførselssagen på byrådsmødet den 10. april 2025 indarbejdet overførte restbudgetter fra 2024, hvilket indebærer en forøgelse af det korrigerede driftsbudget med 8,9 mio. kr. Der er i dette forventede regnskab indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på 10,0 mio. kr. vedr. de mindreforbrug, der erfaringsmæssigt vil opstå i løbet af året fordelt over alle områder og virksomheder, men som der ikke kan indarbejdes som konkrete og specifikke afvigelsesforklaringer i det forventede regnskab pt.
- Under balancen er der indarbejdet overførte balanceforskydninger og lånoptagelse på samlet 0,1 mio. kr. Det drejer sig om indskud til Landsbyggefondens på 0,7 mio. kr. samt overført lånoptagelse på -0,6 mio. kr. Derudover er der indarbejdet låneperiodiseringer mv. som følge af beslutninger i Forventet Regnskab pr. 31. oktober 2024 samt byrådssag 387 i december 2024 på -15,5 mio. kr. samt indfrielse af lån på 12,3 mio. kr. Der forventes ikke mindreforbrug på balancen udover de konkrete afvigelser, som er indarbejdet.
- Under anlæg er der indarbejdet automatisk opgjorte overførselsbeløb fra 2024, der har forøget det korrigerede anlægsbudget med 13,0 mio. kr. Derudover er der indarbejdet anlægsperiodiseringer mv. som følge af beslutninger i Forventet Regnskab pr. 31. oktober 2024 for 7,3 mio. kr. Samlet set er der siden vedtagelsen af budget 2025 således overført anlægsbudgetter for 20,3 mio. kr.
- Der er udfærdiget anlægsprognose pr. 30. april 2025, hvor der ifm. Forventet Regnskab overføres anlægsgudgifter på 17,0 mio. kr. fra 2025 til 2026. Derudover er der anslået et generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2025 på 5,0 mio. kr. vedr. de mindreforbrug, der erfaringsmæssigt vil opstå i løbet af året, men som der ikke kan indarbejdes som konkrete og specifikke afvigelsesforklaringer i det forventede regnskab pt.

4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 30. april 2025 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger, idet der dog er en række usikkerheder, som er nævnt nedenfor.

- *Midtvejsregulering af 2025 i Økonomiaftalen for 2026*
Efter udarbejdelsen af dette forventede regnskab er der den 27. maj 2025 indgået økonomiaftale for 2026. Denne aftale indebærer en midtvejsregulering i 2025, der udover de forventede budgetlagte udgifter til midtvejsreguleringer i 2025, koster kommunen 13,0 mio. kr. i færre indtægter. Efterreguleringen vil blive indarbejdet i det næste forventede regnskab som en reduktion af kommunens indtægter, og vil forværre det samlede forventede regnskab med 13,0 mio. kr. i forhold til dette forventede regnskab.
- *Det specialiserede socialområde samt specialindsatser på dagtilbuds- og skoleområdet:*
Der er generelt stor usikkerhed omkring budgettet på specialområdet, idet enkelte hændelser kan afstedkomme store udsving i forhold til det budgetterede. Status pt. er, at der forventes et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. vedr. voksne med særlige behov og et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. specialbørnehaver, mens der ingen afvigelser er vedr. børn og unge med særlige behov og specialundervisning.
- *Praktisk hjælp og personlig pleje:*
Der forventes et samlet merforbrug på 16,6 mio. kr. Det består af et merforbrug på 15,0 mio. til personlig/praktisk hjælp samt et merforbrug på §94 og §95 på 1,6 mio. kr. Merforbruget på personlig/praktisk hjælp på 15,0 mio. kr. er behæftet med stor usikkerhed. Antallet af visiterede timer er steget markant siden midten af 2024. Der arbejdes med tiltag, som betyder fald i antallet af timer, men det er usikkert, hvor stor en effekt de igangsatte indsatser når at få i 2025. Det pt. anslåede merforbrug kan derfor blive større
- *Forbrugsafgifter vedr. el og varme:*
Det samlede forventede merforbrug på forbrugsafgifter i år er 3,9 mio. kr. Dette er baseret på en analyse, som viser at prisniveauet på varmforsyning ikke er faldet som forventet, idet den gennemsnitlige kWh pris er steget med 42% siden 2019, som et vægtet gennemsnit af kommunes forbrug af Fjernvarme, El, Olie og Gas. Det er særligt prisen på fjernvarme som er steget kraftigt. Kommunens energiforbrug er faldet på baggrund af de mange investeringer i at nedsætte energiforbruget, og merudgifterne er derved lavere, end de ville have været ved uændret forbrug.

5 Afvigelsesforklaringer

Afvigelsesforklaringerne på de enkelte områder udarbejdes i forhold til det korrigerede budget, som er det budget de budgetansvarlige ledere økonomistyrer efter. Det korrigerede budget indeholder både de oprindelige budgetter og de efterfølgende politisk godkendte budgetændringer (tillægsbevillinger), som er tilgået budgettet efter vedtagelsen af det oprindelige budget.

Nedenfor beskrives de væsentligste afvigelser på udvalg og politikområder. Er et politisk udvalg eller politikområde ikke nævnt i teksten, skyldes det, at der ikke forventes afvigelser i forhold til det korrigerede budget.

5.1 Indtægter – ingen afvigelser

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Indtægter	-2.739,6	-2.739,9	-2.739,9	0,0	0,0
Skatteindtægter	-2.015,0	-2.015,6	-2.015,6	0,0	0,0
Tilskud og udligning	-724,5	-724,2	-724,2	0,0	0,0
Refusion af købsmoms	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	0,0

Efter udarbejdelse af dette forventede regnskab er der den 27. maj 2025 indgået økonomiaftale for 2026. Denne aftale indebærer en midtvejsregulering, der udover de forventede budgetlagte udgifter til midtvejsreguleringer, koster kommunen 13,0 mio. kr. i færre indtægter. Efterreguleringen vil blive indarbejdet i det næste forventede regnskab som en reduktion af kommunens indtægter, og vil forværre det samlede forventede regnskab med 13,0 mio. kr. i forhold til dette forventede regnskab.

5.2 Drift – Mindreudgift på 5,5 mio. kr.

5.2.1 Økonomiudvalget – Mindreudgift 0,8 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Økonomiudvalget	353,8	340,8	340,0	-0,8	0,5
Koncernudgifter og administration	324,4	337,8	337,0	-0,8	0,5
Budgetpuljer	33,3	6,6	6,6	0,0	0,0
Beredskabet	7,7	7,9	7,9	0,0	0,0
Ældreboliger	-11,5	-11,5	-11,5	0,0	0,0

Koncernudgifter og administration – mindreudgifter på 0,8 mio. kr.

Rådhuspersonale – mindreudgifter på 1,5 mio. kr.

- Koncernøkonomi og Indkøb: Der forventes mindreforbrug på 0,3 mio. kr. pga. vakant stilling.

- Kultur, Arbejdsmarked, Beskæftigelse og Erhverv: Der forventes mindreforbrug på 0,5 mio. kr. pga. vakant stilling.
- By og Miljø: Projekt Horisonten bliver ikke gennemført som planlagt. Forventet mindreudgift på 1,0 mio. kr.
- Børn, unge og voksne: Forventet merforbrug på 0,3 mio. kr. til lønudgifter.

Tværgående IT – merudgift på 0,7 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. pga. ændrede priser i ny aftale om Microsoft-licenser, samt 0,2 mio. kr. vedr. aftalen om Opus løn- og personalesystem. Disse stigninger kan ikke holdes indenfor det afsatte budget. **0,5 mio. kr. vedr. ny aftale om Microsoft-licenser søges tillægsbevilget pr. 30. april 2025.**

5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift på 3,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	585,5	586,4	582,7	-3,6	0,0
Beskæftigelse	581,5	581,9	578,2	-3,6	0,0
Erhverv og turisme	4,0	4,5	4,5	0,0	0,0

Beskæftigelse – mindreudgift på 3,6 mio. kr.

Ydelser – Merudgift på 0,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 viser et større merforbrug på Fleksjob, Førtidspension Ny ordning og Sygedagpenge som opvejes af mindreforbrug på primært Ledighedsydelse og Førtidspension Gammel ordning. Der arbejdes med tiltag, der kan nedbringe forbruget på sygedagpenge.

De væsentligste afvigelser ses på følgende ydelsesområder:

- A-dagpenge: Merforbrug på 0,4 mio. kr.
- Fleksjob: Merforbrug på 1,5 mio. kr.
- Ledighedsydelse: Mindreforbrug på 2,3 mio. kr.
- Seniorpension: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Førtidspension gammel ordning: Mindreforbrug på 1,0 mio. kr.
- Førtidspension ny ordning: Merforbrug på 1,6 mio. kr.
- Personlige tillæg: Mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Integration: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Kontanthjælp: Mindreforbrug på 0,6 mio. kr.
- Uddannelseshjælp: Merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Enkelte ydelser: Mindreforbrug på 0,6 mio. kr.
- Jobafklaring: Merforbrug på 0,4 mio. kr.
- Ressourceforløb: Mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Sygedagpenge: Merforbrug på 2,9 mio. kr.
- Revalidering: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Boligstøtte: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr.
- Sociale begravelser: Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Ydelsesområder med afvigelser under 0,1 mio. kr. udviser samlet set ingen ændring.

Beskæftigelsesindsats – mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

- Sprogskole samt revideret forbrug på indsats. Forventet mindreforbrug på 1,6 mio. kr.
- Grundtilskud: Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på baggrund af revideret prognose.
- Resultattilskud: Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på baggrund af revideret prognose.

5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Mindreudgift på 2,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	531,8	531,8	529,6	-2,2	0,0
Daginstitutioner og dagpleje	139,2	139,1	137,2	-1,9	0,0
Skole og uddannelse	392,6	392,7	392,4	-0,3	0,0

Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgift på 1,9 mio. kr.

Virksomheder – mindreudgift på 1,9 mio. kr.

- Følgende institutioner forventer et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr.
 - Hundested, mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
 - Spodsbjerg, mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
 - Skåninggårdsvej, mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
 - Skovfogedloden, mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Område – mindreudgift på 0,1 mio. kr.:

- Demografipuljen nedskrives med 1,0 mio. kr., som pt. ikke forventes brugt.
- Pasning af eget barn forventer et merforbrug på 0,6 mio. kr.
- Kørsel til specialbørnehaver forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr.
- Privatpasning forventer et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Der er en del private passere, der er lukket.
- Forældrebetaling på dagpleje. Forventet mindreindtægt på 0,3 mio. kr.

Skole og uddannelse – mindreudgift på 0,3 mio. kr.

Område – mindreudgift på 0,3 mio. kr.:

- Kørsel til elever i folkeskoler og specialskoler forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Mindreudgift på 0,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,6	36,3	36,0	-0,3	0,0
Kultur og Idræt	32,7	34,2	33,9	-0,3	0,0
Demokrati	1,9	2,1	2,0	-0,1	-0,1

Kultur og Idræt – mindreudgift på 0,3 mio. kr.

Kultur- og Foreningsliv:

- På baggrund af uklarhed omkring moms på tilskud til Stålmænden bliver der et merforbrug på 14.023 kr. **Beløbes søges tillægsbevillet pr. 30. april 2025.**

Biblioteker:

- Bibliotekerne har mindreforbrug på 0,3 mio. kr. pga. vakance og overførsel af uforbrugte midler fra 2024.

Demokrati – mindreudgift på 0,1 mio. kr.

- Mindreforbrug på Visionspuljen 2025 i forbindelse med uddeling af midler. Besluttet på UKID den 26. marts 2025. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 30. april 2025.**

5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Mindreudgift på 1,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	9,2	10,0	8,8	-1,2	-1,2
Natur og Miljø	5,5	6,2	6,2	0,0	0,0
Klima og Kystsikring	3,8	3,8	2,6	-1,2	-1,2

Klima og Kystsikring – mindreudgift på 1,2 mio. kr.

- Tilretning af tidligere budgetter fra 2021 på Nordkystens Fremtid, som ikke er blevet nulstillet ifm. fastlæggelsen af nye budgetter efterfølgende. Mindreudgift på 1,2 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 30. april 2025.**

5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Merudgift på 6,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Plan og Byg	122,6	128,6	134,8	6,2	1,3
Kommunale bygninger	66,9	69,3	73,2	3,9	0,0
Kommunale arealer	27,7	29,1	29,1	0,0	0,0
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	28,0	30,2	32,4	2,3	1,3

Kommunale bygninger – merudgift på 3,9 mio. kr.

Bygningsdrift – merudgift på 3,9 mio. kr.

Det samlede forventede merforbrug på forbrugsafgifter i år er 3,9 mio. kr. Dette er baseret på en analyse, som viser at prisniveauet på varmeforsyning ikke er faldet som forventet, idet den gennemsnitlige kWh pris er steget med 42% siden 2019, som et vægtet gennemsnit af kommunes forbrug af Fjernvarme, El, Olie og Gas. Det er særligt prisen på fjernvarme som er steget kraftigt. Kommunens energiforbrug er faldet på baggrund af de mange investeringer i at nedsætte energiforbruget, og merudgifterne er derved lavere, end de ville have været ved uændret forbrug.

Veje, stier og kollektiv trafik – merudgift på 2,3 mio. kr.

Veje og Stier – merudgift på 2,5 mio. kr.

- Udmøntning af reduktionshåndtag med nedklassificering af 15 offentlige veje og vejbelysning er forsinket. Forventet merudgift på 0,5 mio. kr.
- Vejafvandningsbidrag fra Halsnæs Forsyning 2024 er først modtaget til betaling i 2025. Budget hertil er overført fra 2024, men der forventes en merudgift på 0,7 mio. kr. vedr. 2024 og 2025 sammenlagt baseret på Halsnæs Forsynings anlægsudgifter i 2024 og forventede anlægsudgifter i 2025.
- I forbindelse med nyt udbud på asfaltering af veje i Halsnæs, er der en større prisstigning. Merudgift på 1,3 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 30. april 2025.**

Kollektiv trafik – mindredudgift på 0,3 mio. kr.

- Bestyrelsen for Movia har godkendt 2. behandling af budget 2025 efter vedtagelsen af kommunens budget. Forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Merudgift på 6,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	1.033,1	1.030,1	1.036,6	6,5	0,0
Ældre	357,9	358,6	372,1	13,5	0,0
Voksne med særlige behov	254,1	253,0	246,0	-7,0	0,0
Børn og unge med særlige behov	183,6	181,8	181,8	0,0	0,0
Sundhed	237,5	236,6	236,6	0,0	0,0

Ældre – merudgift på 13,5 mio. kr.

Plejecentre – merudgift på 1,0 mio. kr.

- Humlehaven: Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. trods et overført merforbrug fra 2024, idet forbruget er tilpasset så det samlede budget kan overholdes.
- Løvdalen: Der forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. Skyldes dels et overført merforbrug fra 2024, sygdom samt en borger som kræver 1 til 1 pasning.
- Hundested: Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Skyldes primært et overført overskud fra 2024.
- Arresøparken: Der forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. pga. sygdom.
- Solhjem: Der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. pga. et overført underskud fra 2024. Der arbejdes på at nedbringe merforbruget.

Hjemme- og sygepleje – merudgift på 16,6 mio. kr.

- Der forventes et samlet merforbrug på 16,6 mio. kr. Det består af et merforbrug på 15,0 mio. til personlig/praktisk hjælp samt et merforbrug på §94 og §95 på 1,6 mio. kr. Merforbruget på personlig/praktisk hjælp på 15,0 mio. kr. er behæftet med stor usikkerhed. Antallet af visiterede timer er steget markant siden midten af 2024. Der arbejdes med tiltag, som betyder fald i antallet af timer, men det er usikkert, hvor stor en effekt de igangsatte indsatser når at få i 2025. Det pt. anslåede merforbrug kan derfor blive større.

Hjælpemidler – mindredudgift på 2,8 mio. kr.

- På baggrund af forbruget 2024 samt forbruget de første 4 måneder i 2025, forventes der et mindreforbrug på hjælpemidler på 2,8 mio. kr.

Øvrige udgifter vedr. ældre – mindreudgift på 1,3 mio. kr.

- Tomgangsleje: På baggrund af forbruget 2024 samt forbruget de første 4 måneder i 2025, forventes der et mindreforbrug på tomgangsleje på 0,5 mio. kr.
- Visitationens puljer: Der forventes et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Det består af mindreforbrug til tværgående opgaver på 1,0 mio. kr., mindreforbrug til hjerneskaderehabilitering på 0,1 mio. kr., mindreforbrug på specialiseret rehabilitering på 0,7 mio. kr., mindreforbrug på ventepladser på 0,5 mio. kr. samt mindreforbrug på fraflytningsudgifter mv. på 0,2 mio. kr.
- Mellemkommunal afregning: Der forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. til mellemkommunal afregning af plejeboliger. Det er med udgangspunkt i merforbruget fra 2024, samt forventning til 2025.
- Forebyggelses- og sundhedsmyndighedsopgaver: På baggrund af forbruget 2024 forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til hjælpemiddelrådgivning.

Voksne med særlige behov – Mindreudgift på 7,0 mio. kr.**Botilbud til voksne – mindreudgift på 6,1 mio. kr.****Virksomhed**

- Botilbuddene forventer et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbrug er inkl. overført merforbrug fra 2024 på 2,0 mio. kr., hvor der ikke var fuld belægning. Der forventes fuld belægning i forhold til 2024.

Område

- Forventet mindreforbrug på 9,3 mio. kr. som konsekvens af at 6 igangværende borgere på §107 er stoppet svarende til 4,3 mio. kr. Afgang af 1 borger §108 svarende til 1,2 mio. kr. Bufferpulje nedskrevet med 1,5 mio. kr. samt viderefakturering af 1 borger på 2,5 mio. kr. til regionen. Indeholdt i forventet regnskab er der forsat afsat en bufferpulje på 4,0 mio. kr. til ikke på nuværende tidspunkt kendte borgere, som forventes iværksat i løbet af året.
- Forventet mindreindtægt på 2,0 mio. kr. på SDE (Særlig Dyre Enkeltsager) som konsekvens af mindreforbrug på området.

Borgerrettet personlig assistance – mindreudgift på 1,9 mio. kr.

- Forventet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som skyldes afgang af 2 borgere.

Aktivitets- og samværstilbud – merudgift på 3,4 mio. kr.

- Forventet merudgift på 3,4 mio. kr. - det er usikkert på nuværende tidspunkt. Hovedsageligt ses merforbrug på §103 Beskyttet beskæftigelse og §104 Aktivitets- og samværstilbud. Det skyldes øget tilgang på dagbeskæftigelse i forhold til det budgetlagte for 2025.

Undervisningstilbud til voksne – mindreudgift på 1,8 mio. kr.

- Forventet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. pt. Der forventes optag til start 1. august 2025 af ca. 9 nye elever.

Efterværn 18-22 år – mindreudgift på 0,6 mio. kr.

- Forventet samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Der er 2 overgangssager af 18-årige som er visiteret til plejefamilie og fast kontaktpersoner svarende til 1,6 mio. kr. 1 ung på opholdssted er nedjusteret i pris med 1,8 mio. kr. i forhold til den budgetlagte forventning. 1 ung stopper i plejefamilie og 1 ung som modtager kontaktperson stopper ultimo maj 2025 svarende til en mindreudgift på 0,6 mio. kr.

Børn og unge med særlige behov – ingen samlet afvigelse**Forebyggende foranstaltninger – mindreudgift på 2,1 mio. kr.**

- Børne- og ungeafdelingen forventer mindreforbrug på kr. 2,1 mio. Det er primært på rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge.

Anbringelser – merudgift på 3,4 mio. kr.

- Forventet merforbrug på kr. 3,4 mio. kr. som fordeler sig således:
 - Opholdssteder forventer merforbrug på 9,8 mio. kr.,
 - Plejefamilier forventer merforbrug på 0,9 mio. kr.,
 - Sikrede institutioner forventer merforbrug på 1,6 mio. kr.,
 - Døgninstitutioner forventer mindreforbrug på 5,3 mio. kr.
 - Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet forventer mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste – mindreudgift på 1,3 mio. kr.

- Udgifter til tabt arbejdsfortjeneste, forventet mindreudgift på 1,3 mio. kr.

5.3 Renter – Merindtægt på 4,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Renter	11,1	11,1	7,0	-4,2	0,0
Renter af likvide aktiver	-0,4	-0,4	-2,4	-2,0	0,0
Renter af mellemværender m.v.	-0,5	-0,5	-2,0	-1,5	0,0
Renter af langfristet gæld	14,9	14,9	14,9	0,0	0,0
Kurstab og -gevinster	-2,9	-2,9	-3,6	-0,7	0,0

Renter af likvide aktiver – merindtægt på 2,0 mio. kr.

- Genberegning af rente indestående i bank. Forventet merindtægt på 1,3 mio. kr.
- Genberegning af indtægter på Investeringsbeviser. Forventet merindtægt på 0,7 mio. kr.

Renter af mellemværender m.v. – merindtægt på 1,5 mio. kr.

- Genberegning af rente på Opus Debitor. Forventet merindtægt på 0,4 mio. kr.
- Genberegning af rente på ejendomsskat. Forventet merindtægt på 1,2 mio. kr.
- Genberegning af rente på beboerindskud. Forventet mindreindtægt på 0,1 mio. kr.

Kurstab- og kursgevinster – merindtægt på 0,7 mio. kr.

- Garantiprovision på nye garantier samt tidsforskydninger i optagelse af lån, der er stillet garanti for.
Merindtægt på 0,7 mio. kr.

5.4 Anlæg – Mindreudgift på 26,3 mio. kr.

Der forventes samlet set nettoudgifter for 60,2 mio. kr. bestående af anlægsudgifter for 109,5 mio. kr. og anlægsindtægter for 49,2 mio. kr.

Vedr. det samlede anlægsbudget (anlægsudgifter og -indtægter) har Byrådet efter budgetvedtagelsen godkendt en række tillægsbevillinger på i alt 53,3 mio. kr. til anlæg i 2025, hvilket afspejler sig i forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget. Disse bevillinger vedrører:

- Overførte anlægsbudgetter fra 2024 til 2025 for i alt 13,0 mio. kr.
- Periodisering af anlægsudgifter og -indtægter i forbindelse med det forventede regnskab pr. 31. oktober 2024 for 7,3 mio. kr.
- Administrativ korrektion af områdefornyelse Ølsted Bytorv for -0,6 mio. kr.
- Nye anlægsprojekter for i alt 33,6 mio. kr. vedr.:
 - ændring af anvendelse af areal til padel ved Ll. Karlsmindevej for 1,0 mio. kr.
 - salg af areal til batterianlæg ved Ullerup Skovvej for -0,9 mio. kr.
 - salg af industriskellet for -0,8 mio. kr.
 - analyse af plejeboligkapacitet for 1,0 mio. kr.
 - periodisering af salgsindtægter for 33,4 mio. kr.

I forbindelse med udarbejdelsen af anlægsprognosen er der foretaget en vurdering af et generelt forventet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i 2025, som ikke kan opgøres specifikt på de konkrete projekter på nuværende tidspunkt. Vurderingen er sket på baggrund af tidligere års erfaringer med restbudgetter sammenholdt med de konkrete anlægsbudgetter for 2025.

Af anlægsoversigten (vedlagt som særskilt bilag) fremgår forventede forbrug, afvigelse, afslutningstidspunkter og bemærkninger til de enkelte anlæg vedrørende såvel afvigelser som tillægsbevillinger.

5.4.1 Afvigelsesforklaringer – mindreudgifter på 26,2 mio. kr.

Økonomiudvalget – mindreudgift på 17,3 mio. kr.

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – mindreudgift på 1,1 mio. kr.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreudgift på 0,5 mio. kr.

Udvalget for Plan og Byg – mindreudgift på 2,3 mio. kr.

Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindreudgift på 0,1 mio. kr.

Forventet generel mindreudgift – mindreudgift på 5,0 mio. kr.

Specifikationer af alle afvigelser fremgår af Anlægsprognosen pr. 30. april 2025, som er vedlagt som bilag.

5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)

Afvigelserne ovenfor giver anledning til -17,0 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2025 og modsvarende tekniske korrektioner af anlægsbudgettet i 2026, idet alle tillægsbevillinger vedrører periodiseringer fra 2025 til 2026. Der foretages kun periodisering af de anlægsafvigelser, som på nuværende tidspunkt er meget sikre.

5.5 Balanceforskydninger og lån – Mindreudgift på 1,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Balanceforskydninger og lån	17,2	31,9	30,7	-1,1	0,0
Balanceforskydninger	-34,1	-14,0	-14,0	0,0	0,0
Afdrag på lån	66,6	81,2	80,1	-1,1	0,0
Optagelse af lån	-15,3	-35,4	-35,4	0,0	0,0

Afdrag på lån – mindreudgift på 1,1 mio. kr.

- Genberegning af afdrag på forventet låneoptag 2025. Forventet mindreudgift på 1,1 mio. kr.

6 Likviditetsudvikling

God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

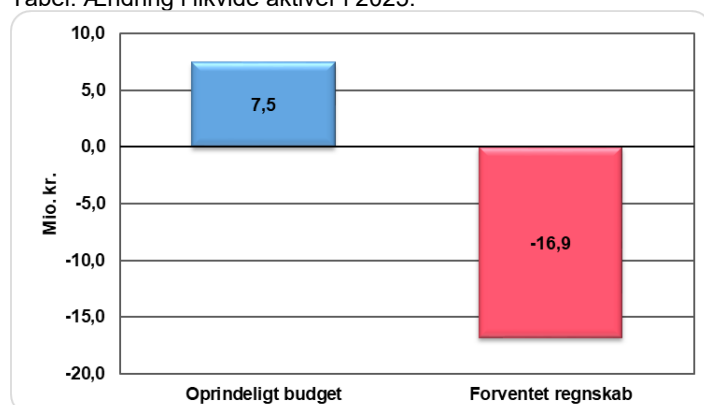
Hvis likviditetstrækket bliver væsentligt anderledes, vil det have konsekvenser i indeværende år. Men det vil også påvirke de budgetterede overslagsår, fordi den estimerede kassebeholdning ved overslagsårenes start vil være anderledes end forventet. Derudover kan årsagerne til ændringen i likviditetstrækket i indeværende år række ind i overslagsårene, og dermed have betydning for det planlagte forbrug i overslagsårene.

I dette afsnit sammenholdes likviditetstrækket i det forventede regnskab derfor med det oprindelige budget, for at afdække den helt overordnede økonomiske situation.

6.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år

Der forventes med dette forventede regnskab et forbrug af likvide aktiver på 16,9 mio. kr. i 2025, hvilket er en forværring på 24,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Tabel: Ændring i likvide aktiver i 2025.



Årsagerne til den forværrede likviditetsudvikling i 2025 i forhold til de oprindelige forventninger er opgjort på hovedposter nedenfor, idet tallene er korrigeret for nulstillingen af bufferpuljen på 19,4 mio. kr., således at afvigelse på drift, anlæg og på balanceforskydninger viser de reelle afvigelser:

- Flere indtægter (0,3 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (7,3 mio. kr.)
- Flere renteindtægter (4,2 mio. kr.)
- Færre anlægsindtægter og flere anlægsudgifter (27,3 mio. kr.)
- Flere udgifter under balanceforskydninger samt afdrag på lån (14,2 mio. kr.)
- Flere optagne lån (20,1 mio. kr.)

6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

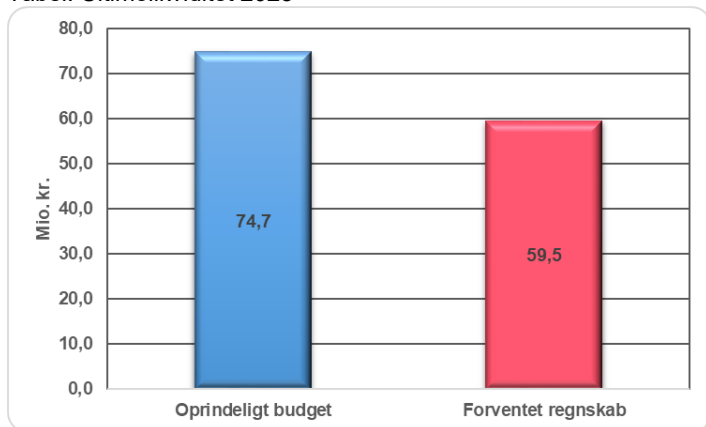
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2025 var likviditetsprognosen, som den så ud i det vedtagne budget for 2025.

Ved vedtagelsen af budgettet blev der forventet en ultimo 2024 likviditet på 67,2 mio. kr. Ultimo likviditeten endte på 76,2 mio. kr., altså 9,0 mio. kr. højere end forventet.

Det forbedrede regnskabsresultat på 9,0 mio. kr. sammenholdt med det forværrede resultat af dette forventede regnskab pr. 30. april 2025 på 24,3 mio. kr., giver en samlet forværring af den forventede ultimolikviditet i 2025 på 15,3 mio. kr.

Ultimolikviditeten i 2025 forventes derfor nu at ende på 59,5 mio. kr. frem for de oprindelige 74,7 mio. kr.

Tabel: Ultimolikviditet 2025



6.3 Gennemsnitlig likviditet

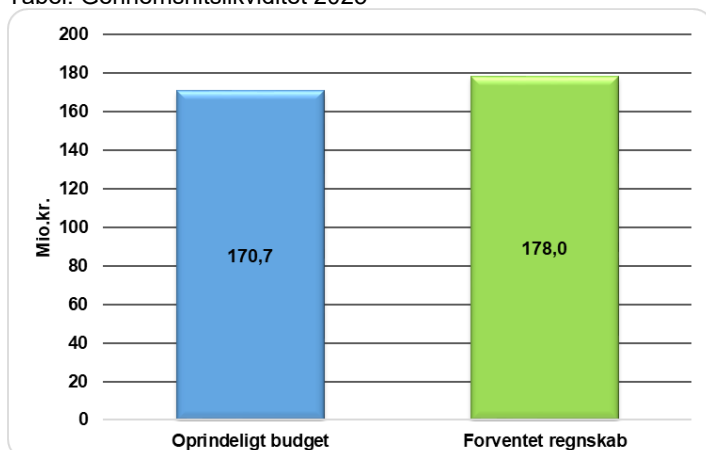
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2025

Ved budgetvedtagelsen for 2025 forventedes der – med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2024 – en laveste gennemsnitslikviditet i 2025 på 170,7 mio. kr.

Kombinationen af den forbedrede indgangslikviditet, det forværrede forventede regnskab for 2025, samt en tilpasning af det budgetterede betalingsflow i forhold til det faktisk forventede betalingsmønster for 2025, medfører en forbedring af gennemsnitslikviditeten i 2025.

Den laveste gennemsnitslikviditet i 2025 forventes at ende på 178,0 mio. kr., som indtraf primo januar 2025.

Tabel: Gennemsnitslikviditet 2025



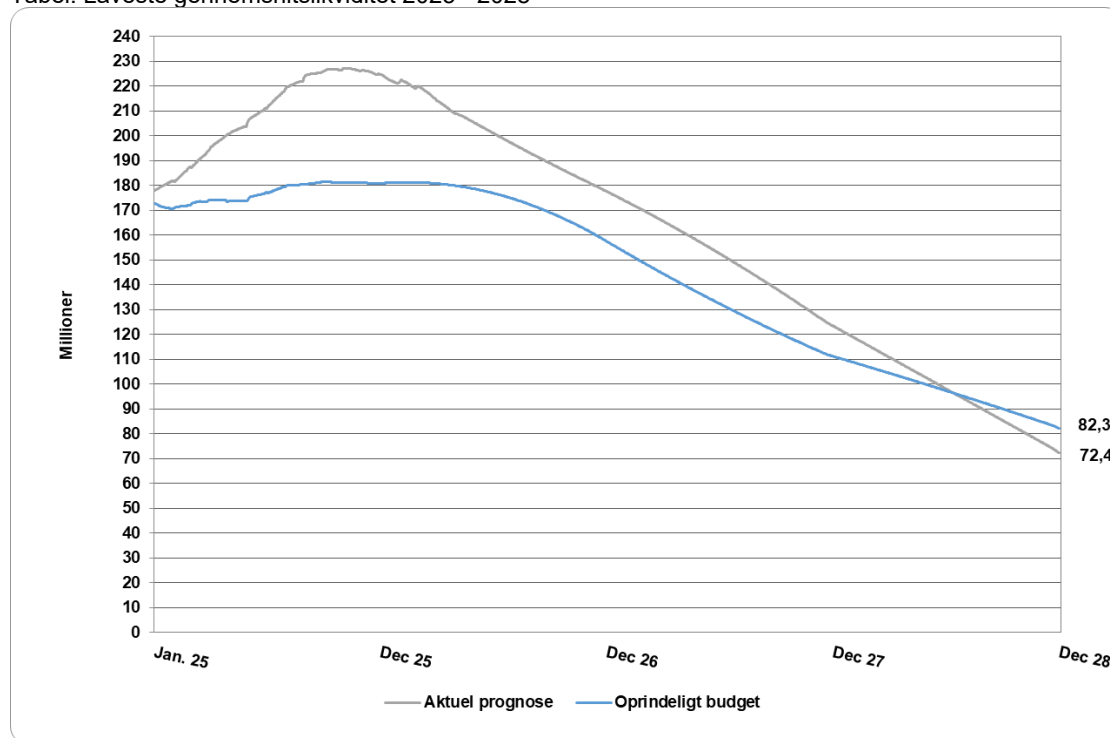
6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2026-2028

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet er et af fokuspunkterne udviklingen i gennemsnitslikviditeten i hele den 4-årige budgetperiode. I det vedtagne budget 2025-2028 endte den forventede laveste gennemsnitslikviditet i 2028 på 82,3 mio. kr.

Regnskab 2024 endte med en højere likviditet på 9,0 mio. kr. og dette forventede regnskab viser en forværring af likviditeten med 24,3 mio. kr. Samlet set er det en forværring på 15,3 mio. kr. over 2024 og 2025. Derudover har en del af de afvigelse, som dette forventede regnskab har forholdt sig til, en effekt, der også må forventes at medføre både mer- og mindreforbrug i de efterfølgende år. Det gælder primært de stigende udgifter til praktisk hjælp og personlig pleje samt forhøjede udgifter til energi og asfalt. Samtidig er indtægter for 33,4 mio. kr. periodiseret til 2026. Indregnes disse faktorer forventes der et fald i gennemsnitslikviditet ultimo 2028 på 9,9 mio. kr., så den ender på 72,4 mio. kr.

Årsagen til at faldet ikke er større skyldes, at der ved budgetlægningen skete en beregningsteknisk fejl af gennemsnitslikviditeten på 33,6 mio. kr. Den forventede laveste gennemsnitslikviditet i 2028 burde ved budgetvedtagelsen have været på 115,9 mio. kr. Det reelle fald udgør derfor 43,5 mio. kr.

Tabel: Laveste gennemsnitslikviditet 2025 - 2028



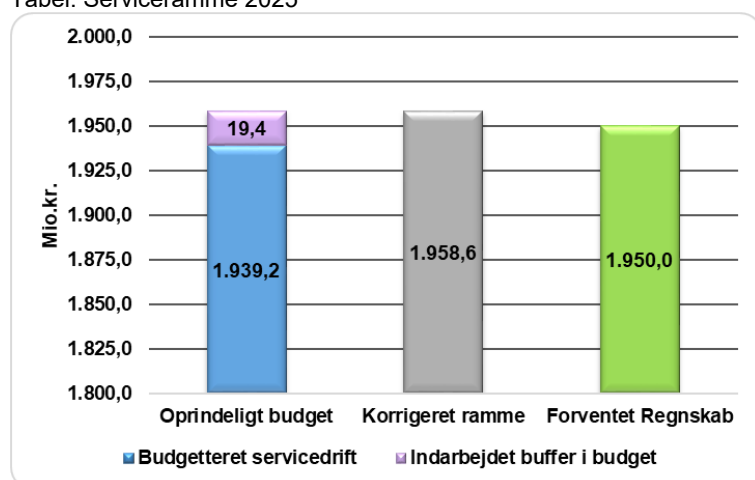
Det skal bemærkes, at der er tale om et øjebliksbillede, og at der til den kommende budgetproces 2026-2029 vil blive foretaget en række yderligere tekniske korrektioner, som ikke kendes på nuværende tidspunkt, men som vil kunne påvirke i både op- og nedadgående retning. Derudover gøres der opmærksom på, at 2029 (der som udgangspunkt er en kopi af 2028) allerede indeholde et underskud uden de nævnte forventede merforbrug, som derfor også vil påvirke budget 2026-2029 negativt. Endeligt gøres der opmærksom på de risikoelementer, som er nævnt i afsnit 4.3 om risici og usikkerheder.

7 Overholdelse af servicerammen

Servicerammen er i det oprindelige budget på 1.958,6 mio. kr., idet der heri indgår en bufferpulje på 19,4 mio. kr. Puljen er dog ikke forudsat brugt, og har derfor en modpost på balanceforskydninger, således at den ikke påvirker kassebeholdningen. For at give et retvisende billede af eventuelle udfordringer i forhold til servicerammen er bufferpuljen nulstillet med dette forventede regnskab.

Normalt vil der i forbindelse med Økonomaftalen mellem Regeringen og KL blive aftalt en regulering af servicerammen på grund af ændrede pris- og lønskøn, Ukraine-udgifter og lov- og cirkulæreændringer mv. Da der imidlertid endnu ikke er foretaget sådanne reguleringer, er den korrigerede og den oprindelige ramme ens i nedenstående figur.

Tabel: Serviceramme 2025



På nuværende tidspunkt udviser det forventede regnskab et mindreforbrug på 8,5 mio. kr.

Idet den nulstillede buffer er på 19,4 mio. kr., betyder det, at de egentlige serviceudgifter ligger 10,9 mio. kr. over de oprindeligt budgetterede servicedriftsudgifter.

8 Overholdelse af anlægsrammen

I forbindelse med indgåelsen af Økonomiaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening er der aftalt en samlet ramme for kommunens bruttoanlægsudgifter, som kommunerne skal overholde samlet set i deres vedtagne budgetter. I modsat fald vil kommunerne blive modregnet i deres bloktilskud. Til forskel for rammen vedr. servicedrift udmeldes der ikke på forhånd en kommunefordelt ramme, men kommunerne afstemmer i fællesskab i løbet af processen den samlede overholdelse af rammen for kommunerne under et. I 2025 har kommunerne overskredet den fælles anlægsramme og er blevet sanktioneret i forhold hertil jf. under afsnittet om indtægter.

På baggrund af denne proces vedtog Halsnæs et samlet budget, hvori bruttoanlægsudgifterne udgjorde 106,1 mio. kr. Med dette forventede regnskab udgør bruttoanlægsudgifterne i alt 109,5 mio. kr., hvilket betyder, at der med dette forventede regnskab forventes en overskridelse i forhold til det oprindelige budget på 3,4 mio. kr. I forhold til den af KL udmeldte anlægsramme er det en overskridelse på 12,3 mio. kr.

9 Gældsudviklingen

9.1.1 Udviklingen i langfristet gæld i alt

Nedenfor er der redegjort for udviklingen i kommunens samlede langfristede gæld som indeholder:

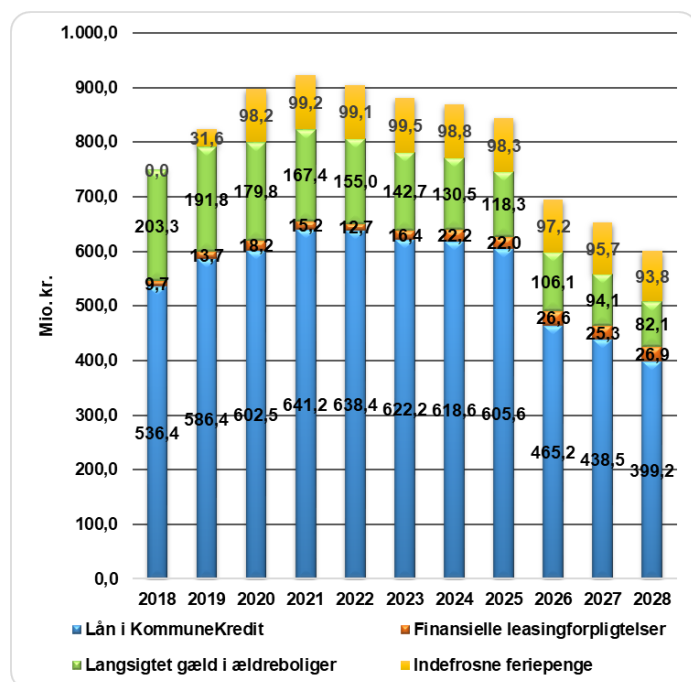
- Lån i KommuneKredit (inkl. lån til indefrosne ejendomsskatter)
- Finansielle leasingforpligtelser
- Indefrosne feriepenge
- Langfristet gæld i ældreboliger

Opgørelsen er lavet på baggrund af den forventede gældsudvikling i det godkendte budget for 2025-2028, den endelige lånoptagelse i 2024 samt de ændringer og forventninger, som indgår i dette forventede regnskab.

Det skal særligt bemærkes, at der fra 2025 også indgår det lån, som kommunen har overtaget ifm. efterskolen New Nordic Youths konkurs. Det indgår med 15,4 mio. kr. ultimo 2025 og med løbende afdrag. Når kurator får afhændet Toruplund, vil kommunen kunne indfri lånet, hvorefter det udgår af låneporteføljen.

Ultimo 2024 udgør den langsigtete gæld 870,1 mio. kr. Heraf udgør lån i KommuneKredit 618,6 mio. kr., Finansielle Leasingforpligtelser 22,2 mio. kr., langsigtet gæld i ældreboliger 130,5 mio. kr. samt indefrosne feriepenge 98,8 mio. kr.

Graf: Langfristet gæld 2018 - 2028



Lån i KommuneKredit og finansiell leasing:

Disse lånemuligheder benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter samt finansiere indefrosne ejendomsskatter. Afdrag og renter finansieres af kommunens indtægter

Gæld vedr. Indefrosne feriepenge:

De indefrosne feriepenge vedrører ferie opsparet i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020. Renterne indregnes i restgælden, da de først betales samtidig med at gælden afdrages i takt med at medarbejderne fratræder arbejdsmarkedet.

Gæld i ældreboliger:

Lån til ældreboliger er optaget til opførelse af kommunale ældreboliger og efterfølgende større vedligeholdelsesprojekter i boligerne. Afdrag og renter finansieres af beboernes huslejebetalinger, der indgår i budgettet vedr. ældreboliger under Økonomiudvalget.

I gældsudviklingen indgår, at der fra og med 2019 er optaget og budgetteret med optagelse af afdragsfrie lån til finansiering af indefrosne ejendomsskatter, indtil SKAT overtager opkrævningen af ejendomsskatter, hvilket forudsættes at ske i 2026.

Lån til finansiering af indefrosne ejendomsskatter tillige med ekstraordinær høj lånoptagelse i 2020 og i 2021 (primært lånedispensationer samt ekstraordinære Covid-19-lån til ejendomsvedligehold og erhvervelse af Nordmolen) forklarer den stigende gæld i 2019-2021.

Indfrielsen af ejendomsskattelåne i 2026, når disse overgår til SKAT, forklarer det store fald i den samlede gæld fra 2025 til 2026, idet den opsamlede gæld vedr. indefrysningsslån ultimo 2024 udgør 102,2 mio. kr.

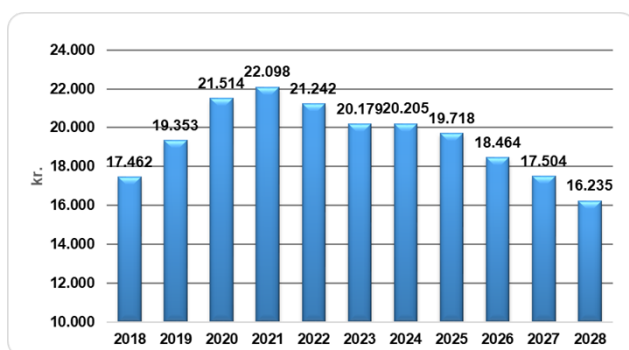
Det skal bemærkes, at indefrysningsslåne modsvares af tilsvarende tilgodehavender fra grundejerne under balanceforskydninger, og derfor ikke påvirker likviditeten – heller ikke når låne indfries og overgår til SKAT.

9.1.1 Langfristet gæld pr. indbygger ift. målet i den økonomiske politik

Idet hverken indefrysningsslån vedr. ejendomsskatter eller ældreboliglån indgår i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, indeholder nedenstående graf heller ikke disse lån. I den økonomiske politik er det fastsat, at målet for langsigtet gæld er 11.000 kr. pr. indbygger senest ultimo 2030. Indtil ultimo 2035 skal gælden nedbringes yderligere til 7.000 kr. pr. indbygger.

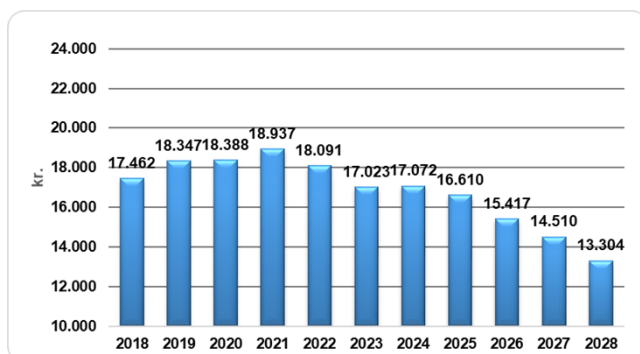
Gæld vedr. indefrosne feriemidler indgår i beregningen af den samlede gæld i Halsnæs Kommune, men denne gæld indgik ved en fejl ikke i beregningsgrundlaget for fremtidig gæld pr. indbygger ifm. revisionen af den økonomiske politik i december 2024. Måltallene er derfor fastsat ud fra den langsigtede gæld uden indregning af indefrosne feriemidler, og dermed vurderet for lavt ift. den reelle langsigtede gæld pr. indbygger. Nedenfor er derfor udfærdiget to grafer. Gælden pr. indbygger hhv. med og uden gæld vedr. indefrosne feriemidler, så forskellen fremgår.

Graf: Restgæld pr. indbygger 2018-2028 inkl. gæld vedr. indefrosne feriemidler (men uden lån til indefrosne ejendomsskatter samt ældreboliglån):



De ekstraordinære anlægs lån i 2020 og 2021 påvirker tydeligt udviklingen i gæld pr. indbygger, men den forventede udvikling i gælden pr. indbygger falder som følge af de budgetterede lån og afdrag i perioden 2025-2028 fra 19.718 kr. ultimo 2025 til 16.235 kr. ultimo 2028.

Graf: Restgæld pr. indbygger 2018-2028 uden gæld vedr. indefrosne feriemidler (men uden lån til indefrosne ejendomsskatter samt ældreboliglån):



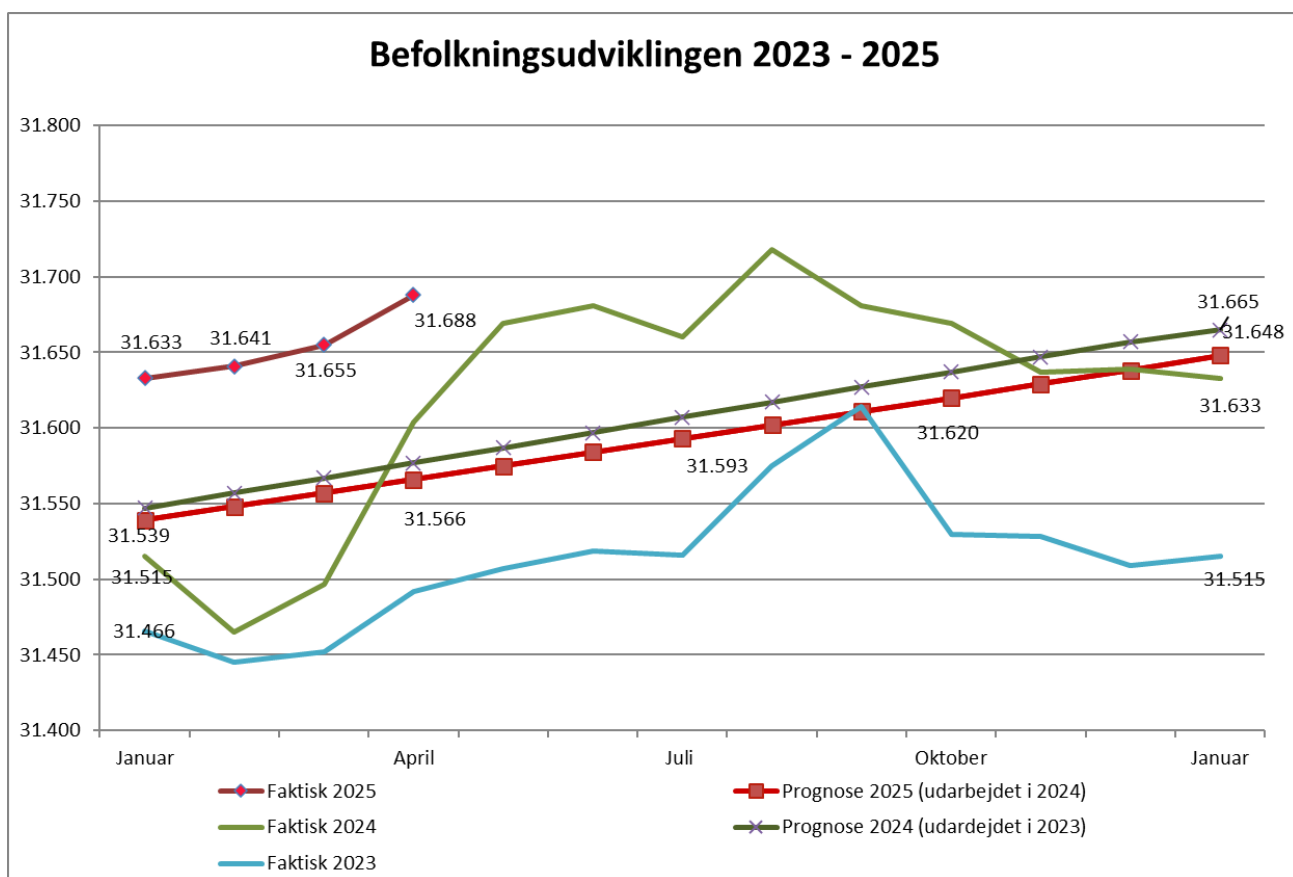
10 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres månedsvis med det aktuelle befolkningstal fra Danmarks Statistik, og er således senest opdateret pr. 1. april 2025, hvor befolkningstallet var 31.688.

Ved årets start var befolkningstallet 31.633, og der er således kommet 55 flere personer end den 1. januar 2025.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2024 for 2025, forventedes der primo 2025 31.539 borgere. Der er således budgetteret efter dette antal borgere i 2025 på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Ved årets start var befolkningen 94 personer højere end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 40 borgere flere end det er forudsat, at der skal være ultimo 2025.

Det er normalt, at der konstateres en øget befolkningsvækst i sommerhalvåret, og at der sker et fald i sidste kvartal. Det skyldes, at fraflytning af de 17-25 årige til studiebyerne primært sker i andet halvår i forbindelse med eller kort efter studiestart, samt at en del borgere på 26 år og derover flytter i sommerhusene i foråret, og fraflytter igen i de sidste måneder af året. Denne tendens ses i 2023 og 2024.



10.1 Befolkningsændring fra januar til april 2025

Væksten i befolkningstallet på 55 personer i 2025 – frem til 1. april 2025 – fordeler sig med en befolkningsvækst på 10 børn fra 0-6 år, en vækst på 27 personer blandt de 17-25 årige og 53 personer flere i alderen 65-99 årige.

I modsat gående retning ses en tilbagegang blandt de 7-16 årige med 28 personer og 7 personer blandt de 26-64 årige.

	1.1 2025	1.4 2025	Ændring hidtil i 2025
0-6	1.803	1.813	10
7-16	3.096	3.068	-28
17-25	2.539	2.566	27
26-42	5.055	5.071	16
43-59	7.418	7.379	-39
60-64	2.574	2.590	16
65-79	6.826	6.812	-14
80-99	2.322	2.389	67
I alt	31.633	31.688	55

10.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2025

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2025, hvor der ved årets udgang er forventet en befolkning på 31.648 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. april 2025 over med 40 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsændringen sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper set i forhold til den forventede befolkning ultimo 2025. Således er der på nuværende tidspunkt 74 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang, 6 færre skolebørn og 93 færre ældre (65+ årige). I modsat retning ses der 214 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) end forventet ved årets udgang.

	31.12 2025 Jf. befolkningsprognosen	1.04 2025	Forskel 2025
0-6	1.887	1.813	-74
7-16	3.074	3.068	-6
17-25	2.464	2.566	102
26-42	5.109	5.071	-38
43-59	7.198	7.379	181
60-64	2.621	2.590	-31
65-79	6.722	6.812	90
80-99	2.572	2.389	-183
I alt	31.648	31.688	40

Pr. 22. maj 2025 er der 188 ukrainske flygtninge i kommunen, fordelt med 55 børn (0-17 årige) og 133 voksne. Som forholdene ser ud i øjeblikket, er der ikke umiddelbart udsigt til at de ukrainske flygtninge kan vende tilbage til deres hjemland foreløbig. Realistisk set går der nok mindst to-tre år – eller mere – før et væsentligt antal af de ukrainske flygtninge kan vende hjem igen.

Befolkningstallet er steget med 118 personer i 2024 – heraf 20 ukrainske flygtninge.

Set over de seneste 4 år har befolkningsvæksten ekskl. ukrainske flygtninge udviklet sig således:

2021	-42 personer
2022	-28 personer
2023	38 personer
2024	98 personer

Med 118 flere borgere pr. 1. januar 2025 end forventet, og med en befolkningsudvikling fra de seneste år, der går i positiv retning, må det forventes, at befolkningstallet ved årets udgang kommer til at ligge højere end forudsat i befolkningsprognosen. På nuværende tidspunkt er det ikke muligt at beregne en sandsynlig ultimobefolkning.

Bilag 1: Principper for forventet regnskab

Følgende er de overordnede principper for udarbejdelsen af forventede regnskaber.

1. Der udarbejdes fire årlige forventede regnskaber som forelægges politisk. Disse udarbejdes pr. ultimo februar, april, juli og oktober, og forelægges politisk i april, juni, september og december.
2. For månederne januar, marts, maj, august, september og november udarbejdes der også forventede regnskaber – men disse forelægges alene til behandling i Direktionen. Såfremt de afviger væsentligt fra de tidligere politisk forelagte forventede regnskaber, forelægges de dog også til politisk behandling.
3. I de forventede regnskaber rapporteres de forventede regnskabsresultater for året som det skønnes på de pågældende tidspunkter ud fra de forudsætninger, disponeringer og forventninger, som gælder på disse tidspunkter. Såfremt der sker væsentlige ændringer i løbet af den periode, hvor det forventede regnskab udarbejdes, vil ændringerne blive indarbejdet – ellers ikke.
4. Der indstilles alene tillægsbevillinger, såfremt en afvigelse:
 - er beløbsmæssig sikker, og der ikke kan gennemføres tiltag, der ændrer afvigelsen
 - vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er blevet bevilget
 - vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

Som følge heraf er det forventede regnskab og det korrigerede budget to forskellige opgørelser. Det forventede regnskab viser, hvordan årsregnskabet forventes at blive. Det korrigerede budget er de bevillinger, der er givet af Byrådet, og dermed det budget, som de budgetansvarlige løbende skal søge at overholde, uanset at der kan ske ændringer i de oprindelige budgetforudsætninger.

5. Forventede regnskaber udarbejdes i et samarbejde mellem Koncernøkonomi og chefer, ledere og økonomimedarbejdere på alle områderne (i afdelingerne såvel som i virksomhederne).

Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab

Der indstilles jf. bilag 1, punkt 4, alene tillægsbevillinger, såfremt en afvigelse

- er beløbsmæssig sikker, og der ikke kan gennemføres tiltag, der ændrer afvigelsen
- vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er blevet bevilget
- vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

I forventet regnskab pr. 30. april 2025 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -16.409.509 kr. til budget 2025, mens der indstilles tekniske korrektioner til budget 2026 for i alt 17.508.300 kr.

Baggrunden for bevillingsansøgningerne er nærmere beskrevet under de enkelte afvigelsesforklaringer i afsnit 5.

Tillægsbevillingerne er nærmere specificeret i nedenstående oversigt og fordeler sig således vedr. 2025 på hovedposter:

- Drift og refusion: Merudgifter på 590.491 kr.
- Anlæg: Mindreudgifter på 17.000.000 kr.

Som følge af periodiseringer og kendte merudgifter i 2025 indstilles der tekniske korrektioner til 2026 med følgende delbeløb:

- Anlæg: Merudgifter på 17.508.300 kr.

	2025	2026
Tillægsbevillinger i alt	-16.409.509	17.508.300
Indtægter	0	0
Drift	590.491	0
Økonomiudvalget		
<i>Koncernudgifter og administration</i>		
Tværgående IT: Licenser og Letbetaling	500.000	
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati		
<i>Kultur og Idræt</i>		
Moms Stålmanden	14.023	
<i>Demokrati</i>		
Mindreforbrug Visionspuljen	-50.687	
Udvalget for Klima, Natur og Miljø		
<i>Klima og Kystsikring</i>		
Nordkystens Fremtid, tilretning af gamle budgetter	-1.172.845	
Udvalget for Plan og Byg		
<i>Veje, Stier og Kollektiv Trafik</i>		
Nyt udbud på asfaltering af veje	1.300.000	
Anlæg	-17.000.000	17.508.300
Økonomiudvalget	-17.000.000	17.508.300
Udvalget for Skole og Dagtilbud		
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati		
Udvalget for Klima, Natur og Miljø		
Udvalget for Plan og Byg		
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse		
Balanceforskydninger m.v.	0	0

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2025

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 30. april 2025. Det korrigerede budget svarer ikke til det forventede regnskab, da der kun indstilles tillægsbevillinger til særlige afvigelser jf. bilag 1, punkt 4, idet de budgetansvarlige fortsat skal arbejde efter at overholde deres budgetter.

Det forventede regnskab indeholder derimod alle de forventede udgifter og indtægter – bevilget eller ej – også de beløbsmæssige usikre afvigelser, der kan forandre sig fra det ene forventede regnskab til det andet afhængig af årets udvikling.

Som det fremgår af oversigten nedenfor, er der siden vedtagelsen af budget 2025 i oktober 2024 og indtil den 30. april 2025 givet tillægsbevillinger for i alt 61,4 mio. kr.

Egentlige tillægsbevillinger (ud over de automatisk overførte restbudgetter fra 2024) til budget 2025 udgør netto 48,5 mio. kr., som jf. oversigten nedenfor består af beslutninger fra byrådsmøderne den 19. december 2024, 6. februar 2025, 13. marts 2025 samt 10. april 2025.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2025

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		-7.496	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. serviceammen			1.958.580
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	-263	-
		Drift	-6.670	-6.670
		Statsrefusion	0	
		Renter	0	-
		Anlæg	53.586	-
		Balanceforsk.	20.122	-
		Låneoptagelse	-20.062	-
		Afdrag på lån	14.641	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		61.354	-6.670
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		53.858	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.951.910
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			19.392
	Servicedriftspulje - Resterende budget			0
	Specifikation af bevillinger:			
19.12.2024	pkt. 387 Optagelse af lån til imødegåelse af deponering	Låneoptagelse	-12.250	
19.12.2024	pkt. 387 Indfrielse af ovennævnte lån	Afdrag på lån	12.250	
19.12.2024	pkt. 388 Forventet regnskab pr. 31.10.2024	Anlæg	7.278	
19.12.2024	pkt. 396 Ændring af anvendelse af areal	Anlæg	960	
19.12.2024	pkt. 401 Fortsættelse af Fællesrummet	Drift	175	175
19.12.2024	pkt. 408 Salg areal til batterianlæg	Anlæg	-900	
06.02.2025	pkt. 411 Salg af Industriskellet	Anlæg	-810	
13.03.2025	pkt. 441 Analyse af plejeboligkapacitet	Anlæg	1.000	
13.03.2025	pkt. 443 Grøn trepart - ansættelse af medarbejder	Drift	865	865
13.03.2025	pkt. 443 Grøn trepart - bloktilskud	Indtægter	-179	
13.03.2025	pkt. 450 Juniormesterlære	Drift	300	300
13.03.2025	pkt. 451 Lillebjerg Skole, merudgifter løn	Drift	421	421
10.04.2025	pkt. 454 Genudbud af Ullerup Skovvej	Anlæg	270	
10.04.2025	pkt. 457 Overførsel af restbudgetter fra 2024 til 2025	Drift	6.184	6.184
10.04.2025	pkt. 458 Forventet regnskab pr. 28.02.2025	Drift	-17.574	-17.574
10.04.2025	pkt. 458 Forventet regnskab pr. 28.02.2025	Indtægter	-84	
10.04.2025	pkt. 458 Forventet regnskab pr. 28.02.2025	Anlæg	33.350	
10.04.2025	pkt. 458 Forventet regnskab pr. 28.02.2025	Balanceforsk.	19.392	
10.04.2025	pkt. 458 Forventet regnskab pr. 28.02.2025	Låneoptagelse	-2.283	
10.04.2025	pkt. 460 Filmprojekt i Halsnæs	Drift	100	100
Adm TB	Regulering af PL fremskrivning	Drift	-2	-2
Adm TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb fra 2024 til 2025	Anlæg	12.438	
Adm TB	Overførsel af låneramme fra 2024 til 2025	Låneoptagelse	-5.529	
Adm TB	Mindre låneoptagelse flyttet til afdrag	Afdrag på lån	2.391	
Adm TB	Overførselssag fra 2024 til 2025	Drift	2.861	2.861
Adm TB	Overførsel af balanceposter fra 2024 til 2025	Balanceforsk.	730	
	I ALT		61.354	-6.670



Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
CoPENHAGEN