



Forventet regnskab 31. juli 2025

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 – Mindreindtægt på 13,0 mio. kr.	6
5.2	Drift – Mindreudgift på 1,2 mio. kr.	6
5.2.1	Økonomiudvalget – Mindreudgift 2,8 mio. kr.	6
5.2.2	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Merudgift på 2,6 mio. kr.....	7
5.2.3	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Mindreudgift på 4,2 mio. kr.....	8
5.2.4	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – ingen ændring	9
5.2.5	Udvalget for Klima, Natur og Miljø – ingen ændring.....	9
5.2.6	Udvalget for Plan og Byg – Merudgift på 6,1 mio. kr.	10
5.2.7	Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Merudgift på 8,1 mio. kr.....	11
5.3	Renter – Merindtægt på 4,2 mio. kr.....	13
5.4	Anlæg – Mindreudgift på 13,8 mio. kr.	13
5.4.1	Afvigelsesforklaringer – mindreudgifter på 13,8 mio. kr.....	14
5.4.2	Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)	14
5.5	Balanceforskydninger og lån – Mindreudgift på 1,1 mio. kr.....	15
6	Likviditetsudvikling.....	16
6.1	Ændring i likvide aktiver i indeværende år.....	16
6.2	Ultimo likviditet og løbende likviditet.....	16
6.3	Gennemsnitlig likviditet.....	17
6.3.1	Laveste gennemsnitlige likviditet 2025	17
6.3.2	Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2026-2029	18
7	Overholdelse af servicerammen	19
8	Overholdelse af anlægsrammen.....	20
9	Gældsudviklingen	21
9.1.1	Udviklingen i langfristet gæld i alt.....	21
9.1.1	Langfristet gæld pr. indbygger ift. målet i den økonomiske politik	22
10	Befolkningsudviklingen.....	23
10.1	Befolkningsændring fra januar til juli 2025.....	24
10.2	Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2025.....	24
Bilag 1:	Principper for forventet regnskab	26
Bilag 2:	Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab	27
Bilag 3:	Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 2025	29

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30.4	FORVENTET REGNSKAB PR. 31.7	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS- BEVILLING
INDTÆGTER	-2.739,6	-2.739,9	-2.739,9	-2.726,9	13,0	13,0	12,7	0,0
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	353,8	339,4	340,0	336,7	-3,3	-2,8	-17,1	-0,4
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	585,5	586,0	582,7	588,6	5,9	2,6	3,1	1,4
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	531,8	532,8	529,6	528,6	-1,0	-4,2	-3,2	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,6	35,9	36,0	35,9	-0,1	0,0	1,3	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	9,2	8,8	8,8	8,8	0,0	0,0	-0,5	0,0
Udvalget for Plan og Byg	122,6	130,6	134,8	136,6	1,9	6,1	14,0	-0,1
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	1.033,1	1.029,6	1.036,6	1.037,8	1,1	8,1	4,7	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-10,0	-11,0	-1,0	-11,0	-11,0	-
DRIFT I ALT	2.670,7	2.663,1	2.658,5	2.661,9	3,5	-1,2	-8,7	0,9
RENTER	11,1	11,4	7,0	7,3	0,3	-4,2	-3,9	0,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-57,8	-65,3	-74,4	-57,7	16,7	7,6	0,1	0,9
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	4,9	11,3	32,5	13,3	-19,2	2,1	8,4	3,1
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	1,0	2,3	-6,7	-0,2	6,5	-2,4	-1,2	-2,0
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	20,1	29,6	27,5	22,3	-5,2	-7,3	2,2	-6,0
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	-0,7	2,7	1,5	2,5	1,0	-0,1	3,2	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-
ANLÆG I ALT	33,2	57,2	60,2	43,4	-16,8	-13,8	10,2	-4,9
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-24,7	-8,1	14,2	-14,3	0,0	-6,2	10,3	-4,0
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REGNSKABSRRESULTAT I ALT	-24,7	-8,1	14,2	-14,3	0,0	-6,2	10,3	-4,0
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	84,5	80,1	83,4	3,3	-1,1	16,8	0,0
Optagne lån	-15,3	-35,4	-35,4	-35,4	0,0	0,0	-20,1	0,0
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	17,2	35,1	30,7	34,0	3,3	-1,1	16,9	0,0
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	-7,5	27,0	16,6	19,7	3,2	-7,3	27,2	-4,0

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2025	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	366,6	352,4	352,8	349,7	-3,1	-16,9	-2,7
Koncernudgifter og administration	325,8	340,6	338,4	338,2	-0,2	12,4	-2,4
Budgetpuljer	32,9	3,7	6,2	3,3	-2,9	-29,6	-0,3
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	5,6	6,0	5,9	-0,1	0,8	0,3
Beskæftigelse	1,1	1,1	1,5	1,1	-0,5	0,0	0,0
Erhverv og turisme	4,0	4,5	4,5	4,8	0,3	0,8	0,3
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	529,7	530,7	527,5	526,5	-1,0	-3,2	-4,2
Daginstitutioner og dagpleje	139,0	139,0	137,0	137,7	0,7	-1,2	-1,3
Skole og uddannelse	390,7	391,7	390,5	388,8	-1,7	-1,9	-2,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,6	35,9	36,0	35,9	-0,1	1,3	0,0
Kultur og Idræt	32,7	33,8	33,9	33,8	-0,1	1,1	0,0
Demokrati	1,9	2,0	2,0	2,0	0,0	0,2	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	9,2	8,8	8,8	8,8	0,0	-0,5	0,0
Natur og Miljø	5,5	6,2	6,2	6,2	0,0	0,7	0,0
Klima og Kystsikring	3,8	2,6	2,6	2,6	0,0	-1,2	0,0
Udvalget for Plan og Byg	121,1	128,6	133,2	134,7	1,5	13,6	6,1
Kommunale Bygninger	66,9	69,5	73,2	74,6	1,4	7,7	5,1
Kommunale Arealer	26,1	27,6	27,5	27,6	0,1	1,5	0,0
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	28,0	31,5	32,4	32,4	0,0	4,4	0,9
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	892,4	888,9	895,7	898,5	2,7	6,1	9,5
Ældre	357,8	357,5	372,6	374,3	1,8	16,6	16,8
Voksne med særlige behov	279,1	278,3	269,0	265,8	-3,2	-13,3	-12,5
Børn og unge med særlige behov	189,1	187,3	188,6	192,5	4,0	3,5	5,2
Sundhed	66,5	65,9	65,6	65,9	0,3	-0,6	0,0
Forventet generel mindreudgift			-10,0	-11,0	-1,0	-11,0	-11,0
Servicedriftsudgifter i alt	1.958,6	1.950,9	1.950,0	1.948,9	-1,2	-9,7	-2,1
Servicedriftsramme = vedtaget budget (efter indgåelse af Økonomiaftalen for 2026 er serviceringen for 2025 korrigeret ift. Revideret PL samt udgifter til Ukraine- flygtninge)	1.958,6	1.958,6	1.958,6	1.960,3			
Overholdelse af servicedriftsrammen - = overskridelse	0,0	7,6	8,5	11,4			

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer

Det forventede regnskab pr. 31. juli 2025 forværrer likviditeten med forventede merudgifter i 2025 på 27,2 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 i 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 18,2 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.).

For opgørelse af flerårslikviditeten frem til 2029 henvises til budgetmaterialet for budget 2026 - 2029.

Serviceudgifterne ligger i dette forventede regnskab 11,4 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 8,0 mio. kr.

Der forventes ud fra de nuværende forudsætninger afholdt service- og anlægsudgifter til ukrainske flygtninge for 7,6 mio. kr. i 2025. Opgørelse fremgår af særskilt bilag.

Bruttoanlægsudgifterne udgør i alt 99,8 mio. kr., hvilket er 6,3 mio. kr. mindre end de oprindeligt budgetterede anlægsudgifter og 2,6 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 11,0 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 Landsbyggefonden 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 mellem 2024 og 2025 for 20,3 mio. kr.

- Der er udfærdiget anlægsprognose pr. 31. juli 2025, hvor der ifm. Forventet Regnskab overføres anlægsudgifter på 4,9 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. 31. juli 2025 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger, idet der dog er en række usikkerheder, som er nævnt nedenfor.

- *Beskæftigelse og ydelser:*
Siden 30. april 2025 har udgifter til ydelser udviklet sig negativt med 5,1 mio. kr. pga. stigende ledighed samt et højt antal sygedagpengemodtagere. Der er derudover en mindre usikkerhed om tallene i juli, da der har været fejl i tal modtaget fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.
- *Det specialiserede socialområde samt specialindsatser på dagtilbuds- og skoleområdet:*
Der er generelt usikkerhed omkring budgettet på specialområdet, idet enkelte hændelser kan afstedkomme store udsving i forhold til det budgetterede. Status er pt., at der forventes et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. vedr. voksne med særlige behov og specialskoletilbud på 2,0 mio. kr., mens der er et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr. vedr. børn og unge med særlige behov og 1,0 mio. kr. vedr. specialbørnehaver.
- *Praktisk hjælp og personlig pleje:*
Der forventes et samlet merforbrug på 18,3 mio. kr. Det består af et merforbrug på 17,0 mio. kr. til personlig/praktisk hjælp samt et merforbrug på §94 og §95 på 1,3 mio. kr. Merforbruget på personlig/praktisk hjælp på 17,0 mio. kr. er behæftet med usikkerhed. Antallet af visiterede timer er steget markant siden midten af 2024. Der arbejdes med tiltag, som kan reducere udgifterne, men det er usikkert, hvor stor 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 varmeforsyning ikke er faldet som forventet på landsplan. En analyse viser, at den gennemsnitlige kWh pris i kommunen er steget med 42% siden 2019, som et vægtet gennemsnit af kommunes forbrug af Fjernvarme, El, Olie og Gas. Det er dog 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 – Mindreindtægt på 13,0 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.739,6	-2.739,9	-2.739,9	-2.726,9	13,0	0,0
Skatteindtægter	-2.015,0	-2.015,6	-2.015,6	-2.015,6	0,0	0,0
Tilskud og udligning	-724,5	-724,2	-724,2	-711,2	13,0	0,0
Refusion af købsmoms	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	0,0

Tilskud og udligning – mindreindtægt på 13,0 mio. kr.

Merudgiften skyldes midtvejsregulering på baggrund af økonomiaftale for 2026, som ud over de forventede budgetlagte udgifter til midtvejsregulering på 5,8 mio. kr., koster kommunen 13,0 mio. kr. i færre indtægter. Årsagen er primært, at kommunerne har været tilført for mange penge til forventede pris- og lønstigninger samt overførselsudgifter.

5.2 Drift – Mindreudgift på 1,2 mio. kr.

5.2.1 Økonomiudvalget – Mindreudgift 2,8 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	353,8	339,4	340,0	336,7	-2,8	-0,4
Koncernudgifter og administration	324,4	339,1	337,0	336,7	-2,4	0,2
Budgetpuljer	33,3	3,9	6,6	3,5	-0,3	-0,5
Beredskabet	7,7	7,9	7,9	7,9	0,0	0,0
Ældreboliger	-11,5	-11,5	-11,5	-11,5	0,0	0,0

Koncernudgifter og administration – mindreudgift på 2,4 mio. kr.

Rådhuspersonale – mindreudgift på 2,7 mio. kr.

- Koncernsekretariatet: Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til ansættelse i forbindelse med NIS2 loven.
- Koncernøkonomi og Indkøb: Der forventes mindreforbrug på 0,3 mio. kr. pga. vakance og barsel.

- Kultur, Arbejdsmarked, Beskæftigelse og Erhverv: Der forventes mindreforbrug på 1,2 mio. kr. pga. vakancer og barsel
- Børn, unge og voksne – Stab: Forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. pga. vakance.
- Børn, unge og voksne – PPR: Forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. pga. vakancer.
- Børn, unge og voksne – Handicap: Forventet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. pga. vakancer.
- Kultur, Arbejdsmarked, Beskæftigelse og Erhverv: Merudgift på 0,2 mio. kr. ifm. varslingspulje vedr. Duferco Danish Steel A/S. **Beløbet søges tillægsbevilliget pr. 31. juli 2025. Der er medtaget teknisk korrektion med tilsvarende indtægt i 2026.**

Tværgående IT – merudgift på 0,3 mio. kr.

- Der forventes en merudgift på 0,3 mio. kr. til konsulentbistand og uddannelse i forbindelse med NIS2 loven.

Øvrige koncernudgifter og indtægter – ingen ændringer.

- Der er pres på budgettet til krisehjælp, og der forventes et merforbrug på mellem 0,2 – 0,3 mio. kr. Niveauet afklares til næste forventede regnskab.

Budgetpuljer – mindreudgift på 0,3 mio. kr.

Lønpuljer – merudgift på 1,0 mio. kr.

- Koncernsekretariatet: Der forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. på baggrund af nuværende forbrug.

Tværgående Budgetpuljer – mindreudgift på 1,3 mio. kr.

- Den afledte driftspulje vedrørende Magleblæk idrætscenter vil ikke blive udmøntet i år. Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevilliget pr. 31. juli 2025.**
- Der forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på pulje som er givet til vederlagsfri tandpleje for 18-21-årige. Puljen er afsat til at dække udgiften til ansættelse hos Halsnæs Kommune samt udgiften til de 18-21-årige som går i privat praksis. Der har været en gradvis indfasning over 4 år.

5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Merudgift på 2,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	585,5	586,0	582,7	588,6	2,6	1,4
Beskæftigelse	581,5	581,5	578,2	583,8	2,3	1,1
Erhverv og turisme	4,0	4,5	4,5	4,8	0,3	0,3

Beskæftigelse – merudgift på 2,3 mio. kr.

Ydelser – Merudgift på 5,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 tager udgangspunkt i en stigende ledighed. Der er hurtigere skift fra gammel førtidspension til ny førtidspension med lavere refusion. Derudover er der et højt antal af sygedagpengemodtagere

De væsentligste afvigelser ses på følgende ydelsesområder:

- A-dagpenge: Merforbrug på 3,6 mio. kr.
- Fleksjob: Mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Ledighedsydelse: Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Seniorpension: Merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Førtidspension gammel ordning: Mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

- Førtidspension ny ordning: Merforbrug på 1,5 mio. kr.
- Personlige tillæg: Merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Integration: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Kontanthjælp: Merforbrug på 1,0 mio. kr.
- Uddannelseshjælp: Mindreforbrug på 1,6 mio. kr.
- Enkelte ydelser: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Jobafklaring: Merforbrug på 0,5 mio. kr.
- Ressourceforløb: Merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Sygedagpenge: Merforbrug på 2,5 mio. kr.
- Boligstøtte: Mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- Begravelseshjælp: Mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Ydelsesområder med afvigelser under 0,1 mio. kr. udviser samlet set merforbrug på 0,4 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats – mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

- Ordinær aktiveringsindsats: Forventet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på baggrund af prognose.
- Grundtilskud: Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på baggrund af prognose.
- Resultattilskud: Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på baggrund af prognose.
- Sprogskole: Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på baggrund af prognose.
- FGU: Merforbrug på 1,0 mio. kr. på baggrund af 12-dels opkrævning.
- FGU: Merforbrug på 0,4 mio. kr. på baggrund af nedsat tid i år.
- Varslingspulje vedr. Duferco Danish Steel A/S. Merforbrug på 1,1 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevilliget pr. 31. juli 2025. Der er medtaget teknisk korrektion med tilsvarende indtægt i 2026.**

Erhverv og turisme – merudgift på 0,3 mio. kr.

- Betaling for Færgen Columbus for 2024 er bogført i januar 2025 og indgår derfor fejlagtigt i regnskab 2025, hvor der ikke er budget hertil. Forventet merudgift på 0,3 mio. kr. til betaling af faktura for 2025. **Beløbet søges tillægsbevilliget pr. 31. juli 2025.**

5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Mindreudgift på 4,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	531,8	532,8	529,6	528,6	-4,2	0,0
Daginstitutioner og dagpleje	139,2	139,3	137,2	138,0	-1,3	0,0
Skole og uddannelse	392,6	393,6	392,4	390,6	-2,9	0,0

Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgift på 1,3 mio. kr.

Virksomheder – mindreudgift på 1,2 mio. kr.

- Følgende dagtilbud forventer et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr.
 - Spodsbjerg, mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
 - Skovfogedloddén, mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

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

- Demografipuljen nedskrives med 2,0 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.

- Flere børn i specialbørnehaver i andre kommuner. Forventet merforbrug på 0,6 mio. kr.
- Forældrebetaling på dagpleje. Forventet mindreindtægt på 0,3 mio. kr.

Skole og uddannelse – mindreudgift på 2,9 mio. kr.

Virksomheder – mindreudgift på 0,2 mio. kr.

- Magleblak Skole forventer mindreforbrug på 0,3 mio. kr. pga. vakancer
- Hundested Skole forventer mindreforbrug på 0,4 mio. kr. pga. vakancer
- Lillebjerg Skole forventer et merforbrug på 0,5 mio. kr. som af den negative overførsel fra 2024, som var på 0,9 mio. kr.

Område – mindreudgift på 2,7 mio. kr.:

- Kørsel til elever i folkeskoler og specialskoler forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Specialiseret område: Forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. ud fra de elever som kendes på nuværende tidspunkt. I det forventede mindreforbrug er der indregnet budget til nye kommende elever til specialskoler. Risikolisten uden cpr.nr. er nedskrevet til 0,5 mio. kr. som forventes disponeret i den resterende del af 2025.
- Mellemformer: Forventet merforbrug på 0,9 mio. kr., da flere elever bliver udsluset tilbage til almen end forventet samtidig med, at udgiften til mellemformsvejledere heller ikke kan dækkes af budgettet.
- Forældrebetaling på SFO forventes merindtægt på 1,0 mio. kr.
- Fripladser og søskenderabat på SFO forventes mindreindtægt på 0,3 mio. kr.

5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – ingen ændring

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,6	35,9	36,0	35,9	0,0	0,0
Kultur og Idræt	32,7	33,8	33,9	33,8	0,0	0,0
Demokrati	1,9	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0

5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – ingen ændring.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	9,2	8,8	8,8	8,8	0,0	0,0
Natur og Miljø	5,5	6,2	6,2	6,2	0,0	0,0
Klima og Kystsikring	3,8	2,6	2,6	2,6	0,0	0,0

5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Merudgift på 6,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Plan og Byg	122,6	130,6	134,8	136,6	6,1	-0,1
Kommunale bygninger	66,9	69,5	73,2	74,6	5,1	-0,1
Kommunale arealer	27,7	29,6	29,1	29,6	0,0	0,0
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	28,0	31,5	32,4	32,4	1,0	0,0

Kommunale bygninger – merudgift på 5,1 mio. kr.

Bygningsvedligeholdelse – mindreudgift på 0,1 mio. kr.

- Skovfogedlodden er lukket, og derfor fjernes rengøringsbudgettet i 2025 fra juni. Mindreudgift på 0,1 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevilget pr. 31. juli 2025.**

Bygningsdrift – merudgift på 5,2 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 på landsplan. Analysen viser, at den gennemsnitlige kWh pris er steget med 42% siden 2019 i kommunen, 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.
- Ejendomsskatte: 1. rate på kommunes ejendomme er modtaget fra Skat. På baggrund heraf er det forventede merforbrug på 1,3 mio. kr., idet denne udgift ikke har været budgetlagt. Kun bygninger til salg eller bygninger som bruges til takstfinansierede opgaver opkræves ejendomsskat.

Veje, stier og kollektiv trafik – merudgift på 1,0 mio. kr.

Veje og Stier – merudgift på 1,2 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, hvilket er baseret på Halsnæs Forsynings anlægsudgifter i 2024 og forventede anlægsudgifter i 2025.

Kollektiv trafik – mindreudgift 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 8,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	1.033,1	1.029,6	1.036,6	1.037,8	8,1	0,0
Ældre	357,9	357,6	372,1	373,9	16,3	0,0
Voksne med særlige behov	254,1	253,3	246,0	242,8	-10,5	0,0
Børn og unge med særlige behov	183,6	181,9	181,8	184,2	2,3	0,0
Sundhed	237,5	236,9	236,6	236,9	0,0	0,0

Ældre – merudgift på 16,3 mio. kr.

Plejecentre – merudgift på 2,6 mio. kr.

- Humlehaven: Der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. på baggrund af overført merforbrug fra 2024 samt behov for ekstra ressourcer.
- Løvdalen: Der forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket dels skyldes et overført merforbrug fra 2024, sygdom samt en borger som kræver 1:1 pasning.
- Hundested: Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket primært skyldes et overført overskud fra 2024.
- Arresøparken: Der forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. pga. langtidssygdom og udgifter i forbindelse med fratrædelse.
- Solhjem: Der forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. pga. et overført underskud fra 2024 samt udgifter til fratrædelse.

For alle plejecentre gælder, at de er udfordrede, men løbende arbejdes målrettet på at overholde deres budgetter og mindske eventuelt merforbrug.

Hjemme- og sygepleje – merudgift på 18,3 mio. kr.

- Der forventes et samlet merforbrug på 18,3 mio. kr. Det består af et merforbrug på 17,0 mio. til personlig/praktisk hjælp samt et merforbrug på §94 og §95 på 1,3 mio. kr. Der arbejdes fortsat med at opnå den ønskede effekt af budgethåndtagene fra 2025 samt på andre tiltag, som vil reducere udgifterne. Fuld effekt af tiltagene forventes dog først opnået i 2026.

Hjælpemidler – mindreudgift på 3,6 mio. kr.

- På baggrund af forbruget 2024 samt forbruget de første 7 måneder i 2025, forventes der et mindreforbrug på hjælpemidler på 3,6 mio. kr. Mindreforbruget dækker over hjælpemidler på 3,4 mio. kr., mindreforbrug til Movia på 0,3 mio. kr. samt merforbrug til Tele-KOL

Øvrige udgifter vedr. ældre – mindreudgift på 1,0 mio. kr.

- Tomgangsleje: På baggrund af forbruget 2024 samt forbruget de første 7 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 1,9 mio. kr. til mellemkommunal afregning af plejeboliger med udgangspunkt i forventningen til borgere i andre kommuner i 2025.
- Plejevederlag: Der forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. på baggrund af forbruget de første 7 måneder i 2025 samt forventning til resten af 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 10,5 mio. kr.

Botilbud til voksne – mindreudgift på 10,5 mio. kr.

Virksomhed

- Botilbuddene forventer et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr., som primært vedr. Midgård. Merforbruget skyldes overførslen fra 2024 på 2,0 mio. kr. Der er fuld belægning på tilbuddet, men det er ikke muligt at nedjustere på udgiftssiden, således at overførslen fra tidligere år kan indhentes i år.

Område

- Forventet mindreforbrug på 15,5 mio. kr. som konsekvens af at 7 igangværende borgere på §107 er stoppet, hvilket svarer til 4,5 mio. kr., og at borgere er afgået ved døden svarende til 1,2 mio. kr. Risikoliste uden cpr. numre er derudover nedskrevet med 4,5 mio. kr., da der ikke er tilgået lige så mange borgere, som forudsat. Risikolisten med cpr.nr. er nedjusteret samlet med 3,0 mio. kr., som følge af billigere foranstaltninger end forventet. Endvidere er overgangssager nedjusteret med 2,3 mio. kr., som følge af billigere foranstaltninger eller at borgerne ikke har valgt at tage imod tilbud fra kommunen. I det forventede regnskab er der forsat afsat en bufferpulje på 1,0 mio. kr. til ikke kendte borger, som kan komme i løbet af året.
- Forventet mindreindtægt på 3,0 mio. kr. på SDE (Særlig Dyre Enkeltsager) som konsekvens af mindreforbrug på området.

Borgerrettet personlig assistance – mindreudgift på 1,6 mio. kr.

- Forventet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som skyldes afgang af 2 borgere midt på året, hvilket medfører et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i 2025. Derudover har der været udgifter på 0,9 mio. kr. vedr. udbetalte efterreguleringer af BPA for 2024.

Aktivitets- og samværstilbud – merudgift på 3,9 mio. kr.

- Forventet merudgift på 3,9 mio. kr. 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 1,0 mio. kr.

- Forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbrug ses som konsekvens af der ikke er startet så mange STU forløb som der er budgetlagt til.

Øvrige dag- og døgntilbud – merudgift på 0,3 mio. kr.

- Forventet merforbrug på 0,3 mio. kr. Det dækker over merforbrug på ekstern §85 på 2,5 mio. kr. som skyldes døgntilbud for en borger samt overgangssag af 18-årige. Der ses pt. et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på Forsorgshjem og Krisecenter, men det er meget usikkert på nuværende tidspunkt. Ekstern Ambulant behandling ses et merforbrug på 0,9 mio. kr. samt vedr. ekstern stofmisbrugsbehandling et forventet merforbrug på 0,5 mio. kr.

Efterværn 18-22 år – mindreudgift på 1,6 mio. kr.

- Forventet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes overgangssager af 18-årige, som er visiteret til plejefamilie og fast kontaktpersoner frem for de botilbud, som var forventet.

Børn og unge med særlige behov – merudgift på 2,3 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger – merudgift på 1,5 mio. kr.

- Børne- og ungeafdelingen forventer merforbrug på kr. 1,5 mio. kr. Det er primært på rådgivning, forebyggende indsatser og foranstaltninger samt støttende indsatser for børn og unge.

Anbringelser – merudgift på 1,9 mio. kr.

- Forventet merforbrug på 3,7 mio. kr. Det er primært budgettet til opholdssteder, der er udfordret.
- Forventet merindtægt på 1,8 mio. kr., i det der ifølge prognosen kan hjemtages yderligere 1,8 mio. kr. i SDE

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

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

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

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afgivelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Renter	11,1	11,4	7,0	7,3	-4,2	0,0
Renter af likvide aktiver	-0,4	-0,4	-2,4	-2,4	-2,0	0,0
Renter af mellemværender m.v.	-0,5	-0,5	-2,0	-2,0	-1,5	0,0
Renter af langfristet gæld	14,9	15,2	14,9	15,2	0,0	0,0
Kurstab og -gevinster	-2,9	-2,9	-3,6	-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 vedr. borgernes for sene betalinger. Forventet merindtægt på 0,4 mio. kr.
- Genberegning af rente på ejendomsskat (Pensionistlån) . Forventet merindtægt på 1,2 mio. kr.
- Genberegning af rente på beboerindskud. Forventet merindtægt 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 13,8 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afgivelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Anlæg i alt	33,2	57,2	60,5	43,4	-13,8	-4,9
Økonomiudvalget	13,3	19,7	40,2	21,7	2,0	3,1
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	7,8	11,4	10,4	10,4	-1,0	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	0,0	1,3	-6,7	-1,2	-2,5	-2,0
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Plan og Byg	12,7	22,2	20,1	14,9	-7,3	-6,0
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	-0,7	2,7	1,5	2,5	-0,2	0,0
Generelt forventet restbudget	0,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	0,0

Der forventes samlet set nettoudgifter for 43,4 mio. kr. bestående af anlægsudgifter for 99,8 mio. kr. og anlægsindtægter for 56,4 mio. kr.

Vedr. det samlede anlægsbudget (anlægsudgifter og -indtægter) har Byrådet efter budgetvedtagelsen godkendt en række tillægsbevillinger på i alt 24,0 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.
 - salg af Fjordgade for -0,4 mio. kr.
 - nedlæggelse af Horisonten og salg af Nordmolen for -20,0 mio. kr.
 - flytning af rugbybane for 6,7 mio. kr.
 - etablering af underlag og lys til udendørs fitness for 0,5 mio. kr.
 - indtægt fra Realdanias Bymidtepulje vedr. Gubben for -0,2 mio. kr.
 - plejeboligkapacitet til projektering for 1,0 mio. kr.
 - ny hal ved Frederiksværk skole, periodisering til 2026 for -17,0 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 anlægsprognosen pr. 31. juli 2025 (vedlagt som særskilt bilag) fremgår forventede forbrug, afvigelser, afslutningstidspunkter og bemærkninger til de enkelte anlæg vedrørende såvel afvigelser som tillægsbevillinger.

5.4.1 Afvigelsesforklaringer – mindreudgifter på 13,8 mio. kr.

Økonomiudvalget – merudgift på 2,1 mio. kr.
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – mindreudgift på 1,1 mio. kr.
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreudgift på 2,4 mio. kr.
Udvalget for Plan og Byg – mindreudgift på 7,3 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. 31. juli 2025, som er vedlagt som bilag.

5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)

Afvigelserne ovenfor giver anledning til -4,9 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. De tekniske korrektioner i 2026 indgår allerede i det tekniske budget 2026-2029.

Specifikationer af alle tillægsbevillinger fremgår også af Anlægsprognosen pr. 31. juli 2025, som er vedlagt som bilag.

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

Forventet regnskab pr. 31. juli 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Balanceforskydninger og lån	17,2	35,1	30,7	34,0	-1,1	0,0
Balanceforskydninger	-34,1	-14,0	-14,0	-14,0	0,0	0,0
Afdrag på lån	66,6	84,5	80,1	83,4	-1,1	0,0
Optagelse af lån	-15,3	-35,4	-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.

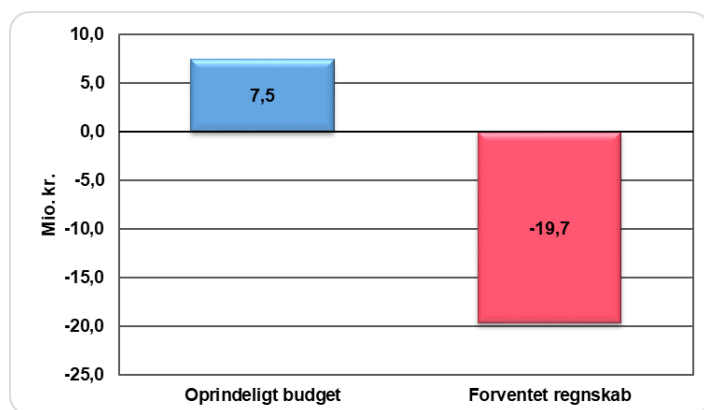
Hvis likviditetstrækket bliver væsentligt anderledes, vil det have konsekvenser i indeværende år. Men det vil også påvirke de budgetterede overslagsår, fordi den estimerede kassebeholdning ved overslagsårenes start vil være anderledes end forventet. Derudover kan årsagerne til ændringen i likviditetstrækket 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 19,7 mio. kr. i 2025, hvilket er en forværring på 27,2 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 afvigelserne på drift, anlæg og på balanceforskydninger viser de reelle afvigelser:

- Færre indtægter (12,7 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (10,7 mio. kr.)
- Flere renteindtægter (4,2 mio. kr.)
- Færre anlægsindtægter og flere anlægsudgifter (10,2 mio. kr.)
- Flere udgifter under balanceforskydninger samt afdrag på lån (17,5 mio. kr.)
- Flere optagne lån (20,1 mio. kr.)

6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

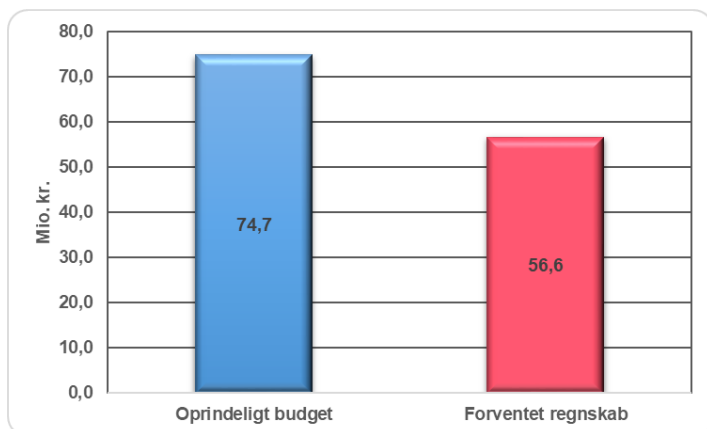
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2025 var likviditetsprognosen, som den så ud i det vedtagne budget for 2025.

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. 31. juli 2025 på 27,2 mio. kr., giver en samlet forværring af den forventede ultimolikviditet i 2025 på 18,2 mio. kr.

Ultimolikviditeten i 2025 forventes derfor nu at ende på 56,6 mio. kr. frem for de oprindelige 74,7 mio. kr.

Tabel: Ultimolikviditet 2025



6.3 Gennemsnitlig likviditet

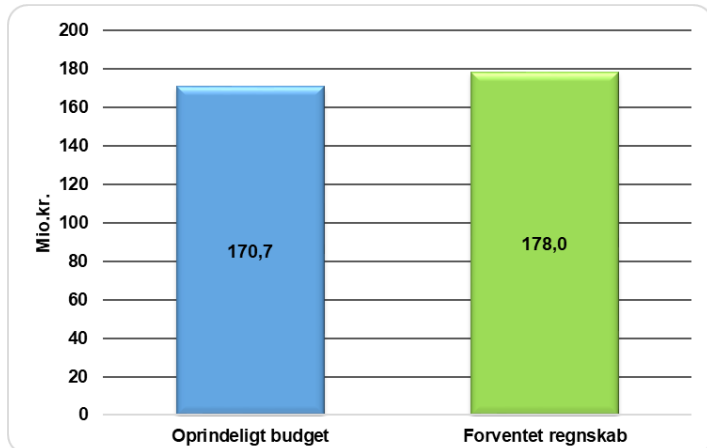
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2025

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

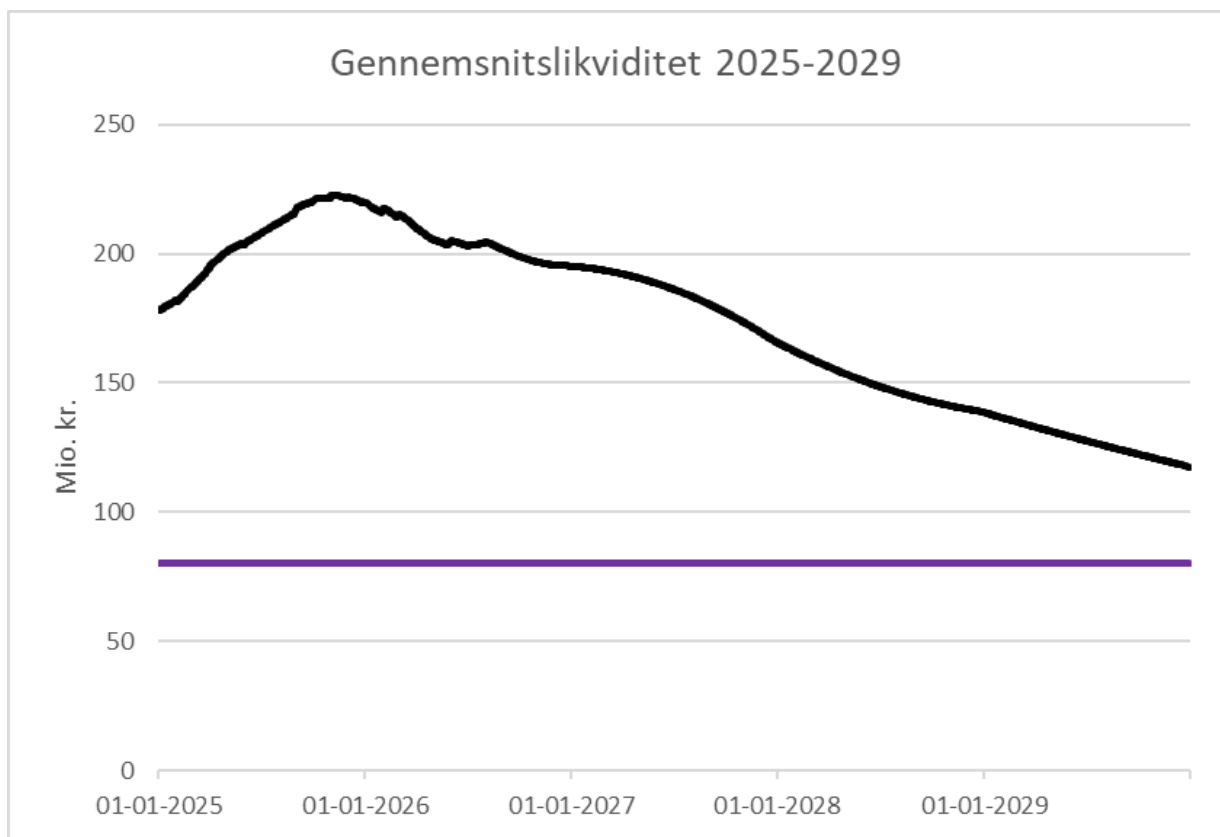


6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2026-2029

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet er et af fokuspunkterne udviklingen i gennemsnitslikviditeten i hele den 4-årige budgetperiode

I forbindelse med udarbejdelsen af det tekniske budget 2026-2029 er der foretaget tekniske korrektioner i overslagsårene. For gennemgang af den opdaterede flerårslikviditet, som tager hensyn til justeringerne i det tekniske budget 2026-2029, henvises der til budgetmaterialet samt nedenstående graf, som afspejler forventet regnskab pr. 31. juli 2025 og det tekniske budget for 2026-2029. Gennemsnitslikviditeten i 2029 ender på 117,3 mio. kr.

Det skal bemærkes, at det tekniske budget 2026-2029 ikke er udtryk for det endelige budget 2026-2029, idet det tekniske budget vil blive ændret ifm. byrådets budgetforhandlinger. Det endelige budget for 2026-2029 vedtages på byrådsmødet den 9. oktober 2025.

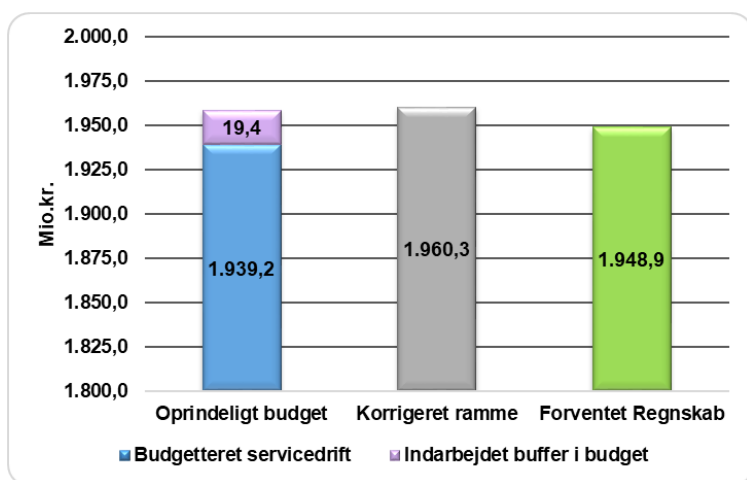


7 Overholdelse af servicerammen

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 i starten af året.

I forbindelse med Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL er der aftalt en opregulering af servicerammen på 1,7 mio. kr. på grund af ændrede pris- og lønskøn samt Ukraine-udgifter.

Tabel: Serviceramme 2025



Serviceudgifterne ligger i dette forventede regnskab 11,4 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 8,0 mio. kr.

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.

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 99,8 mio. kr., hvilket betyder, at der med dette forventede regnskab forventes et mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget på 6,3 mio. kr. I forhold til den af KL udmeldte anlægsramme er det en overskridelse på 2,6 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:

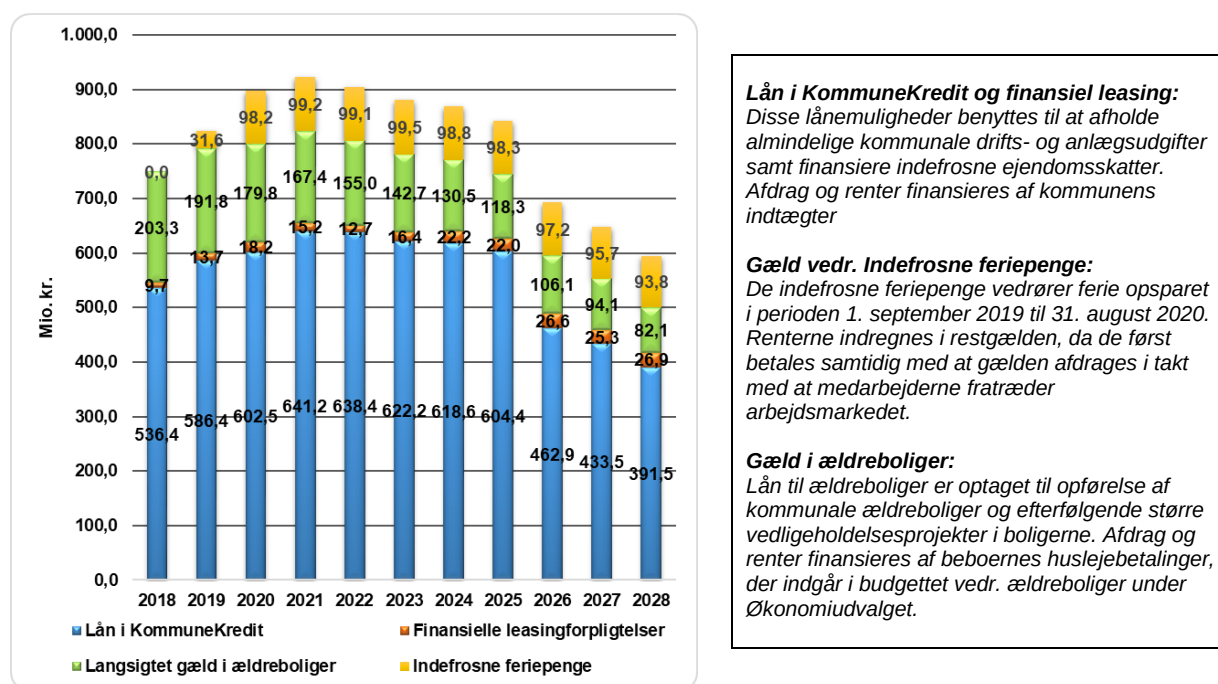
- Lån i KommuneKredit (inkl. lån til indefrosne ejendomsskatter)
- Finansielle leasingforpligtelser
- Indefrosne feriepenge
- Langfristet gæld i ældreboliger

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



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 ejendomsskattelånene 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.

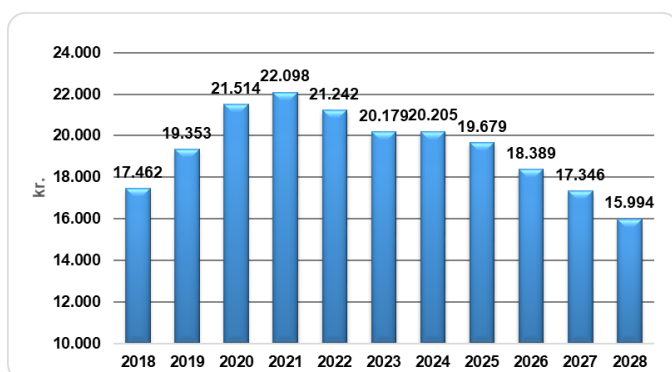
Det skal bemærkes, at indefrysningsslånene modsvarer af tilsvarende tilgodehavender fra grundejerne under balanceforskydninger, og derfor ikke påvirker likviditeten – heller ikke når lånene indfries og overgår til SKAT.

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

Idet hverken indefrysningsslån vedr. ejendomsskatter eller ældreboliglån indgår i nøgletallet for skattefinansieret 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.

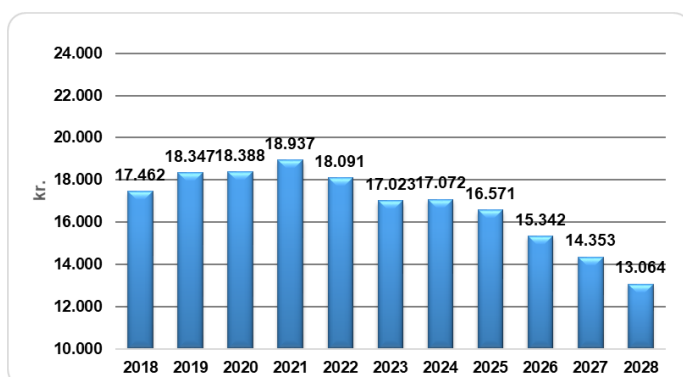
Gæld vedr. indefrosne feriemidler indgår i beregningen af den samlede gæld i Halsnæs Kommune, men denne gæld indgik ved en fejl ikke i beregningsgrundlaget for fremtidig gæld pr. indbygger ifm. revisionen af den økonomiske politik i december 2024. Måltallene er derfor fastsat ud fra den langsigtede gæld uden indregning af indefrosne feriemidler. 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 anlægslån 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 19.679 kr. ultimo 2025 til 15.994 kr. ultimo 2028.

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



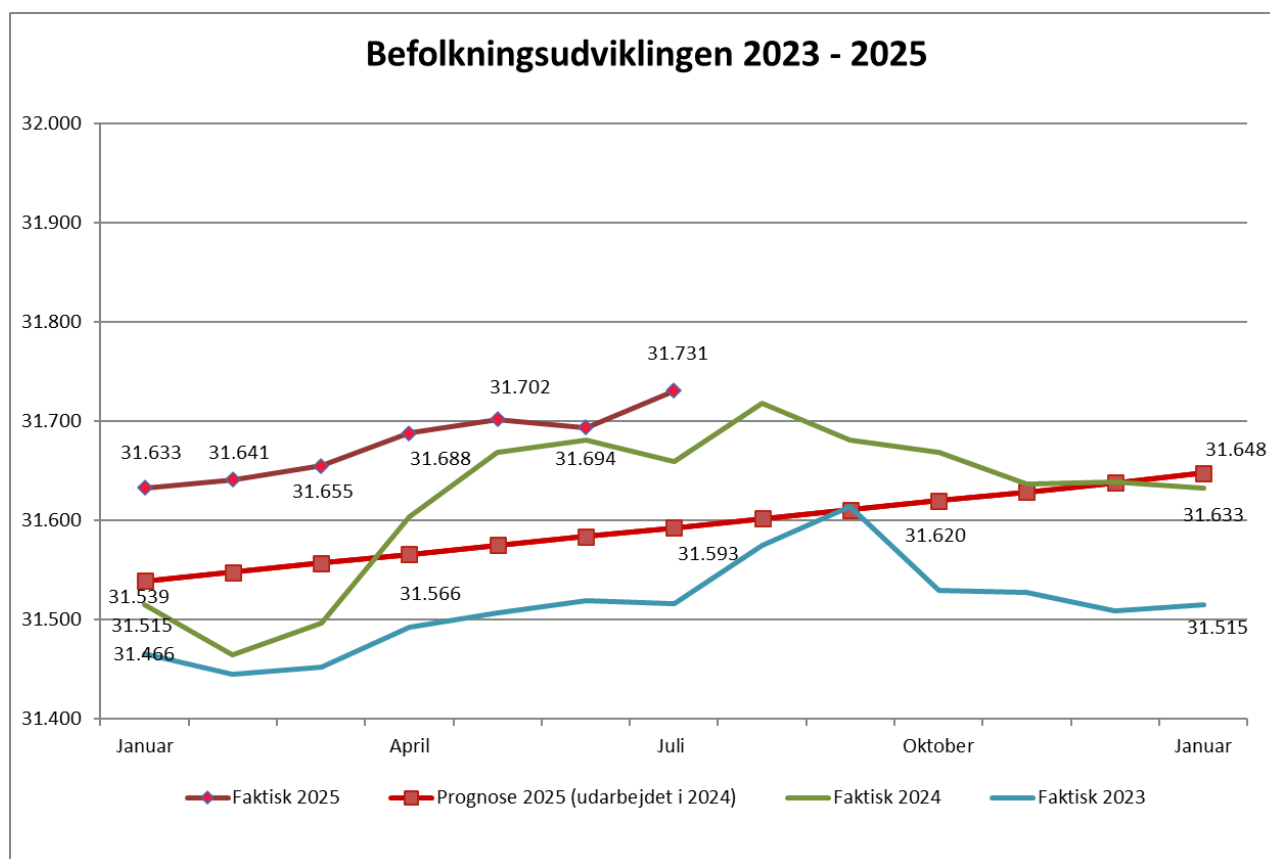
10 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres månedsvis med det aktuelle befolkningstal fra Danmarks Statistik, og er således senest opdateret pr. 1. juli 2025, hvor befolkningstallet var 31.731.

Ved årets start var befolkningstallet 31.633, og der er således kommet 98 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 83 borgere flere end forudsat pr. 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 juli 2025

Væksten i befolkningstallet på 98 personer i 2025 – frem til juli 2025 – fordeler sig med en befolkningsvækst på 64 personer blandt de 17-25 årige og 152 personer flere i alderen 60-99 årige. I modsat gående retning ses en tilbagegang blandt de 0-6 årige med 6 børn, de 7-16 årige med 35 personer, samt 77 personer blandt de 26-59 årige.

	1.1 2025	1.7 2025	Ændring hidtil i 2025
0-6	1.803	1.797	-6
7-16	3.096	3.061	-35
17-25	2.539	2.603	64
26-42	5.055	5.102	47
43-59	7.418	7.294	-124
60-64	2.574	2.637	63
65-79	6.826	6.817	-9
80-99	2.322	2.420	98
I alt	31.633	31.731	98

Pr. 19. august 2025 er der 191 ukrainske flygtninge i kommunen, fordelt med 55 børn (0-17 årige) og 136 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.

Af befolkningsstigningen på 98 personer er 21 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
2025	77 personer (pr. 1. juli 2025)

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. jul 2025 over med 83 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 90 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang, 13 færre skolebørn og 57 færre ældre (65+ årige). I modsat retning ses der 243 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) end forventet ved årets udgang – en del af disse vil dog blive 65 år inden årets udgang og dermed forrykke sig mellem de to aldersgrupper.

Derudover må det forventes, at befolkningstallet mod årets udgang falder, når unge flytter mod sturdiebyerne og der flyttes væk fra sommerhusene.

	31.12 2025 Jf. befolkningsprognosen	1.07 2025	Forskel 2025
0-6	1.887	1.797	-90
7-16	3.074	3.061	-13
17-25	2.465	2.603	138
26-42	5.109	5.102	-7
43-59	7.198	7.294	96
60-64	2.621	2.637	16
65-79	6.722	6.817	95
80-99	2.572	2.420	-152
I alt	31.648	31.731	83

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. 31. juli 2025 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -3.997.285 kr. til budget 2025, mens der indstilles tekniske korrektioner til budget 2026 for i alt 5.488.467 kr., som allerede er indarbejdet i det tekniske budget for 2026-2029.

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: Mindreudgifter på 943.167 kr.
- Anlæg: Mindreudgifter på 4.940.452 kr.

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

- Anlæg: Merudgifter på 5.488.467 kr.

	2025	2026
Tillægsbevillinger i alt	-3.997.285	5.488.467
Indtægter	0	0
Drift	943.167	0
Økonomiudvalget		
<i>Koncernudgifter og administration</i>		
Varslingspulje Duferco Danish Steel A/S	165.000	
<i>Budgetpuljer</i>		
Afløst driftspulje vedr. Magleblak Idrætscenter bliver ikke udmøntet i år	-543.735	
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse		
<i>Beskæftigelse</i>		
Varslingspulje Duferco Danish Steel A/S	1.115.000	
<i>Erhverv og turisme</i>		
Betaling for færger Columbus for 2024	324.000	
Udvalget for Plan og Byg		
<i>Kommunale Bygninger</i>		
Skovfogedlodden lukket. Rengøringsbudget fjernet	-117.098	
Anlæg	-4.940.452	5.488.467
Økonomiudvalget	3.087.800	-2.877.005
Udvalget for Skole og Dagtilbud		
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	-2.028.252	2.186.072
Udvalget for Klima, Natur og Miljø		
Udvalget for Plan og Byg	-6.000.000	6.179.400
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse		

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 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 31. juli 2025 givet tillægsbevillinger for i alt 34,5 mio. kr.

Egentlige tillægsbevillinger (ud over de automatisk overførte restbudgetter fra 2024) til budget 2025 udgør netto 21,6 mio. kr., som jf. oversigten nedenfor består af beslutninger fra byrådsmøderne den 19. december 2024, 6. februar 2025, 13. marts 2025, 10. april 2025, 22. maj 2025 samt 26. juni 2025.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 2025

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		-7.496	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerrammen			1.958.580
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	-263	-
		Drift	-7.540	-7.540
		Statsrefusion	0	
		Renter	290	-
		Anlæg	24.042	-
		Balanceforsk.	20.122	-
		Låneoptagelse	-20.062	-
		Afdrag på lån	17.919	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		34.508	-7.540
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		27.012	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.951.040
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			19.392
	Serviceefterskudpulje - 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
22.05.2025	pkt. 473 Efterskolen New Nordic Youth	Afdrag på lån	434	
22.05.2025	pkt. 474 Salg af Fjordgade	Anlæg	-350	
22.05.2025	pkt. 479 Nedlæggelse af Horisonten	Drift	-1.000	-1.000
22.05.2025	pkt. 479 Nedlæggelse af Horisonten	Anlæg	-20.000	
22.05.2025	pkt. 487 Flytning af rugbybanen	Anlæg	6.552	
22.05.2025	pkt. 488 Etablering af underlag og lys til udendørs fitness	Drift	-460	-460
22.05.2025	pkt. 488 Etablering af underlag og lys til udendørs fitness	Anlæg	460	
26.06.2025	pkt. 492 Ejendomssag	Afdrag på lån	2.700	
26.06.2025	pkt. 492 Ejendomssag	Afdrag på lån	289	
26.06.2025	pkt. 492 Ejendomssag	Renter	145	
26.06.2025	pkt. 494 Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Drift	590	590
26.06.2025	pkt. 494 Forventet regnskab pr. 30.04.2025	Anlæg	-17.000	
26.06.2025	pkt. 503 Gågade på Nordre Beddingsvej	Anlæg	-206	
26.06.2025	pkt. 512 Udvidelse af plejeboliger	Anlæg	1.000	
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	Afdrag på lån flyttet til renter	Renter	145	
Adm TB	Mindre låneoptagelse flyttet til afdrag	Afdrag på lån	2.246	
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		34.508	-7.540

