

# *Budgetbeskrivelse - Budgetpuljer*

## *Til budget 2025-2028*

November 2024

## 1.0 Det overordnede budget

Politikområdet Budgetpuljer hører under Økonomiudvalget og har et samlet budget på 33,3 mio. kr., svarende til 1,25 % af kommunens samlede driftsbudget.

Budgettet er fordelt på 3 aktivitetsområder:

Driftsbudget (mio. kr.)	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Budgetpuljer</b>	<b>28,7</b>	<b>33,3</b>	<b>32,9</b>	<b>32,9</b>	<b>33,8</b>
Lønpuljer	7,1	7,1	7,1	7,1	7,1
Tværgående budgetpuljer	3,5	6,8	6,4	6,3	7,2
Generelle reserver	18,1	19,4	19,4	19,5	19,6

Beløbet i 2024 er årets priser, mens beløbene fra 2025 til 2028 er i 2025 pris- og lønniveau.

Udviklingen vedr. budgetpuljer kan primært henføres til udviklingen i Generelle reserver.

Generelle reserver omfatter alene den generelle servicedriftspulje, som først afsættes i budgetåret i forbindelse med den endelige budgetvedtagelse.

Budgettet for budgetpuljer er opdelt på følgende udgiftstyper:

Driftsbudget (mio. kr.)	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Budgetpuljer i alt</b>	<b>28,7</b>	<b>33,3</b>	<b>32,9</b>	<b>32,9</b>	<b>33,8</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>28,7</b>	<b>32,9</b>	<b>32,5</b>	<b>32,5</b>	<b>33,5</b>
<b>Ikke serviceudgifter</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>

## 2.0 Beskrivelse af området

### 2.1 Lønpuljer

Lønpuljer omfatter en række afsatte beløb, som skal kompensere de enkelte virksomheder og områder for ekstra lønudgifter som følge af udefrakommende forhold.

Der afholdes ikke direkte udgifter eller indtægter under dette aktivitetsområde. I stedet foretages der løbende omplacering af budgetbeløb til de berørte virksomheder/områder, som opfylder kriterierne for tilførsel af puljemidler.

Omplaceringen af midler fra lønpuljerne kan foretages som administrative tillægsbevillinger uden særskilt godkendelse i Byrådet.

I budgettet indgår følgende lønpuljer:

- **Central barselsudligningsfond**  
Den enkelte virksomhed får tildelt budgetmidler til dækning af vikarudgifter svarende til 90% af lønudgiften for den barslende, som ligger ud over indtægterne fra almindelig dagpengerefusion
- **Pulje vedr. MED**  
De virksomheder, som har ansatte, der indgår på arbejdsgiversiden i Hoved-MED får i henhold til MED-aftalen kompenseret en del af lønnen til disse medarbejdere som frikøb til varetagelse af MED-opgaverne.
- **Lokal akutfond**  
I det omfang, de virksomheder som modtager compensation fra MED-puljen, også modtager compensation i form af AKUT-midler, modregnes denne compensation i MED-kompensationen.

### 2.2 Tværgående budgetpuljer

Under tværgående puljer afsættes puljebeløb, som ikke i forbindelse med budgetvedtagelsen kan placeres endegyldigt på de enkelte virksomheder eller områder.

Disse puljer kan ligeledes omplaceres administrativt i forbindelse med, at de enkelte tiltag implementeres i organisationen;

- **Tværgående effektiviserings- og reduktionsforslag**  
I forbindelse med implementering af de enkelte tiltag foretages der så vidt muligt konkrete beregninger af konsekvenserne for den enkelte virksomhed/område.
- **Puljer vedr. afledt drift**  
I forbindelse med vedtagelse af budgethåndtag vedr. anlægsbudgettet vil beregnede afledte effekter på driftsbudgettet blive afsat som puljebeløb under tværgående budgetpuljer. Dette gøres med henblik på at sikre, at den afledte drift følger forløbet i selve anlægsprojektet, såfremt der sker tidsmæssige forskydninger eller ændringer i projekterne. Når et anlægsprojekt er færdiggjort foretages en konkret beregning af de afledte driftsudgifter på de respektive opgaveområder. Eventuelle afvigelser i forhold til puljebeløbet for det pågældende projekt håndteres i forbindelse med anlægsregnskabet eller forventet regnskab.

### 2.3 Generelle reserver

Herunder afsættes alene den i forbindelse med budgetvedtagelsen besluttede pulje vedr. sikring af fremtidig servicedriftsramme.

Den afsatte pulje modsvares af en budgetpost under balanceforskydninger, således at den ikke påvirker kommunens likviditet i budgettet.

## 3.0 Budgetforudsætninger

### 3.1 Lønpuljer

- Budgettet afsættes som rammebeløb på baggrund af foregående års budget

### 3.2 Tværgående budgetpuljer

- Budgettet afsættes for de enkelte puljer med afsæt i budgetoverslaget fra det godkendte flerårsbudget med korrektion for eventuelt foretagne udmøntninger i løbet af året

### 3.3 Generelle reserver

- Der afsættes først budget vedr. generelle reserver, når de endelige servicedriftsudgifter i det vedtagne budget er kendt. I overensstemmelse med den økonomiske politik afsættes der en pulje svarende til 1% af de budgetterede servicedriftsudgifter i det ordinære budget.

## 4.0 Ændringer i forhold til budgetgrundlaget

Det oprindelige budget 2024-2027 er reguleret med KL's pris- og lønindeks.

Derudover foretages tekniske korrektioner inden for forskellige kategorier. Alle tekniske korrektioner fremgår af særskilt bilag til budgetmaterialet. De væsentligste er nævnt nedenfor.

### 4.1 Tilpasning af budgettet til den demografiske udvikling

Ingen væsentlige korrektioner.

### 4.2 Regulering af budget på grund af udvikling i mængde og priser

Ingen væsentlige korrektioner.

### 4.3 Konsekvenser af byrådsbeslutninger efter vedtagelsen af budget 2024-2027

Ingen korrektioner.

### 4.4 Ny lovgivning og andre "udefra kommende" ændringer:

Ingen korrektioner.

### 4.5 Beslutede ændringer i forbindelse med budgetvedtagelsen:

Der henvises i øvrigt til det særskilte bilag "Samlet oversigt over ændringer til budget 2025-2028".

## 5.0 Specifikation af budget

<b>Budget fordelt på aktivitetsområder i 1.000 kr.</b>	<b>2025</b>
<b>Lønpuljer</b>	<b>7.109</b>
Central barselsudligningsfond	4.328
Pulje vedr. MED	2.832
Lokal akutfond	-100
Deltidsbrandmandspulje	50
<b>Tværgående budgetpuljer</b>	<b>6.782</b>
Administrative puljer	3.202
<i>Pulje vedr. vederlagsfri tandpleje til socialt udsatte</i>	108
<i>Pulje vedr. vederlagsfri tandpleje til 18-21-årige</i>	2.207
<i>Pulje vedr. psykisk mistrivsel</i>	887
Afledt drift - Puljebeløb vedr. ikke afsluttede anlægsprojekter	4.202
Ejendoms gennemgang - Sparede driftsudgifter	-622
<b>Generelle reserver</b>	<b>19.392</b>
<i>Buffer til imødegåelse af merudgifter til servicedrift</i>	19.392



**Halsnæs Kommune**  
Rådhuspladsen 1  
3300 Frederiksværk  
Telefon 47 78 40 00  
mail@halsnaes.dk  
www.halsnaes.dk