

*Budget 2021-2024*  
*Budgetbeskrivelse*  
*Budgetpuljer*



**Halsnæs**  
Kommune

*Oplev det rå og autentiske Halsnæs*

## 1.0 Det overordnede budget

Politikområdet Budgetpuljer hører under Økonomiudvalget og har et samlet budget på 22,8 mio. kr., svarende til 1,01 % af kommunens samlede driftsbudget.

Budgettet er fordelt på 3 aktivitetsområder:

<b>Driftsbudget (mio. kr.)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Budgetpuljer</b>	<b>55,9</b>	<b>22,8</b>	<b>-9,4</b>	<b>-26,2</b>	<b>-24,4</b>
Lønpuljer	6,7	6,9	6,9	6,9	6,9
Tværgående budgetpuljer	-2,2	-0,1	-16,3	-33,1	-31,3
Generelle reserver	51,4	16,0	0,0	0,0	0,0

Beløbet i 2020 er årets pris, mens beløbene fra 2021 til 2024 er i 2021 pris- og lønniveau.

Udviklingen vedr. tværgående budgetpuljer kan stort set alene henføres til udviklingen i ikke udmøntede effektiviseringskrav.

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:

<b>Budgetpuljer</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Driftsbudget (mio. kr.)</b>	<b>55,9</b>	<b>22,8</b>	<b>-7,2</b>	<b>-25,7</b>	<b>-24,5</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>58,3</b>	<b>19,6</b>	<b>-10,4</b>	<b>-28,9</b>	<b>-27,7</b>
<b>Ikke serviceudgifter</b>	<b>-2,5</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>
Særlig dyre enkeltsager	-2,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Indbetalinger til lønmodtagernes feriemidler	0,0	3,2	3,2	3,2	3,2

## 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.
- **Effektiviseringsmål – Økonomisk politik**  
I overensstemmelse med den tidligere gældende økonomiske politik er der løbende indarbejdet nye effektiviseringskrav i flerårsbudgettet. Disse er indarbejdet under denne pulje, idet der i budgetprocessen er sket "modregning", efterhånden som der er besluttet konkrete effektiviseringsprojekter.  
Puljen afspejler således, i hvilket omfang tidligere års indarbejdede effektiviseringskrav mangler at blive indhentet.

## Budgetpuljer

### **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 2020-2023 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 2020-2023

Indarbejdet besparelse på bygningsdrift i forbindelse med ibrugtagning af ny skole i Frederiksværk er reduceret med 2,0 mio. kr. i 2023 og 1,4 mio. kr. i 2024 som følge af udskydelse af projektet.

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

Den generelle effektiviseringspulje er korrigeret med modpost til gennemført effektivisering på beskæftigelsesområdet på 3,1 mio. kr. årligt.

Reduktionspulje vedr. omlægning af servicepersonalefunktioner fra budget 2019-2022 er nulstillet med 0,9 mio. kr., idet omlægningen ikke gennemføres.

### 4.5 Beslutede ændringer i forbindelse med budgetvedtagelsen:

- Sparet bygningsdrift som følge af solgte ejendomme i overensstemmelse med ejendoms gennemgangen: -2,8 mio. kr. årligt
- Nedskrivning af generel effektiviseringspulje som følge af besluttede effektiviseringer med 9,1 mio. kr. i 2021, stigende til 18,8 mio. kr. i 2024.
- Pulje vedrørende afregning af indefrosne feriepenge med 3,2 mio. kr. i 2021. Beløbet varierer i overslagsårene.
- Buffer til sikring af servicedriftsrammen på 16,0 mio. kr. i 2021.

Der henvises i øvrigt til det særskilte bilag "Samlet oversigt over ændringer til budget 2021-2024".

## 5.0 Anlæg

Der er ikke budgetteret med anlægsprojekter på området

## 6.0 Specifikation af budget

<b>Budget fordelt på aktivitetsområder i 1.000 kr.</b>	<b>2021</b>
<b>Lønpuljer</b>	<b>6.928</b>
Administrative puljer	156
Central barselsudligningsfond	4.107
Pulje vedr. MED	2.772
Lokal akutfond	-107
<b>Tværgående budgetpuljer</b>	<b>15.859</b>
Administrative puljer	1.768
<i>Effektiviseringsmål - økonomisk politik</i>	0
<i>2. besparelse monopolbrud KY og KSD</i>	-1.639
<i>Robotteknologi i sagsbehandlingen</i>	-28
<i>Indkøbsbesparelser</i>	-116
<i>DUT vederlagsfri tandpleje socialt udsat</i>	337
<i>Afregning af feriepenge</i>	3.213
Afledt drift (Pulje til projekt/håndtag)	14.091
<i>Motionsrum og brugerkøkken (Paraplyen)</i>	183
<i>Stålsat By (Afledt Drift) (2019-2022)</i>	245
<i>Trafiksanering Strandvejen</i>	30
Nørregade autopullert	50
Cykelparkering	85
Legepladspulje Udvidelse AU 3.1.1.1	50
Anlægsinvesteringer på idræt etc.	50
<i>Omlægning af soc. pæd. støtte E 7.3.2.1</i>	101
<i>Ølsted Skole - Om - og udbygning</i>	83
<i>Ejendoms gennemgang - Sparede driftsudg.</i>	-2.818
Generelle reserver	16.032
Generelle reserver	16.032



Halsnæs Kommune

PART OF  
GREATER  
COPENHAGEN