

Budget 2022-2025
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 11,5 mio. kr., svarende til 0,50% af kommunens samlede driftsbudget.

Budgettet er fordelt på 3 aktivitetsområder:

Driftsbudget (mio. kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Budgetpuljer	22,8	11,5	7,2	8,8	6,7
Lønpuljer	6,9	6,9	6,9	6,9	6,9
Tværgående budgetpuljer	-0,2	-2,6	-16,2	-14,7	-16,8
Generelle reserver	16,0	7,2	16,5	16,5	16,6

Beløbet i 2021 er årets priser, mens beløbene fra 2022 til 2025 er i 2022 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:

Driftsbudget (mio. kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Serviceudgifter	19,6	11,5	7,2	8,8	6,7
Ikke serviceudgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførselsudgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afregning af feriepenge	3,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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 kompensation fra MED-puljen, også modtager kompensation i form af AKUT-midler, modregnes denne kompensation 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.

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 2021-2024 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 2021-2024

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:

4.5 Beslutede ændringer i forbindelse med budgetvedtagelsen:

- Sparet bygningsdrift som følge af solgte ejendomme i overensstemmelse med ejendomsgennemgangen: -2,4 mio. kr. årligt
- Nedskrivning af generel effektiviseringspulje som følge af effektiviseringer med 13,7 mio. kr. i 2022, faldende til 13,1 mio. kr. i 2025 såfremt alle effektiviseringshåndtag vælges.
- Buffer til sikring af servicedriftsrammen på 16,5 mio. kr. i 2022.

Der henvises i øvrigt til det særskilte bilag "Samlet oversigt over ændringer til budget 2022-2025".

5.0 Specifikation af budget

Budget fordelt på aktivitetsområder i 1.000 kr.	2022
Lønpuljer	6.905
Central barselsudligningsfond	4.182
Pulje vedr. MED	2.823
Lokal akutfond	-100
Tværgående budgetpuljer	-2.561
Administrative puljer	-2.096
<i>Besparelse monopolbrud KY og KSD</i>	-2.239
<i>Indkøbsbesparelser</i>	100
<i>Merindtægt vedr. mellemkommunal refusion</i>	-300
Pulje vedr. vederlagsfri tandpleje til socialt udsatte	343
Afledt drift - Puljebeløb vedr. ikke afsluttede anlægsprojekter	1.899
Ejendoms gennemgang - Sparede driftsudg.	-2.364
Generelle reserver	7.162
Buffer til imødegåelse af merudg.servicdrift	7.162

Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
COPENHAGEN