



Forventet regnskab 31. oktober 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	7
5.1	Indtægter – Mindreindtægt på 13,0 mio. kr.	7
5.2	Drift – Merudgift på 3,2 mio. kr.	7
5.2.1	Økonomiudvalget – Mindreudgift 1,1 mio. kr.	7
5.2.2	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift på 3,3 mio. kr.	8
5.2.3	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Mindreudgift på 10,5 mio. kr.	9
5.2.4	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Mindreudgift på 1,7 mio. kr.	10
5.2.5	Udvalget for Klima, Natur og Miljø – merudgift på 0,2 mio. kr.	11
5.2.6	Udvalget for Plan og Byg – Merudgift på 7,7 mio. kr.	12
5.2.7	Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Merudgift på 19,0 mio. kr.	13
5.3	Renter – Merindtægt på 4,2 mio. kr.	15
5.4	Anlæg – Merudgift på 0,6 mio. kr. (inkl. forventet generel mindreudgift på 5,0 mio. kr.)	16
5.4.1	Afvigelsesforklaringer – merudgifter på 0,6 mio. kr.	16
5.4.2	Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)	17
5.5	Balanceforskydninger og lån – Mindreindtægt på 6,7 mio. kr.	17
6	Likviditetsudvikling	18
6.1	Ændring i likvide aktiver i indværende år	18
6.2	Ultimo likviditet og løbende likviditet	18
6.3	Gennemsnitlig likviditet	19
6.3.1	Laveste gennemsnitlige likviditet 2025	19
6.3.2	Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2026-2029	20
7	Overholdelse af servicerrammen	21
8	Overholdelse af anlægsrammen	22
9	Gældsudviklingen	23
9.1.1	Udviklingen i langfristet gæld i alt	23
9.1.1	Langfristet gæld pr. indbygger ift. målet i den økonomiske politik	24
10	Befolkningsudviklingen	26
10.1	Befolkningsændring fra januar til oktober 2025	26
10.2	Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2025	27
Bilag 1: Principper for forventet regnskab		29
Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab		30
Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2025		31

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31.7	FORVENTET REGNSKAB PR. 31.10	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS- BEVILLING
INDTÆGTER	-2.739,6	-2.739,9	-2.726,9	-2.726,9	0,0	13,0	12,7	13,0
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	353,8	337,1	336,7	335,9	-0,7	-1,1	-17,9	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	585,5	587,4	588,6	584,1	-4,5	-3,3	-1,4	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	531,8	534,8	528,6	524,3	-4,3	-10,5	-7,5	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,6	35,9	35,9	34,2	-1,7	-1,7	-0,4	-0,1
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	9,2	9,0	8,8	9,2	0,4	0,2	-0,1	0,0
Udvalget for Plan og Byg	122,6	130,5	136,6	138,2	1,6	7,7	15,6	0,0
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	1.033,1	1.029,6	1.037,8	1.048,6	10,8	19,0	15,5	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-11,0	-7,0	4,0	-7,0	-7,0	-
DRIFT I ALT	2.670,7	2.664,4	2.661,9	2.667,5	5,6	3,2	-3,1	-0,1
RENTER	11,1	11,4	7,3	7,3	0,0	-4,2	-3,9	0,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-57,8	-64,1	-57,7	-52,1	5,6	12,0	5,7	12,9
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	4,9	14,9	13,3	34,0	20,7	19,1	29,1	21,7
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	9,5	-0,9	-2,0	1,6	0,1
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	1,0	-6,8	-0,2	-7,0	-6,8	-0,2	-8,0	0,2
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	18,1	22,3	13,4	-8,9	-4,7	-6,7	-4,6
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	-0,7	8,7	2,5	2,0	-0,5	-6,7	2,7	-5,8
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-
ANLÆG I ALT	33,2	46,4	43,4	47,0	3,6	0,6	13,8	11,6
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-24,7	-17,7	-14,3	-5,1	9,2	12,6	19,5	24,5
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REGNSKABSRESULTAT I ALT	-24,7	-17,7	-14,3	-5,1	9,2	12,6	19,5	24,5
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	83,4	83,4	0,0	-1,1	16,8	0,0
Optagne lån	-15,3	-35,4	-35,4	-27,5	7,9	7,9	-12,2	0,0
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	17,2	35,1	34,0	41,9	7,9	6,7	24,7	0,0
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	-7,5	17,4	19,7	36,7	17,0	19,3	44,2	24,5

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2025	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/10	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	366,6	350,2	349,6	349,1	-0,6	-17,5	-1,1
Koncernudgifter og administration	325,8	341,7	338,2	339,2	1,1	13,5	-2,5
Budgetpuljer	32,9	0,3	3,3	1,7	-1,6	-31,2	1,4
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	5,9	5,9	5,9	0,0	0,8	0,0
Beskæftigelse	1,1	1,1	1,1	1,1	0,0	0,0	0,0
Erhverv og turisme	4,0	4,8	4,8	4,8	0,0	0,8	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	529,7	532,7	526,5	522,2	-4,3	-7,5	-10,5
Daginstitutioner og dagpleje	139,0	139,6	137,7	133,9	-3,8	-5,1	-5,7
Skole og uddannelse	390,7	393,1	388,8	388,3	-0,5	-2,4	-4,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,6	35,9	35,9	34,2	-1,7	-0,4	-1,7
Kultur og Idræt	32,7	33,8	33,8	32,2	-1,6	-0,5	-1,6
Demokrati	1,9	2,0	2,0	2,0	-0,1	0,1	-0,1
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	9,2	9,0	8,8	9,2	0,4	-0,1	0,2
Natur og Mijø	5,5	6,4	6,2	6,5	0,3	1,1	0,1
Klima og Kystsikring	3,8	2,6	2,6	2,6	0,0	-1,2	0,0
Udvalget for Plan og Byg	121,1	128,5	134,7	136,2	1,6	15,2	7,7
Kommunale Bygninger	66,9	69,2	74,6	75,1	0,5	8,2	5,9
Kommunale Arealer	26,1	27,8	27,6	28,9	1,3	2,8	1,1
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	28,0	31,6	32,4	32,2	-0,2	4,2	0,6
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	892,4	888,9	898,5	909,2	10,7	16,8	20,2
Ældre	357,8	357,9	374,3	387,7	13,4	29,9	29,9
Voksne med særlige behov	279,1	278,3	265,8	262,1	-3,6	-17,0	-16,2
Børn og unge med særlige behov	189,1	186,5	192,5	194,6	2,1	5,5	8,1
Sundhed	66,5	66,3	65,9	64,7	-1,1	-1,7	-1,6
Forventet generel mindredrift			-11,0	-7,0	4,0	-7,0	-7,0
Serviceudgifter i alt	1.958,6	1.951,2	1.948,8	1.958,9	10,1	0,3	7,8
Serviceudgiftsramme = vedtaget budget (efter indgåelse af Økonomaftalen for 2026 er serviceudgiftsrammen for 2025 korrigeret ift. Revideret PL samt udgifter til Ukraine- flygtninge)	1.958,6	1.958,6	1.960,3	1.960,3			
Overholdelse af serviceudgiftsrammen - = overskridelse	0,0	7,4	11,5	1,4			

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer

Det forventede regnskab pr. 31. oktober 2025 forværrer likviditeten med forventede merudgifter i 2025 på 44,2 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 35,2 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.) som følge af det positive regnskabsresultat fra 2024.

Budget 2026-2029 er vedtaget med udgangspunkt i Forventet regnskab pr. 31. juli 2025. På baggrund af ændringer siden 31. juli 2025 samt kendte tekniske korrektioner for 2026-2029 forventes der nu en laveste gennemsnitslikviditet i 2029 på 78,2 mio. kr. Ved budgetvedtagelsen var tallet 80,4 mio. kr. Det er dog væsentligt at have for øje, at ældreområdet pt. er mere udfordret på nuværende tidspunkt, end det var forventet. Den opgjorte likviditetsudvikling for 2026-2029 forudsætter, at det budget der blev tilført ældreområdet med budget 2026-2029, er tilstrækkeligt.

Serviceudgifterne ligger i dette forventede regnskab 1,4 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 18,0 mio. kr.

Der forventes ud fra de nuværende forudsætninger afholdt service- og anlægsudgifter til ukrainske flygtninge for 9,7 mio. kr. i 2025. Opgørelse fremgår af særskilt bilag.

Bruttoanlægsudgifterne udgør i alt 73,3 mio. kr., hvilket er 32,8 mio. kr. mindre end de oprindeligt budgetterede anlægsudgifter og 23,9 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 7,0 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 byråds sag 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. oktober 2025 som indgår i dette forventede regnskab. Heri overføres der anlægsudgifter på 11,3 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. oktober 2025 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger, idet der dog er en række usikkerheder, som er nævnt nedenfor.

- *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 13,2 mio. kr. vedr. voksne med særlige behov og eksterne specialskoletilbud på 2,0 mio. kr., mens der er et forventet merforbrug på 4,4 mio. kr. vedr. børn og unge med særlige behov og 0,3 mio. kr. vedr. specialbørnehaver.

- *Ældreområdet:*

Personlig pleje og praktisk hjælp: Der forventes et samlet merforbrug på 23,9 mio. kr. Det består af et merforbrug på 22,3 mio. til personlig/praktisk hjælp samt et merforbrug på ansættelse af hjælpere (§94 og §95) på 1,7 mio. kr. De tilsvarende tal var i Forventet Regnskab pr. 31. juli 1,3 mio. kr. og 17 mio. kr. Merforbruget på personlig/praktisk hjælp på 22,3 mio. kr. er behæftet med usikkerhed. Antallet af visiterede timer er steget markant siden midten af 2024 og ældrereformen har medført styringsmæssige udfordringer grundet manglende data samt nye arbejdsgange. Merudgiften i 2025 i den kommunale hjemmepleje forventes at medføre en efterafregning af de timer, som de private leverandører har leveret i 2025, på 2,0 mio. kr. Der er siden foråret arbejdet med tiltag, som kan reducere udgifterne, men de igangsatte indsatser når ikke at få den effekt i 2025, som der tidligere har været forhåbninger om, ligesom der er budgethåndtag fra budget 2025-2028, der ikke giver den forventede effekt i år.

Plejecentre: For alle plejecentre gælder det, at de er udfordrede, og at der arbejdes for at mindske merforbruget. Det forventede samlede merforbrug er på 7,2 mio. kr. Merudgiften er steget fra 2,6 mio. kr. i Forventet regnskab pr. 31. juli, og skyldes ændringer på Humlehaven og Løvdalen. Merforbruget på alle plejecentre skyldes kombinationer af skyldes merforbrug overført fra 2024, behov for ekstra ressourcer ift. borgernes behov, sygdom og fratrædelsesudgifter. Stigningen i Humlehavens og Løvdalens merforbrug kunne formentlig være opdaget tidligere. Det vil fremover blive imødegået ved en anderledes tilrettelæggelse af budgetopfølgningen, når budgetopfølgningen ensrettes ifm. samling af økonomiopgaver i koncernøkonomi i 2026, hvilket er en af de tværgående administrative effektiviseringer, der skal implementeres. Det forventes at give mere akkurate opfølgninger, hvor overskridelser opdages med det samme. I Sundhed, omsorg og ældre vil der derudover være mere fokus på dialogen om økonomi med de enkelte plejecenterledere end tidligere.

Mellemkommunal afregning: Der forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. til mellemkommunal afregning af plejeboliger med udgangspunkt i forventningen til borgere i andre kommuner i 2025. Beløbet er steget fra 1,9 mio. kr. i Forventet Regnskab pr. 31. juli, da der er kommet tre nye borgere i plejeboliger i andre kommuner.

- *Forbrugsafgifter vedr. el og varme:*

Det samlede forventede merforbrug på forbrugsafgifter i år er 5,7 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. Afvigelsesforklaringer er under hvert politikområde opdelt på virksomheder eller område (område er udgifter afholdt på rådhuset), hvis der ikke er en opdeling, er de nævnte udgifter områdeudgifter.

5.1 Indtægter – Mindreindtægt på 13,0 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.739,6	-2.739,9	-2.726,9	-2.726,9	13,0	13,0
Skatteindtægter	-2.015,0	-2.015,6	-2.015,6	-2.015,6	0,0	0,0
Tilskud og udligning	-724,5	-724,2	-711,2	-711,2	13,0	13,0
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. **Beløbet søges tillægsbevilget pr. 31. oktober 2025.**

5.2 Drift – Merudgift på 3,2 mio. kr.

5.2.1 Økonomiudvalget – Mindreudgift 1,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	353,8	337,1	335,7	335,9	-1,1	0,0
Koncernudgifter og administration	324,4	340,3	335,7	337,8	-2,5	0,0
Budgetpuljer	33,3	0,3	3,5	1,7	1,4	0,0
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 2,5 mio. kr.

Rådhuspersonale – mindreudgift på 6,9 mio. kr.

- Koncernøkonomi og Indkøb: Der forventes mindreforbrug på 0,5 mio. kr. pga. vakance og barsel.
- Kultur, Arbejdsmarked, Beskæftigelse og Erhverv: Der forventes mindreforbrug på 2,4 mio. kr. pga. vakancer og barsel
- Børn, unge og voksne – Stab: Forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. pga. vakance.
- Børn, unge og voksne – PPR: Forventet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. pga. vakancer.
- Børn, unge og voksne – Handicap: Forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. pga. vakancer.
- Visitationen: Forventet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. pga. vakance og barsel.
- Social, Omsorg og Ældre – Staben: Forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. pga. barsel.
- Sundhed: Forventet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. pga. barsel. pga. opgaver udsat til 2026.

Tværgående IT – mindreudgift på 3,2 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Skyldes mindre indkøb af IT-udstyr til virksomhederne på 2,0 mio. kr., derudover forventes mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til nødstrøm (opgave som udsættes til 2026) samt mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til systemet KommuneCERT (opgave som udsættes til 2026).

Øvrige koncernudgifter og indtægter – mindreindtægt på 3,5 mio. kr.

- Der er pres på budgettet til krisehjælp, og der forventes et merforbrug på mellem 0,3 mio. kr.
- Det forventes ikke at få alle indtægter ind på Miljøtilsyn i år. Forventet mindreindtægt på 0,1 mio. kr.
- Der forventes et merforbrug på GIS grundet stigende priser til håndtering af GIS programmet. Forventet merudgift på 0,1 mio. kr.
- Der forventes en mindreindtægt på 3,0 mio. kr. på salg af biler. Der var forventet overgang til el-biler i 2025, og dermed salg af eksisterende biler. Men dette salg sker først i 2026. Så derved rykkes den forventede indtægt til 2026.

Budgetpuljer – merudgift på 1,4 mio. kr.

Lønpuljer – merudgift på 2,0 mio. kr.

- Koncernsekretariatet: Der forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. fra puljen til barsler på baggrund af nuværende forbrug.

Tværgående Budgetpuljer – mindreudgift på 0,6 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug på 1,0 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.
- Forsinket fjernvarmetilslutning medfører at den forventede besparelse ikke kan realiseres i år. Hvilket medfører merudgift på 0,4 mio. kr.

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

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	585,5	587,4	588,6	584,1	-3,3	0,0
Beskæftigelse	581,5	582,6	583,8	579,3	-3,3	0,0
Erhverv og turisme	4,0	4,8	4,8	4,8	0,0	0,0

Beskæftigelse – mindreudgift på 3,3 mio. kr.

Ydelser – Merudgift på 3,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 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 og et fald i fleksjobbere.

De væsentligste afvigelser ses på følgende ydelsesområder:

- A-dagpenge: Merforbrug på 2,5 mio. kr.
- Fleksjob: Merforbrug på 0,3 mio. kr.
- Ledighedsydelse: Mindreforbrug på 2,5 mio. kr.
- Seniorpension: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Førtidspension gammel ordning: Mindreforbrug på 1,6 mio. kr.
- Førtidspension ny ordning: Merforbrug på 4,7 mio. kr.
- Kontanthjælp: Mindreforbrug på 3,0 mio. kr.
- Særlig støtte: Mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Enkelte ydelser: Mindreforbrug på 0,9 mio. kr.
- Jobafklaring: Merforbrug på 1,5 mio. kr.
- Sygedagpenge: Merforbrug på 4,1 mio. kr.
- Revalidering: Mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Boligstøtte: Mindreforbrug på 1,2 mio. kr.
- Begravelseshjælp: Merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Ydelsesområder med afvigelser under 0,1 mio. kr. udviser samlet set mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats – mindreforbrug på 6,6 mio. kr.

- Ordinær aktiveringsindsats: Forventet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på baggrund af prognose.
- Grundtilskud: Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på baggrund af prognose.
- Resultattilskud: Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på baggrund af prognose.
- Sprogskole: Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på baggrund af prognose.
- FGU: Merforbrug på 1,0 mio. kr. på baggrund af 12-dels opkrævning.
- FGU: Merforbrug på 0,3 mio. kr. på baggrund af nedsat tid i år.

5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Mindreudgift på 10,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	531,8	534,8	528,6	524,3	-10,5	0,0
Daginstitutioner og dagpleje	139,2	139,8	138,0	134,1	-5,7	0,0
Skole og uddannelse	392,6	395,0	390,6	390,1	-4,9	0,0

Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgift på 5,7 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 4,5 mio. kr.:

- Demografipuljen nedskrives med 1,5 mio. kr., som pt. ikke forventes brugt.
- Pasning af eget barn forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr.
- Kørsel til specialbørnehaver forventer et merforbrug på 0,5 mio. kr.
- Flere børn i specialbørnehaver i andre kommuner. Forventet merforbrug på 0,3 mio. kr.
- Udgift til private passere, da en del er lukket. Forventet mindreudgift på 0,3 mio. kr.
- Forældrebetaling på dagpleje. Forventet mindreindtægt på 0,3 mio. kr.
- Kompetencemidler overføres til 2026. Forventet mindreudgift på 0,8 mio. kr.
- Pulje til skoleudsatte børn. Forventet mindreudgift på 0,4 mio. kr. pga. færre børn.
- Fripladser og søskenderabat. Forventet mindreudgift på 1,5 mio. kr. pga. færre børn.
- Forældrebetaling dagtilbud. Forventet merindtægt på 2,9 mio. kr. på baggrund af ny beregning.
- Plejebørn og frit valg i andre kommuner. Forventet merudgift på 1,4 mio. kr. pga. flere børn.

Skole og uddannelse – mindreudgift på 4,9 mio. kr.

Virksomheder – mindreudgift på 0,2 mio. kr.

- Magleblæk Skole forventer mindreforbrug på 0,5 mio. kr. pga. vakancer
- Hundested Skole forventer mindreforbrug på 0,2 mio. kr. pga. vakancer
- Lillebjerg Skole forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr. Havde negative overførsel fra 2024, som var på 0,9 mio. kr.
- Ølsted Skole forventer merforbrug på 0,3 mio. kr.

Område – mindreudgift på 4,6 mio. kr.:

- Kørsel til elever i folkeskoler og specialskoler forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Eksterne specialskoler: 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 til ikke kendte børn er nedskrevet til 0,5 mio. kr., som forventes disponeret i den resterende del af 2025.
- Mellemformer: Forventet merforbrug på 0,5 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 0,6 mio. kr.
- Fællesområdet udviklingsprojekter og kompetencemidler SSP. Forventet mindreudgift på 1,6 mio. kr.
- Kommunale tilskud til privatskole. Forventet mindreudgift på 0,4 mio. kr.
- Kommunale tilskud til efterskoler. Forventet mindreudgift på 0,2 mio. kr.

5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Mindreudgift på 1,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,6	35,9	35,9	34,2	-1,7	-0,1
Kultur og Idræt	32,7	33,8	33,8	32,2	-1,6	0,0
Demokrati	1,9	2,0	2,0	2,0	-0,1	-0,1

Kultur og idræt – mindreudgift på 1,6 mio. kr.

Virksomheder – ingen ændring.:

- Bibliotekerne har mindreforbrug på 0,3 mio. kr. pga. vakance og overførsel af uforbrugte midler fra 2024.
- Idrætshallerne: Svømmehallen har fortsat ikke fået det samme antal besøgende som tidligere. Derfor forventes der mindreindtægter for 0,3 mio. kr.

Område – mindreudgift på 1,6 mio. kr.:

- Fælleskonto til forbund og kredse. Forventet mindreudgift på 0,4 mio. kr. pga. færre aktiviteter
- Stole til Kosmorama er indeholdt i samlet bevilling. Mindreudgift på 0,1 mio. kr.
- Kultur- og Fritidspas. Forventet mindreudgift på 0,5 mio. kr. pga. færre ansøgninger
- Pulje til politisk strategisk prioritering. Restbudgettet bliver forventet først prioriteret næste år. Forventet mindreudgift på 0,5 mio. kr.
- Projektet "P24 - Torup Fonden" bliver forventet først klar til at modtage de afsatte på 59.000 kr. i 2026. Mindreudgift på 0,1 mio. kr.

Demokrati – mindreudgift på 0,1 mio. kr.

- Ved uddeling af §18 midler er der mindreforbrug på 59.336 kr. som tilføres kassebeholdningen, jf. UKID den 7. maj 2025. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 31. oktober 2025**

5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – merudgift på 0,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	9,2	9,0	8,8	9,2	0,2	0,0
Natur og Miljø	5,5	6,4	6,2	6,5	0,1	0,0
Klima og Kystsikring	3,8	2,6	2,6	2,6	0,0	0,0

Natur og Miljø – merudgift på 0,1 mio. kr.

- Tilpasning af budgettet for skadedyrsbekæmpelse, bl.a. på baggrund af opgørelse fra Rentokil. Forventet merudgift på 0,1 mio. kr.

5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Merudgift på 7,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Plan og Byg	122,6	130,5	136,6	138,2	7,7	0,0
Kommunale bygninger	66,9	69,2	74,6	75,2	5,9	0,0
Kommunale arealer	27,7	29,8	29,6	30,9	1,1	0,0
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	28,0	31,6	32,4	32,2	0,7	0,0

Kommunale bygninger – merudgift på 5,9 mio. kr.

Bygningsvedligeholdelse – mindreudgift på 1,8 mio. kr.

- Pulje til planlagt ejendomsvedligehold vil først blive brugt i 2026. Forventet mindreudgift på 1,5 mio. kr.
- Flytning fra pavillon på Sonnerupvej 5. Udgifter vil først blive brugt i 2026. Forventet mindreudgift på 0,3 mio. kr.

Bygningsdrift – merudgift på 7,5 mio. kr.

- Pulje til vandbesparelserprojekter er forsinket og vil blive brugt i 2026. Forventet mindreudgift på 0,1 mio. kr.
- Det samlede forventede merforbrug på forbrugsafgifter i år er 5,7 mio. kr. Dette er baseret på en analyse, som viser, at prisniveauet på varmeforsyning ikke er faldet som forventet på landsplan.
- Ejendomsskatter: Der er et forventet merforbrug på 1,9 mio. kr., idet denne udgift ikke har været budgetlagt. Kun bygninger til salg eller bygninger som bruges til takstfinansierede opgaver opkræves ejendomsskat.

Kommunale arealer – merudgift på 1,3 mio. kr.

Virksomheder:

- Natur og Vej – merudgift på 1,3 mio. kr.:
 - Legepladspulje vil først blive brugt i 2026. Forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
 - Der forventes en mindreindtægt på offentlige toiletter i 2025. Der er ikke kommet de indtægter ind som forventet. Forventet mindreindtægt på 0,2 mio. kr.
 - Vintertjenesten: Kommer ud med et merforbrug på 1,5 mio. kr. grundet kombination af længere frost periode samt længere vinter med skiftende vejr de senere år. Det vurderes på den baggrund, at budgettet til vintertjeneste er for lavt. Derudover er man i gang med en omlægning af vintertjenesten, der har medført et behov for køb af nye maskiner.

Veje, stier og kollektiv trafik – merudgift på 0,7 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.
- Ny Trafik- og Infrastrukturhandleplan restbudgettet benyttes først næste år. Forventet mindreudgift på 0,3 mio. kr.

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 19,0 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	1.033,1	1.029,6	1.037,8	1.048,6	19,0	0,0
Ældre	357,9	357,9	373,9	387,3	29,3	0,0
Voksne med særlige behov	254,1	253,3	242,8	240,1	-13,2	0,0
Børn og unge med særlige behov	183,6	181,1	184,2	185,5	4,4	0,0
Sundhed	237,5	237,3	236,9	235,8	-1,6	0,0

Ældre – merudgift på 29,3 mio. kr. Ældreområdet har løbende været under pres i 2025, men merforbruget er steget væsentligt fra Forventet regnskab 31. juli hvor der var en forventet merudgift på 16,3 mio. kr.

Plejecentre – merudgift på 7,2 mio. kr.

Virksomheder – merudgift på 7,2 mio. kr.:

- Humlehaven: Der forventes et merforbrug på 1,3 mio. kr. på baggrund af overført merforbrug fra 2024 samt behov for ekstra ressourcer.
- Løvdalen: Der forventes et merforbrug på 4,3 mio. kr., hvilket dels skyldes et overført merforbrug fra 2024, sygdom samt flere borgere som kræver 1:1 pasning.
- Hundested: Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket primært skyldes et overført overskud fra 2024.
- Arresøparken: Der forventes et merforbrug på 1,2 mio. kr. pga. langtidssygdom og udgifter i forbindelse med fratrædelse.
- Solhjem: Der forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr. pga. et overført underskud fra 2024 samt udgifter til fratrædelse.

Merudgiften er steget fra 2,6 mio. kr. i Forventet regnskab pr. 31. juli, og skyldes ændringer på Humlehaven og Løvdalen. 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 23,9 mio. kr.

Virksomheder – merudgift på 22,3 mio. kr.:

- Der er et merforbrug på 22,3 mio. til personlig/praktisk hjælp. Det tilsvarende tal var i Forventet Regnskab pr. 31. juli 17 mio. kr. Merforbruget er behæftet med usikkerhed. Antallet af visiterede timer er steget markant siden midten af 2024 og ældreformen har medført styringsmæssige udfordringer grundet manglende data samt nye arbejdsgange. Merudgiften i 2025 i den kommunale hjemmepleje forventes at medføre en efterafregning af de timer, som de private leverandører har leveret i 2025, på 2,0 mio. kr. Der er siden foråret arbejdet med tiltag, som kan reducere udgifterne, men de igangsatte indsatser når ikke at få den effekt i 2025, som der tidligere har været forhåbninger om, ligesom der er budgethåndtag fra budget 2025-2028, der ikke giver den forventede effekt i år.

Område – merudgift på 1,7 mio. kr.:

- Der forventes et merforbrug på ansættelse af hjælpere (§94 og §95) på 1,7 mio. kr. Det tilsvarende tal var i Forventet Regnskab pr. 31. juli 1,3 mio. kr.

Hjælpe midler – mindreudgift på 3,6 mio. kr.

- På baggrund af forbruget 2024 samt forbruget de første 10 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 på 0,1 mio. kr.

Aktivitetstilbud til ældre – mindreudgift på 0,3 mio. kr.

Virksomheder – mindreforbrug 0,3 mio. kr.:

- Paraplyen: Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som forventes brugt i 2026.

Øvrige udgifter vedr. ældre – merudgift på 2,0 mio. kr.

- Tomgangsleje: På baggrund af forbruget 2024 samt forbruget de første 10 måneder i 2025, forventes der et mindreforbrug på tomgangsleje på 0,6 mio. kr.
- Visitationens puljer: Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Det består af mindreforbrug til tværgående opgaver på 0,9 mio. kr., mindreforbrug til hjerneskaderehabilitering på 0,1 mio. kr., mindreforbrug på specialiseret rehabilitering på 0,4 mio. kr., mindreforbrug på venteplasser på 0,5 mio. kr., merforbrug på fraflytningsudgifter på 0,2 mio. kr., samt mindreforbrug på virtuel hjemmepleje på 0,1 mio. kr.
- Mellemkommunal afregning: Der forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. til mellemkommunal afregning af plejeboliger med udgangspunkt i forventningen til borgere i andre kommuner i 2025. Beløbet er steget fra 1,9 mio. kr. i Forventet Regnskab pr 31. juli, da der er kommet tre nye borgere i plejeboliger i andre kommuner.
- Plejevederlag: Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. på baggrund af forbruget de første 10 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 13,2 mio. kr.**Botilbud til voksne – mindreudgift på 12,4 mio. kr.**

Virksomheder – merforbrug på 2,0 mio. kr.:

- Botilbuddene forventer et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr., som primært vedr. Midgården. 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 – mindreforbrug på 17,4 mio. kr.:

- Forventet mindreforbrug på 17,4 mio. kr. som konsekvens af at 7 igangværende borgere på §107 er stoppet, hvilket svarer til 4,5 mio. kr., og at borgere er afdøde ved døden svarende til 1,2 mio. kr. Risikoliste uden cpr. numre er derudover nedskrevet med 5,9 mio. kr., da der ikke er tilgået lige så mange borgere, som forudsat. Risikolisten med cpr.nr. er nedjusteret samlet med 3,5 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 0,5 mio. kr. til ikke kendte borgere, 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 1,0 mio. kr.

- Forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som skyldes afgang af 2 borgere midt på året, hvilket medfører et mindreforbrug.

Aktivitets- og samværstilbud – merudgift på 3,5 mio. kr.

Virksomheder – mindreforbrug på 0,2 mio. kr.:

- Budget på Sølager og Sølager STU forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Område – merudgift på 3,7 mio. kr.

- Forventet merudgift på 3,7 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 – mindreudgift på 0,5 mio. kr.

Virksomheder – mindreforbrug på 0,5 mio. kr.:

- Budget på Center for Voksenstøtte forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Efterværn 18-22 år – mindreudgift på 1,8 mio. kr.

- Forventet mindreforbrug på 1,8 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 4,4 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger – merudgift på 1,9 mio. kr.

Virksomheder – merudgift på 1,9 mio. kr.:

- Børne- og ungeafdelingen forventer et mindreforbrug på kr. 1,0 mio. kr. som følge af, at der ikke er behov for vikarer, og der er ikke ydet supervision som tidligere. Derudover har der været vakante stillinger i lange perioder.

Område – merforbrug 2,9 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på kr. 2,9 mio. kr. Det er primært på rådgivning, forebyggende indsatser og foranstaltninger samt støttende indsatser for børn og unge.

Anbringelser – merudgift på 3,2 mio. kr.

- Forventet merforbrug på 6,0 mio. kr. Det er primært budgettet til opholdssteder, der er udfordret.
- Forventet merindtægt på 2,8 mio. kr., i det der ifølge prognosen kan hjemtages yderligere 2,8 mio. kr. i SDE

Merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste – mindreudgift på 0,7 mio. kr.

- Udgifter til tabt arbejdsfortjeneste, forventet mindreudgift på 0,7 mio. kr.

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

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Renter	11,1	11,4	7,3	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	15,2	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 beboerinskud. 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 – Merudgift på 0,6 mio. kr. (inkl. forventet generel mindreudgift på 5,0 mio. kr.)

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afgivelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Anlæg i alt	33,2	46,4	43,4	47,0	0,6	11,6
Økonomiudvalget	4,9	14,9	21,7	34,0	19,1	21,7
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	9,5	-1,9	0,1
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	1,0	-6,8	-1,2	-7,0	-0,2	0,2
Udvalget for Klima, Natur og Mjø	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Plan og Byg	20,1	18,1	14,9	12,6	-5,5	-4,6
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	-0,7	8,7	2,5	2,8	-5,9	-5,8
Generelt forventet restbudget	0,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	0,0

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

Der forventes samlet set anlægsudgifter for 73,3 mio. kr. og anlægsindtægter for 26,3 mio. kr.

I anlægsprognosen er der indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2025. Dette udgør 5,0 mio. kr. ud fra en vurdering af de konkrete anlæg og en erfaringsmæssig vurdering af, at ikke alle forsinkelser og periodiseringer af anlægsprojektet kan forudses på nuværende tidspunkt, hvorfor de ikke er specifikt indarbejdet på de enkelte anlægsprojekter.

5.4.1 Afvigelsesforklaringer – merudgifter på 0,6 mio. kr.

Afvigelsesforklaringer som fremgår af tabellen ovenfor, er følgende fordelt på udvalg:

- Økonomiudvalget – merudgift på 19,1 mio. kr.
- Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – mindreudgift på 1,9 mio. kr.
- Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreudgift på 0,2 mio. kr.
- Udvalget for Plan og Byg – mindreudgift på 5,5 mio. kr.
- Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindreudgift på 5,9 mio. kr.
- Forventet generel mindreudgift – mindreudgift på 5,0 mio. kr.

Merudgiften kan også opgøres som følger:

- Mindreudgifter som vil tilgå kassen ved aflæggelse af anlægsregnskab: 5,5 mio. kr.
- Merindtægter som vil tilgå kassen ved aflæggelse af anlægsregnskab: 0,5 mio. kr.
- Merudgifter som tillægsbevilges med dette forventede regnskab: 0,2 mio. kr.
- Mindreudgifter i 2025, som periodiseres til 2026: 19,1 mio. kr.
- Mindreindtægter i 2025, som periodiseres til 2026: 30,6 mio. kr.
- Forventet generelt mindreforbrug: 5,0 mio. kr.

Specifikationer af alle afvigelser på de enkelte projekter fremgår af Anlægsprognosen pr. 31. oktober 2025, som er vedlagt som bilag.

5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)

Afvigelserne ovenfor giver anledning til 11,6 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2025 (heraf udgør 0,2 mio. kr. reelle tillægsbevillinger, idet 11,4 mio. kr. er periodiseringer til 2026). Der foretages kun periodisering af de anlægsafvigelser, som på nuværende tidspunkt er sikre. De tekniske korrektioner i 2026 indgår allerede i det tekniske budget 2026-2029.

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

5.5 Balanceforskydninger og lån – Mindreindtægt på 6,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2025 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Forventet regnskab pr. 31.10.2025	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Balanceforskydninger og lån	17,2	35,1	30,7	41,9	6,7	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	-27,5	7,9	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.

Optagelse af lån – mindreindtægt på 7,9 mio. kr.

- Opgørelse af låneramme på baggrund af anlægsprognosen pr. 31. oktober 2025. Forventet mindreindtægt på 7,9 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.

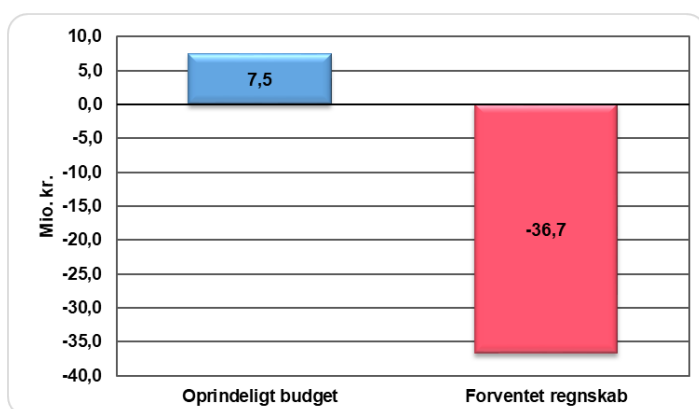
Hvis likviditetstrækket bliver væsentligt anderledes, vil det have konsekvenser i indeværende år. Men det vil også påvirke de budgetterede overslagsår, fordi den estimerede kassebeholdning ved overslagsårenes start vil være anderledes end forventet. Derudover kan årsagerne til ændringen i likviditetstrækket 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 25,9 mio. kr. i 2025, hvilket er en forværring på 33,4 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:

- Færre indtægter (12,7 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (16,3 mio. kr.)
- Flere renteindtægter (4,2 mio. kr.)
- Færre anlægsindtægter og flere anlægsudgifter (13,8 mio. kr.)
- Flere udgifter under balanceforskydninger samt afdrag på lån (17,5 mio. kr.)
- Flere optagne lån (12,2 mio. kr.)

6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

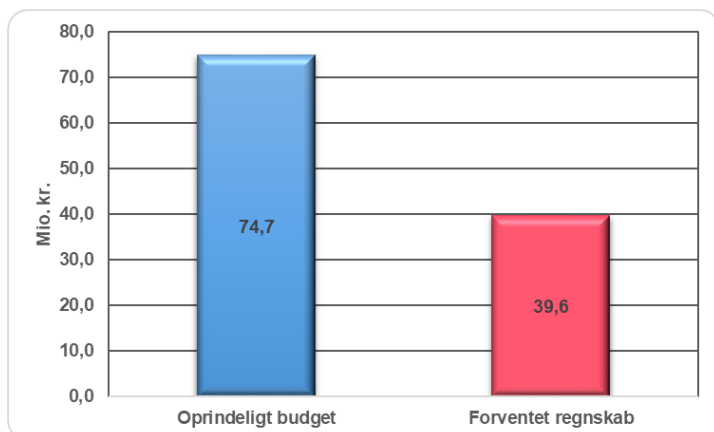
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2025 var likviditetsprognosen, som den så ud i det vedtagne budget for 2025.

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. oktober 2025 på 44,2 mio. kr., giver en samlet forværring af den forventede ultimolikviditet i 2025 på 35,2 mio. kr.

Ultimolikviditeten i 2025 forventes derfor nu at ende på 39,6 mio. kr. frem for de oprindelige 74,7 mio. kr.

Tabel: Ultimolikviditet 2025



6.3 Gennemsnitlig likviditet

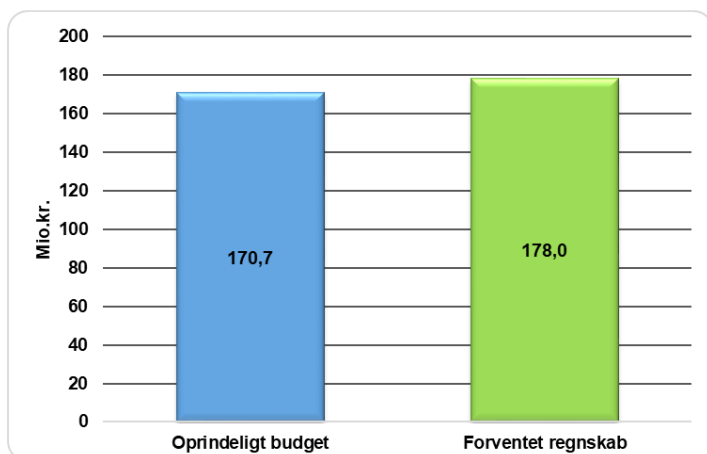
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2025

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.

Den forbedrede indgangslikviditet betyder på trods af det forværrede forventede regnskab for 2025 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



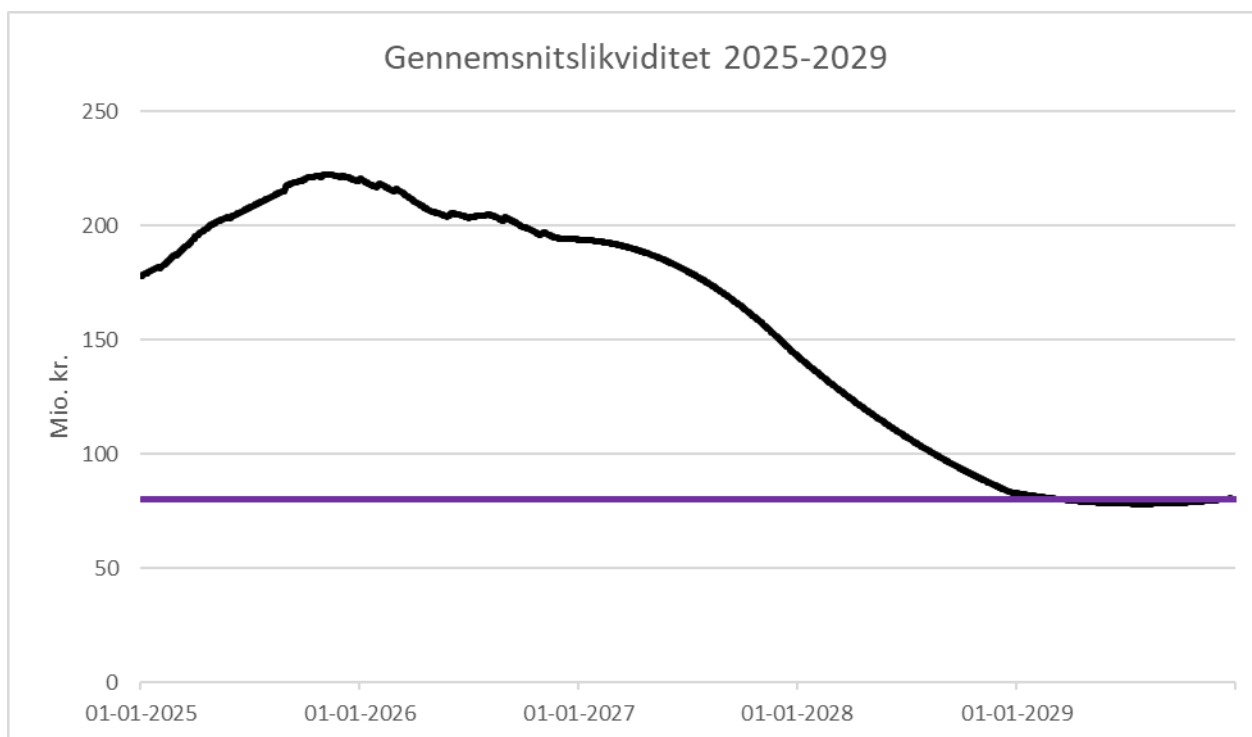
6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2026-2029

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

Budget 2026-2029 er vedtaget med udgangspunkt i Forventet regnskab pr. 31. juli 2025. På baggrund af ændringer siden 31. juli 2025 samt tekniske korrektioner for 2026 – 2029 ender den forventede gennemsnitslikviditeten i 2029 på 78,2 mio. kr. Ved budgetvedtagelsen var tallet 80,4 mio. kr.

Det er dog væsentligt at have for øje, at ældreområdet pt. er mere udfordret på nuværende tidspunkt, end det var forventet. Likviditetsudviklingen nedenfor forudsætter, at det budget der blev tilført ældreområdet med budget 2026-2029, er tilstrækkeligt.

Tabel: Gennemsnitslikviditet 2025-2029

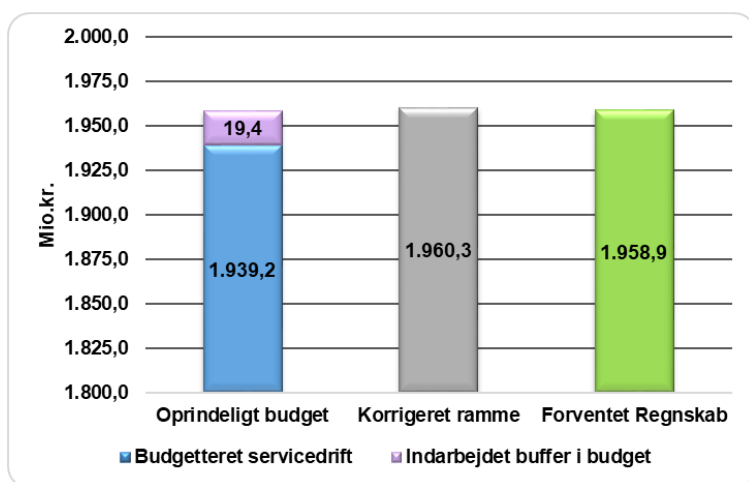


7 Overholdelse af servicerammen

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 1,4 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 18,0 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. KL udmelder herudfra en vejledende 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 anlægsbudget for 2025, hvori bruttoanlægsudgifterne udgjorde 106,1 mio. kr.

Med dette forventede regnskab udgør bruttoanlægsudgifterne i alt 73,3 mio. kr., hvilket betyder, at der med dette forventede regnskab forventes et mindreforbrug i forhold til det oprindelige anlægsudgiftsbudget på 32,8 mio. kr. I forhold til den af KL udmeldte anlægsramme er det et mindreforbrug på 23,9 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:

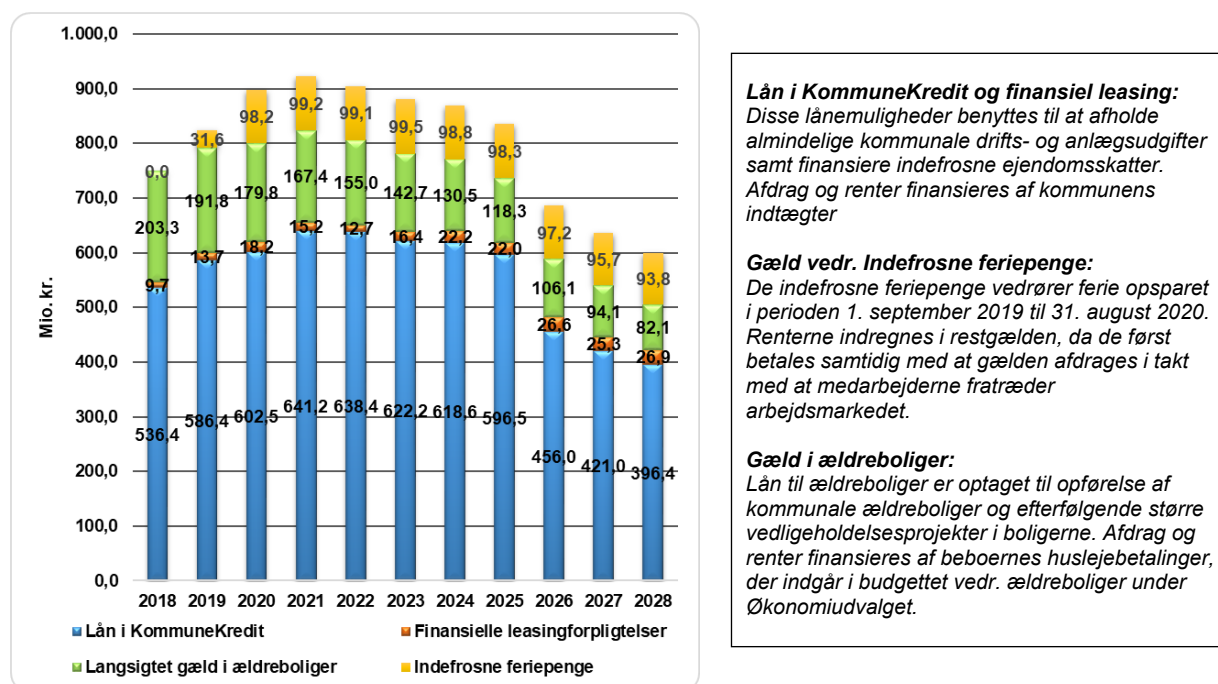
- Lån i KommuneKredit (inkl. lån til indefrosne ejendomsskatter)
- Finansielle leasingforpligtelser
- Indefrosne feriepenge
- Langfristet gæld i ældreboliger

Opgørelsen er lavet på baggrund af den forventede gældsudvikling i det godkendte budget for 2026-2029, 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, idet der på tidspunktet for udarbejdelsen af dette forventede regnskab ikke er truffet beslutninger om afhændelse af ejendommen.

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 ultimo 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.

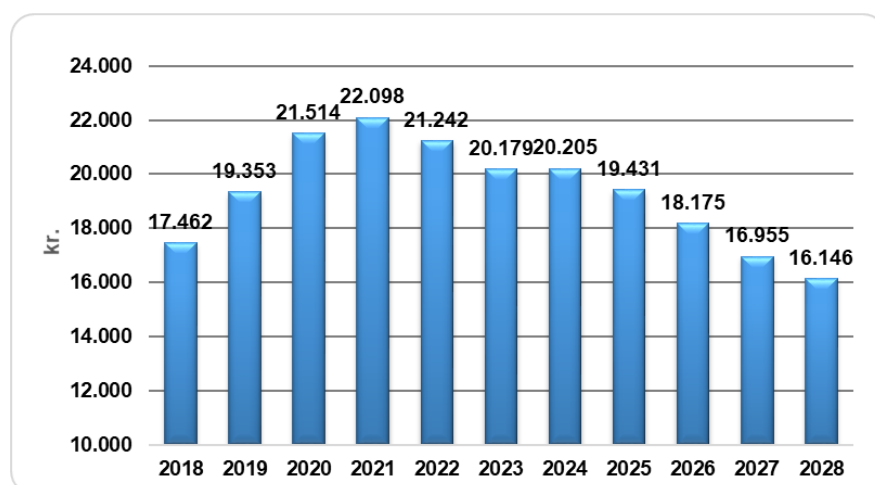
Det skal bemærkes, at indefrysningsslånene modsvarer af tilsvarende tilgodehavender fra grundejerne under balanceforskydninger, og derfor ikke påvirker likviditeten – heller ikke når lånene indfries og overgår til SKAT.

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.

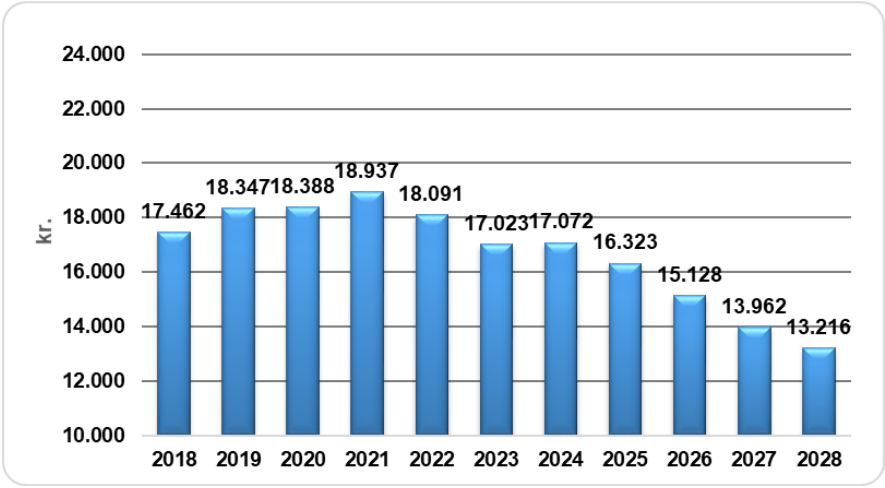
Gæld vedr. indefrosne feriemidler indgår i beregningen af den samlede gæld i Halsnæs Kommune, men denne gæld indgik ved en fejl ikke i beregningsgrundlaget for fremtidig gæld pr. indbygger ifm. revisionen af den økonomiske politik i december 2024. Måltallene er derfor fastsat ud fra den langsigtede gæld 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 19.431 kr. ultimo 2025 til 16.146 kr. ultimo 2028.

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



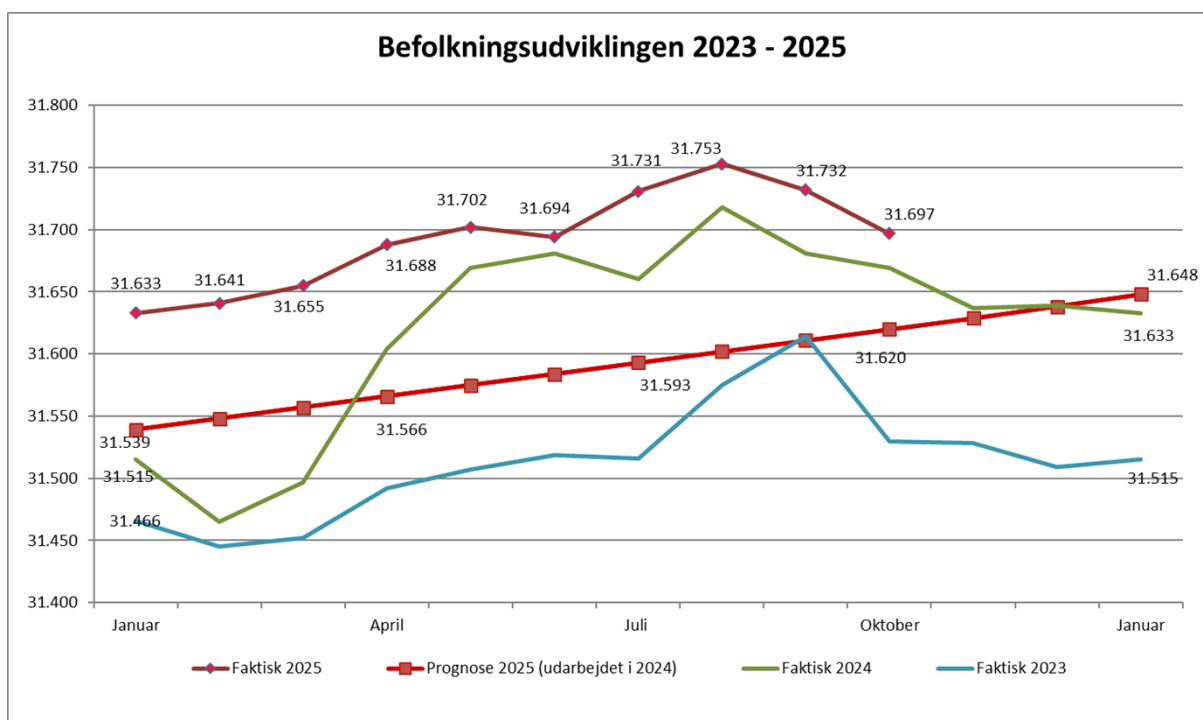
10 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres månedsvis med det aktuelle befolkningstal fra Danmarks Statistik, og er således senest opdateret pr. 1. oktober 2025, hvor befolkningstallet var 31.697.

Ved årets start var befolkningstallet 31.633, og der er således kommet 64 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 49 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 alle årene.



10.1 Befolkningsændring fra januar til oktober 2025

Væksten i befolkningstallet på 64 personer i 2025 – frem til oktober 2025 – fordeler sig med en befolkningsvækst på 42 personer blandt de 17-25 årige og 222 personer flere i alderen 60-99 årige.

I modsat gående retning ses en tilbagegang blandt de 0-6 årige med 9 børn, de 7-16 årige med 73 personer og 118 personer blandt de 26-59 årige.

	1.1 2025	1.10 2025	Ændring hidtil i 2025
0-6	1.803	1.794	-9
7-16	3.096	3.023	-73
17-25	2.539	2.581	42
26-42	5.055	5.118	63
43-59	7.418	7.237	-181
60-64	2.574	2.663	89
65-79	6.826	6.809	-17
80-99	2.322	2.472	150
I alt	31.633	31.697	64

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. oktober 2025 over med 49 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 93 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang, 51 færre skolebørn og 13 færre ældre (65+ årige). I modsat retning ses der 206 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) end forventet ved årets udgang.

Det må dog forventes, at befolkningstallet falder fra de nuværende 31.697 personer i løbet af 2025, såfremt det normale fald ikke udlignes af en ekstraordinær tilgang af ukrainere. Det må i øvrigt forventes, at flere af borgerne i den erhvervsaktive alder i løbet af året, overgår til aldersgruppen +65 årige.

	31.12 2025 Jf. befolkningsprognosen	1.10 2025	Forskel 2025
0-6	1.887	1.794	-93
7-16	3.074	3.023	-51
17-25	2.465	2.581	116
26-42	5.109	5.118	9
43-59	7.198	7.237	39
60-64	2.621	2.663	42
65-79	6.722	6.809	87
80-99	2.572	2.472	-100
I alt	31.648	31.697	49

Pr. 24. november 2025 er der 209 ukrainske flygtninge i kommunen, fordelt med 55 børn (0-17 årige) og 154 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 64 personer i 2025 – heraf 45 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	19 personer (pr. 24. november 2025)

Med 98 flere borgere pr. 1. januar 2025 end forventet, og med en befolkningsudvikling fra de seneste år, der går i positiv retning, samt ud fra det forhold, at der i det sidste kvartal af 2025 er kommet mange ukrainske flygtninge, må det forventes, at befolkningstallet ved årets udgang kommer til at ligge lidt højere end forudsat i befolkningsprognosen.

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. oktober 2025 indstilles der tillægsbevillinger for i alt 24.497.086 kr. til budget 2025, mens der indstilles tekniske korrektioner til budget 2026 for i alt -10.752.475 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:

- Indtægter: Mindreindtægter på 13.000.000 kr.
- Drift og refusion: Mindreudgifter på 59.336 kr.
- Anlæg: Merudgifter på 11.556.422 kr.

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

- Anlæg: Mindreudgifter på 10.752.475 kr.

	2025	2026
Tillægsbevillinger i alt	24.497.086	-10.752.475
Indtægter	13.000.000	0
<i>Skatteindtægter</i>		
Midtvejsregulering ud over det budgetlagte	13.000.000	
Drift	-59.336	0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati		
<i>Demokrati</i>		
Mindreforbrug på §18 midler	-59.336	
Anlæg	11.556.422	-10.752.475
Økonomiudvalget	21.711.422	-21.510.725
Udvalget for Skole og Dagtilbud	80.000	
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	200.000	-176.080
Udvalget for Plan og Byg	-4.635.000	4.960.910
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	-5.800.000	5.973.420

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2025

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 31. oktober 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. oktober 2025 givet tillægsbevillinger for i alt 24,9 mio. kr.

Egentlige tillægsbevillinger (ud over de automatisk overførte restbudgetter fra 2024) til budget 2025 udgør netto 12,0 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, 26. juni 2025, 18. september samt 9. oktober 2025.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2025

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		-7.496	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen			1.958.580
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	-263	-
		Drift	-6.318	-6.318
		Statsrefusion	0	
		Renter	290	-
		Anlæg	13.214	-
		Balanceforsk.	20.122	-
		Låneoptagelse	-20.062	-
		Afdrag på lån	17.919	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		24.902	-6.318
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		17.406	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.952.262
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			19.392
	Serviceefterspørgelse - 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	

18.09.2025	pkt. 525 Salg af Amtsvejen 1B	Anlæg	300	
18.09.2025	pkt. 526 Udbud af erhvervsgrund	Anlæg	250	
18.09.2025	pkt. 529 Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Drift	-337	-337
18.09.2025	pkt. 529 Forventet regnskab pr. 31.07.2025	Anlæg	-4.941	
18.09.2025	pkr. 537 Ombygning af parkeringsareal	Anlæg	575	
18.09.2025	pkt. 543 Varslingspulje Duferco Danish Steel A/S	Drift	1.280	1.280
09.10.2025	pkt. 557 B26 2. beh. Skovfogedlodden	Anlæg	6.000	
09.10.2025	pkt. 557 B26 2. beh. Flytning af rugbybanen	Anlæg	-7.012	
09.10.2025	pkt. 557 B26 2. beh. Gubben projekt	Anlæg	-6.000	
09.10.2025	pkt. 568 Ungeløft - Flere skal med	Drift	279	279
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		24.902	-6.318

