

# *Forventet regnskab 28. februar 2022*



**Halsnæs**  
Kommune

*Oplev det rå og autentiske Halsnæs*

# 1 Indholdsfortegnelse

<b>2 Hovedoversigt .....</b>	<b>2</b>
<b>3 Oversigt over serviceudgifter .....</b>	<b>3</b>
<b>4 Forventet regnskab – kort fortalt .....</b>	<b>4</b>
4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer .....	4
4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab .....	4
4.3 Risici og usikkerheder .....	5
4.4 Befolkningsudviklingen .....	7
<b>5 Afvigelsesforklaringer .....</b>	<b>8</b>
5.1 Indtægter – Merindtægt 2,4 mio. kr. ....	8
5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 21,5 mio. kr. ....	8
5.2.1 Økonomiudvalget – Mindreudgift 5,8 mio. kr. ....	8
5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 12,7 mio. kr. ....	9
5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 2,4 mio. kr. ....	10
5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merudgift 0,2 mio. kr. ....	10
5.2.5 Udvalget for Plan og Byg – Merudgift 2,3 mio. kr. ....	11
5.2.6 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Mindreudgift 7,5 mio. kr. ....	11
5.3 Renter – Merudgift på 0,2 mio. kr. ....	12
5.4 Anlæg – Mindreudgift 11,6 mio. kr. ....	13
5.4.1 Afvigelsesforklaringer .....	13
5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb) .....	14
5.4.3 Bruttoanlægsrammen .....	15
5.5 Balanceforskydninger og lån – Mindreindtægt 4,7 mio. kr. ....	15
<b>6 Likviditetsudvikling .....</b>	<b>17</b>
6.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år .....	17
6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet .....	17
6.3 Gennemsnitlig likviditet .....	18
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2022 .....	18
6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2022-2025 .....	19
<b>7 Overholdelse af servicerammen .....</b>	<b>20</b>
<b>8 Gældsudviklingen .....</b>	<b>21</b>
<b>9 Befolkningsudviklingen .....</b>	<b>23</b>
9.1 Befolkningsændring fra januar til marts 2022 .....	24
9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2022 .....	24
<b>Bilag 1: Principper for forventet regnskab .....</b>	<b>26</b>
<b>Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab .....</b>	<b>27</b>
<b>Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 28. februar 2022 .....</b>	<b>29</b>

## 2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 28/2	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS-BEVILLING
<b>INDTÆGTER</b>	<b>-2.401,5</b>	<b>-2.397,6</b>	<b>-2.400,0</b>	<b>-2,4</b>	<b>1,5</b>	<b>-2,4</b>
<b>DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>						
Økonomiudvalget	319,8	321,4	315,6	-5,8	-4,2	-6,7
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	528,6	526,8	514,2	-12,7	-14,4	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	479,6	479,4	481,4	2,0	1,8	0,7
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	30,0	29,3	29,6	0,2	-0,4	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	5,1	5,7	5,7	0,0	0,5	0,0
Udvalget for Plan og Byg	86,4	86,2	88,5	2,3	2,1	-1,4
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	868,9	870,8	863,3	-7,5	-5,6	-1,6
<i>Forventet generel mindre udgift</i>						-
<b>DRIFT I ALT</b>	<b>2.318,3</b>	<b>2.319,6</b>	<b>2.298,1</b>	<b>-21,5</b>	<b>-20,2</b>	<b>-9,1</b>
<b>RENTER</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,3</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-80,0</b>	<b>-74,8</b>	<b>-98,6</b>	<b>-23,7</b>	<b>-18,6</b>	<b>-11,4</b>
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>						
Økonomiudvalget	5,1	-6,1	6,1	12,1	1,0	12,7
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	85,5	93,9	69,4	-24,6	-16,1	-24,6
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	8,5	20,5	24,9	4,3	16,4	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	2,8	3,9	3,5	-0,4	0,7	-0,4
Udvalget for Plan og Byg	28,0	32,9	30,5	-2,3	2,5	0,0
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	0,0	1,0	0,3	-0,8	0,3	-1,9
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			<b>-12,0</b>	<b>-12,0</b>	<b>-12,0</b>	-
<b>ANLÆG I ALT</b>	<b>129,9</b>	<b>146,2</b>	<b>122,6</b>	<b>-23,6</b>	<b>-7,3</b>	<b>-14,1</b>
<b>RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>49,9</b>	<b>71,3</b>	<b>24,0</b>	<b>-47,3</b>	<b>-25,9</b>	<b>-25,5</b>
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>REGNSKABSRESULTAT I ALT</b>	<b>49,9</b>	<b>71,3</b>	<b>24,0</b>	<b>-47,3</b>	<b>-25,9</b>	<b>-25,5</b>
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN</b>						
Balanceforskydninger	10,2	16,5	12,2	-4,3	2,1	-4,3
Afdrag på lån	63,1	63,1	63,1	0,0	0,0	0,0
Optagne lån	-41,7	-66,9	-57,9	9,0	-16,2	9,0
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT</b>	<b>31,6</b>	<b>12,7</b>	<b>17,4</b>	<b>4,7</b>	<b>-14,2</b>	<b>4,7</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)</b>	<b>81,5</b>	<b>84,1</b>	<b>41,4</b>	<b>-42,6</b>	<b>-40,0</b>	<b>-20,8</b>

### 3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2022	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 28/2	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET
<b>Udvalg og politikområder</b>					
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>329,4</b>	<b>331,0</b>	<b>325,2</b>	<b>-5,8</b>	<b>-4,2</b>
Koncernudgifter og administration	311,0	311,2	312,6	1,4	1,6
Budgetpuljer	11,5	13,0	5,7	-7,3	-5,8
Beredskabet	6,7	6,7	6,7	0,0	0,0
Ældreboliger	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
<b>Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse</b>	<b>3,2</b>	<b>3,6</b>	<b>2,9</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,2</b>
Beskæftigelse	-0,5	1,7	1,0	-0,7	1,5
Erhverv og turisme	3,7	1,9	1,9	0,0	-1,8
<b>Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud</b>	<b>476,9</b>	<b>476,8</b>	<b>478,7</b>	<b>2,0</b>	<b>1,8</b>
Daginstitutioner og dagpleje	126,7	126,3	124,1	-2,3	-2,6
Skole og uddannelse	350,2	350,4	354,6	4,2	4,4
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>	<b>30,0</b>	<b>29,3</b>	<b>29,6</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,4</b>
Kultur og Idræt	28,1	27,5	27,7	0,2	-0,4
Demokrati	1,9	1,9	1,9	0,0	0,0
<b>Udvalget for Klima, Natur og Mijø</b>	<b>5,1</b>	<b>5,7</b>	<b>5,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>
Natur og Mijø	4,0	4,2	4,2	0,0	0,2
Klima og Kystsikring	1,1	1,5	1,5	0,0	0,4
<b>Udvalget for Plan og Byg</b>	<b>84,9</b>	<b>84,7</b>	<b>87,0</b>	<b>2,3</b>	<b>2,1</b>
Kommunale Bygninger	45,9	45,9	49,1	3,2	3,2
Kommunale Arealer	19,4	19,2	19,3	0,1	-0,1
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	19,7	19,7	18,6	-1,0	-1,0
<b>Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.</b>	<b>738,1</b>	<b>740,0</b>	<b>732,5</b>	<b>-7,5</b>	<b>-5,6</b>
Ældre	308,7	310,5	309,0	-1,5	0,3
Voksne med særlige behov	228,2	228,2	222,2	-6,0	-6,0
Børn og unge med særlige behov	146,9	146,9	146,9	0,0	-0,0
Sundhed	54,3	54,4	54,4	0,0	0,1
<b>Forventet generel mindredgift</b>			<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>1.667,6</b>	<b>1.671,1</b>	<b>1.661,6</b>	<b>-9,5</b>	<b>-6,0</b>
<b>Serviceudgiftsramme = vedtaget budget</b>	<b>1.667,6</b>	<b>1.667,6</b>	<b>1.667,6</b>		
<b>Overholdelse af serviceudgiftsrammen - = overskridelse</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,5</b>	<b>6,0</b>		

## 4 Forventet regnskab – kort fortalt

### 4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer

Det forventede regnskab pr. 28. februar udviser en forventet ultimo likviditet for 2022, som ligger 45,7 mio. kr. bedre, end det var forventet ved vedtagelsen af budgettet for 2022 i oktober 2021.

Denne forbedring kan dels henføres til årsregnskabsresultatet for 2021 og dels til resultatet af det foreliggende forventede regnskab for 2022:

- Regnskabsresultat for 2021 har forbedret primo likviditeten for 2021 med 5,7 mio. kr. i forhold til forventningerne ved budgetvedtagelsen for budget 2022.
- Det forventede regnskab pr. 28. februar udviser forventede mindredgifter i 2022 på 40,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Det er dog væsentligt at bemærke, at en del af den forbedrede ultimo likviditet i 2022 skyldes, at der i det forventede regnskab indgår en forudsat periodisering af anlægsudgifter og lånoptagelse mv. fra 2022 til 2023 for netto 6,9 mio. kr. Dette er således ikke en forbedring på lang sigt, men alene en forbedring i 2022.

Ud over forbedringen af ultimo likviditeten betyder disse ændringer, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2022 forbedres med 13,9 mio. kr. (fra oprindeligt forventet 207,2 mio. kr. til 221,2 mio. kr.). I 2025 forventes laveste gennemsnitlige likviditet at ende på 78,6 mio. kr.

Serviceudgifterne ligger i dette forventede regnskab 6,0 mio. kr. under rammen og udgør dermed pt. ingen risiko for sanktioner.

Der forventes ud fra de nuværende forudsætninger afholdt Covid-19 udgifter for 2,0 mio. kr. i 2022. Opgørelse fremgår af særskilt bilag

Bruttoanlægsudgifterne udgør i alt 172,6 mio. kr., hvilket er 30,0 mio. kr. mere end anlægsrammen for 2022. Det er en væsentlig overskridelse af rammen, som kan medføre sanktioner, hvis alle kommuner overskrider service- og anlægsrammerne samlet set i 2022.

### 4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- Under driftsudgifterne er der ikke indarbejdet hverken overførte restbudgetter fra 2021 eller en generel mindredgift, idet sagen om overførsel af restbudgetter skal godkendes i særskilt politisk sag på samme møde som dette forventede regnskab.
- Der er sket en nulstilling af den budgetterede servicedriftsbuffer på 7,2 mio. kr. Puljen har modpost på balancen og kan derfor ikke bruges, men har alene haft til formål at hæve servicerrammen.
- Der er indarbejdet overførte anlægsbudgetter fra 2021 på 10,7 mio. kr. samt et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2022 på 12,0 mio. kr. De overførte restbudgetter er beskrevet i overførselssagen, men er allerede overført administrativt i overensstemmelse med gældende regler. Det estimerede generelle mindreforbrug i 2022 er opgjørt på baggrund af erfaringerne fra tidligere års overførsler på anlæg samt den konkrete anlægsplan for 2022.
- Der er sket en nulstilling af den budgetterede periodisering af anlægsudgifter mellem 2022 og 2023 på 13,3 mio. kr. Nulstillingen er blevet erstattet af konkrete periodiseringer, som følge af ændrede tidsplaner mv. De konkrete periodiseringer fremgår af anlægsprognosen.

### 4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 28. februar 2022 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger.

Da der er tale om det første forventede regnskab for 2022, er datagrundlaget på en række område endnu meget begrænset og usikkert og er derfor nævnt som usikkerheder nedenfor.

- *Det specialiserede familie- og voksenområde:*  
Der er på voksenområdet indarbejdet en forventet mindredgift på 6,0 mio. kr. På familieområdet ser budgettet ud til at passe. Imidlertid er der generelt stor usikkerhed omkring budgettet på både familie- og voksenområdet, idet enkelte hændelser kan afstedkomme store udsving i forhold til det budgetterede.
- *Beskæftigelses- og integrationsområdet:*  
Der er i det foreliggende forventede regnskab indarbejdet et forventet mindreforbrug på 12,7 mio. kr. på baggrund af de aktuelt kendte ledighedstal og enhedspriser mv., men området er i sagens natur meget konjunkturfølsomt. Ikke mindst er der en meget stor usikkerhedsfaktor knyttet op på konsekvenserne af krigen i Ukraine både i forhold til den lokale beskæftigelse og til forsørgelsesudgifter til flygtninge.
- *Øgede energi- og varmeudgifter:*  
Der er i det forventede regnskab indarbejdet merudgifter på 3,7 mio. kr. som følge af stigende energi- og varmepriser. Dette beløb er dog forbundet med væsentlig usikkerhed, den nuværende situation taget i betragtning. Det er risiko for, at dette beløb kan blive højere.
- *Øgede lønudgifter:*  
KL har udsendt deres reviderede skøn over pris- og lønudviklingen til budgetprocessen for 2023-2026. Heri indgår et revideret skøn over udviklingen fra 2021 til 2022 i forhold til, hvad der lå til grund for budgettet for 2022. Her forventes der en yderligere stigning i lønningerne på 0,3 pct., hvilket umiddelbart indebærer, at der vil skulle tilføres yderligere lønmidler til alle områder og virksomheder, såfremt de skal kunne levere det fastlagte serviceniveau i forhold til de gældende overenskomster. Der er endnu ikke foretaget beregninger af et sådant merbevillingsbehov, men det forventes at ligge i niveauet 3-4 mio. kr. Dette vil indgå i næste forventede regnskab.
- *Flygtninge fra Ukraine:*  
Der er i dette forventede regnskab ikke indregnet udgifter til flygtninge fra Ukraine. Der er tilsvarende heller ikke indregnet forventninger om kompensation for de udgifter, som dette måtte medføre. Der er på tidspunktet for udarbejdelsen af dette forventede regnskab alt for stor usikkerhed om, hvad kommunernes opgave bliver, økonomien forbundet hermed og den eventuelle kompensation.
- *Servicerammen:*  
Servicerammen forventes pt. overholdt med 6,0 mio. kr. I forhold til servicerammen må det dog forventes, at der i forbindelse med økonomiforhandlingerne mellem Regeringen og KL vil ske en revurdering af den godkendte ramme for 2022 som følge af både de stigende energi- og varmepriser, priser generelt og lønstigninger. Men regeringen har også meldt ud, at der vil ske en forhandling af kommunernes udgifter til Covid-19 i 2022 samt til ukrainske flygtninge i 2022. En forhøjelse vil dog først blive aftalt i forbindelse med økonomiaftalen mellem KL og Regeringen i juni 2022. Indtil da vil det forventede regnskab blive sammenholdt med den oprindelige serviceramme.
- *Bruttoanlægsrammen og anlægsbudgettet:*  
Bruttoanlægsudgifterne i det forventede regnskab udgør i alt 172,6 mio. kr., hvilket er 30,0 mio. kr. mere end anlægsrammen for 2022 (det vedtagne anlægsbudget). Det er en væsentlig overskridelse af rammen, som kan medføre sanktioner, hvis alle kommuner overskrider service- og anlægsrammerne samlet set i 2022.

Anlægsbudgettet er forhøjet med overførsel af restbudgetter fra 2021 for i alt 10,7 mio. kr. I forhold til anlægsrammen, som alene omfatter anlægsudgifterne, er beløbet 13,1 mio. kr. Samtidig er den afsatte pulje vedr. forventede generelle mindreudgifter på 13,3 mio. kr. blevet nulstillet i 2022 og tilsvarende er modposten i 2023 blevet nulstillet, således at det forventede regnskab 2022 og budget 2023 kommer til at afspejle de reelle forventninger til anlægsbudgettet.

Til gengæld er der på baggrund af tidligere års overførsler og anlægsbudgettet for 2022 indarbejdet en forventet generel mindreudgift på 12,0 mio. kr.

Endvidere er der i dette forventede regnskab i forbindelse med en konkret og aktuel gennemgang af anlægsoversigten pr. 28. februar indarbejdet en periodisering af anlægsudgifter for 14,1 mio. kr. jf. anlægsprognosen, som indgår som bilag til det forventede regnskab.

Der er en væsentlig risiko, at de store prisstigninger på bygge- og anlægsområdet forøger de forventede anlægsudgifter i år ud over det forventede – ligesom de planlagte anlæg i de efterfølgende år, må forventes at blive dyrere.

Endvidere er der ikke afsat tilstrækkeligt budget til inventar og IT/AV-udstyr på Frederiksværk Skole. Dette udstyr kan dog eventuelt finansieres via en leasingaftale og vil i så fald ikke på virke anlægsrammen i 2022, men vil så i stedet påvirke servicerammen i den periode, hvor der betales leasingafdrag.

Hertil kommer, at der ikke i anlægsbudgettet er afsat udgifter til anlægsarbejdet på daginstitutionen på Baggersvej, som derfor også må forventes at resultere i merudgifter i forhold til det nuværende forventede regnskab.

Endelig pågår der pt. udbud af renoveringen af Enghavehallen, som kan medføre merudgifter i 2022, såfremt projektets fremrykkes og samtidig eventuelt også udvides med omklædningsfaciliteter.

Anlægsrammen vil således blive væsentligt overskredet i 2022, og prisstigninger samt eventuelle nye anlægsprojekter (Inventar/IT/AV på Frederiksværk skole, Dagtilbuddet på Baggersvej og Engavehallen) vil betyde, at anlægsrammen overskrides yderligere ud over de 30 mio. kr., som lige nu estimeres.

- **Indtægtssiden:**

Der er i det oprindelige budget afsat et samlet beløb på 10,2 mio. kr. til imødegåelse af en forventet midtvejsregulering af bloktilskuddet, primært som følge af lavere ledighed end forudsat ved økonomiforhandlingerne for 2022. Om der er indarbejdet en tilstrækkelig høj tilbagebetaling er usikkert jf. afsnittet om beskæftigelsesområdet, hvor der i dette forventede regnskab forventes mindreudgifter for 12,7 mio. kr. Tilbagebetalingen vil afhænge af mindreudgifterne på landsplan.

Desuden skal det afsatte beløb dække en eventuel efterregulering vedr. den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2021, hvor kommunen ikke har noget reelt grundlag i forhold til at kunne vurdere, hvorvidt der vil blive tale om en positiv eller negativ efterregulering.

Endelig er der usikkerheden om, i hvilket omfang kommunerne vil blive kompenseret økonomisk for de stigende udgifter til energi- og varme, lønstigninger, prisstigninger i øvrigt på både drift og anlæg, Covid-19 og flygtninge fra Ukraine.

Dette vil alt sammen blive afklaret i forbindelse med økonomiforhandlingerne vedr. budget 2023 i juni 2022. Som følge af den store usikkerhed som peger i begge retninger i forhold til tilbagebetaling og kompensation, og idet der ikke er indarbejdet merudgifter til lønstigninger eller flygtninge i dette forventede regnskab, er der ud over den allerede budgetterede midtvejsregulering ikke indarbejdet reguleringer på indtægtssiden.

## 4.4 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen er beskrevet i afsnit 9, og plejer ikke at blive kommenteret i hovedkonklusionerne. Udviklingen i 2021 og starten af 2022 gør det dog væsentligt at have et særligt fokus herpå.

Antallet af borgere ved årsskiftet til 2022 var 86 personer lavere end forventet i befolkningsprognosen.

Med befolkningsprognosen for 2022 er der estimeret et befolkningstal ultimo 2022 på 31.589 personer. Pr. 1. marts er dette tal 31.377 personer. Det er 212 personer færre end forventet ved udgangen af 2022, og det vurderes ikke at være realistisk, at denne vækst opnås i løbet af 2022.

Der er på nuværende tidspunkt 83 færre børn (0-6 årige) end forventet, og 10 skolelever (7-16 årige) mere end forventet.

Lige nu er der 39 flere erhvervsaktive og 179 færre ældre, men ved årets afslutning forventes disse to tal væsentligt ændret, idet der vil blive færre erhvervsaktive end forventet og det forventede antal ældre vil blive opnået i takt med at de 64-årige fylder 65 år i løbet af året.

Der vil til næste forventede regnskab pr. 30. april blive vurderet, om ændringerne i aldersgrupperne 0-6 år giver anledning til, at der allerede i 2022 bør ske en budgettilpasning af dagtilbud, idet budgetterne til dagtilbud fastlægges efter folketallet.



## 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 – Merindtægt 2,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Indtægter</b>	<b>-2.401,5</b>	<b>-2.397,6</b>	<b>-2.400,0</b>	<b>-2,4</b>	<b>-2,4</b>
Skatteindtægter	-1.709,9	-1.709,9	-1.709,9	0,0	0,0
Tilskud og udligning	-691,2	-687,3	-689,7	-2,4	-2,4
Refusion af købsmoms	-0,4	-0,4	-0,4	0,0	0,0

#### *Tilskud og udligning – merindtægter på 2,4 mio. kr.*

- Modregning i bloktilskuddet som følge af, at der blev foretaget udlodning af midler fra salg af HMN Gasnet vil efter Energitilsynets endelige godkendelse af udlodningen blive 1,1 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret. Beløbet tillægsbevilles.
- Samtidig har Energitilsynet oplyst, at den tilsvarende udlodning i 2021 ikke når at blive behandlet i 2021, så modregningen vil først ske i 2022, hvorfor den budgetterede modregning på 1,4 mio. kr. vil blive flyttet til 2023. Beløbet tillægsbevilles.
- Som konsekvens af, at kommunerne samlet set ikke overholdte Økonomiaftalens rammer for skatteudskrivning, foretages der dels en individuel sanktion over for de kommuner, der har hævet skatten ud over det aftalte og dels en kollektiv sanktion over for alle landets kommuner. Halsnæs' andel af den kollektive sanktion udgør 60.000 kr. Beløbet tillægsbevilles.

### 5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 21,5 mio. kr.

#### *5.2.1 Økonomiudvalget – Mindreudgift 5,8 mio. kr.*

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>319,8</b>	<b>321,3</b>	<b>315,5</b>	<b>-5,8</b>	<b>-6,7</b>
Koncernudgifter og administration	315,6	315,7	317,1	1,4	0,4
Budgetpuljer	11,5	13,0	5,7	-7,3	-7,2
Beredskabet	6,7	6,7	6,7	0,0	0,0
Ældreboliger	-14,1	-14,1	-14,1	0,0	0,0

### **Koncernudgifter og administration – merudgifter 1,4 mio. kr.**

#### **Politisk organisation – merforbrug på 0,5 mio. kr.**

- Der forventes udgifter i størrelsesorden 0,5 mio. kr. til afholdelse af folkeafstemning vedr. forsvarsforbeholdet den 1. juni. Beløbet vil blive tillægsbevilget, når der er udarbejdet et endeligt budget.

#### **Rådhuspersonale – merforbrug på 0,3 mio. kr.**

- Koncernøkonomi og Indkøb forventer et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af vakancer.
- By og Miljø samt Kultur, Arbejdsmarked, Borgerservice og Erhverv forventer merforbrug på henholdsvis 0,3 og 0,2 mio. kr. som følge af ekstra udgifter i forbindelse med afskedigelser i 2021. Der er dog en vis sandsynlighed for at de forventede overskridelser kan imødekommes af eventuelle vakancer.
- Sundhed og Ældre forventer merudgifter på 0,4 mio. kr. til lønudgifter vedr. håndtering af værnemidler (Covid-19). Beløbet tillægsbevilges.

#### **Forsikringer – merforbrug på 0,7 mio. kr.**

- Merforbruget skyldes kapitalisering af en arbejdsskade.

### **Budgetpuljer – mindreudgifter på 7,3 mio. kr.**

#### **Tværgående budgetpuljer – mindreudgifter på 0,1 mio. kr.**

- Pulje vedrørende indkøbseffektiviseringer udviser en forventet merindtægt på 0,1 mio. kr. på baggrund af resultaterne af de hidtil gennemførte udbud.

#### **Generelle reserver – mindreudgifter på 7,2 mio. kr.**

- Den afsatte bufferpulje på 7,2 mio. kr. til sikring af servicerrammens overholdelse nulstilles med dette forventede regnskab og resulterer i et mindreforbrug på driften isoleret set. Fremover vil de kommende forventede regnskaber afspejle det faktiske budget til serviceudgifter. Nulstillingen modsvares på balanceforskydninger og påvirker således ikke kassebeholdningen samlet set. Beløbet tillægsbevilges.

### **5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 12,7 mio. kr.**

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilgning
<b>Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse</b>	<b>528,6</b>	<b>526,8</b>	<b>514,2</b>	<b>-12,7</b>	<b>0,0</b>
Beskæftigelse	524,9	524,9	512,3	-12,7	0,0
Erhverv og turisme	3,7	1,9	1,9	0,0	0,0

### **Beskæftigelse – mindreudgifter på 12,7 mio. kr.**

#### **Ydelser – Mindreudgifter på 12,0 mio. kr.**

Der er foretaget en revurdering af antallet af helårspersoner på de enkelte ydelsesområder på baggrund af tal fra Jobindeks, hvori indgår den generelt forbedrede beskæftigelsessituation. Samtidig er der foretaget en genberegning af enhedspriserne på de enkelte ydelsesområder, blandt andet med afsæt i at den forventede satsregulering er blevet lavere end forudsat ved budgetlægningen.

De væsentligste afvigelser ses på følgende ydelsesområder:

- Sygedagpenge: Merudgifter på 8,4 mio. kr., som primært kan henføres til Corna-hjælpepakkerne samt en højere enhedspris end forventet.
- A-dagpenge og ledighedsydelse: Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. som følge af færre helårspersoner.
- Kontanthjælp: Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser og færre helårspersoner.
- Integration og uddannelseshjælp: Mindreforbrug på 3,3 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser og færre helårspersoner.
- Øvrige ydelsesområder udviser samlet set et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

### Beskæftigelsesindsats – mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

- Færre personer i seniorjob og tilskud betyder en forventet mindreudgift på 0,7 mio. kr.

### 5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 2,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud</b>	<b>479,6</b>	<b>479,4</b>	<b>481,4</b>	<b>2,0</b>	<b>0,7</b>
Daginstitutioner og dagpleje	126,9	126,6	124,3	-2,3	-0,6
Skole og uddannelse	352,7	352,9	357,1	4,2	1,2

### Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgifter 2,3 mio. kr.

#### Virksomheder:

- Der har været merudgifter på 0,05 mio. kr. til COVID-19 relaterede udgifter, primært vikarudgifter. Beløbet tillægsbevilges.

#### Område:

- Der forventes mindreudgifter for i alt 1,4 mio. kr. vedr. udgifter til økonomiske og socialpædagogiske fripladser.
- Der forventes mindreudgifter for i alt 0,3 mio. kr. vedr. vakante dagplejestillinger.
- Herudover forventes en mindreudgift på 0,6 mio. kr. vedr. madordninger som følge af fejlagtig budgettering af moms. Beløbet tillægsbevilges.

### Kommunale skoler – merudgifter på 4,2 mio. kr.

- Det specialiserede område: En indarbejdet generel reduktion på 0,96 mio. kr. på området nulstilles, jf. indstilling af Udvalget for Skoler, Uddannelse og Dagtilbud den 8. marts 2022. Samtidig tilbageføres ikke forbrugte midler for 0,25 mio. kr. vedr. IT på skoleområdet. Beløbet tillægsbevilges. Der vil desuden blive foretaget en teknisk korrektion af budget 2023-2026 på 2,3 mio. kr. årligt vedr. nulstilling af den indarbejdede effektivisering på specialskoleområdet i overslagsårene.
- Det specialiserede område: På baggrund af de kendte antal børn samt en risikoliste med børn på vej til specialtilbud, forventes der en samlet merudgift på 3,0 mio. kr.
- COVID-19: Merudgifter vedr. testning af personale udgør 0,4 mio. kr., ligesom der har været merudgifter på 0,1 mio. kr. til vikarer m.v. på de enkelte skoler. Beløbet tillægsbevilges.

### 5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merudgift 0,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>	<b>30,0</b>	<b>29,3</b>	<b>29,6</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>
Kultur og Idræt	28,1	27,5	27,7	0,2	0,0
Demokrati	1,9	1,9	1,9	0,0	0,0

### Kultur og Idræt – merforbrug på 0,2 mio. kr.

- Halsnæs Handicap Idræt er nedlagt, hvorfor det budgetterede tilskud på 0,025 mio. kr. bortfalder. Beløbet tillægsbevilges.
- Svømmehallen: Der forventes mindreindtægter på 0,2 mio. kr. i Svømmehallen på baggrund af færre besøgende.
- Hundested Hallen: Der opgjort yderligere afledte udgifter til leje af pavilloner for 0,05 mio. kr. i forbindelse med renoveringen af Hundested Hallen. Beløbet tillægsbevilges.

### 5.2.5 Udvalget for Plan og Byg – Merudgift 2,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Plan og Byg</b>	<b>86,4</b>	<b>86,4</b>	<b>88,7</b>	<b>2,3</b>	<b>-1,5</b>
Kommunale bygninger	45,9	45,9	49,1	3,2	0,0
Kommunale arealer	20,8	20,8	20,9	0,1	0,0
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	19,7	19,7	18,6	-1,0	-1,5

#### **Kommunale bygninger – merudgift 3,2 mio. kr.**

##### **Bygningsdrift – merudgift på 3,2 mio. kr.**

- Rengøring – Merudgifter på 0,1 mio. kr. til løn og varekøb i forbindelse med særlig Covid-19 rengøring på plejecentrene. Beløbet tillægsbevilles.
- Energi - Forventede merudgifter på 3,1 mio. kr. som følge af de store prisstigninger på el, gas og olie samt på fjernvarme i Hundested. Heri indgår tillige øgede udgifter vedr. Sølagers brugsretsaf tale med Region Hovedstaden

#### **Kommunale arealer – merudgift på 0,1 mio. kr.**

##### **Drift af arealer – merudgift på 3,2 mio. kr.**

- Natur og Vej: Merudgifter på 0,1 mio. kr. som følge af øgede brændstofpriser.

#### **Veje, stier og kollektiv trafik – merudgift på 0,5 mio. kr.**

##### **Veje og stier – merudgift på 0,5 mio. kr.**

- Vejbelysning: Merudgifter på 0,5 mio. kr. til el som følge af øgede energipriser.

##### **Kollektiv trafik – mindreudgift på 1,5 mio. kr.**

- Movia: En budgetteret efterregulering på 1,5 mio. kr. vedr. 2020 er blevet afholdt i 2021, hvorfor budgettet til denne efterregulering i 2022 nulstilles. Beløbet tillægsbevilles.

### 5.2.6 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Mindreudgift 7,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse</b>	<b>868,9</b>	<b>870,8</b>	<b>863,3</b>	<b>-7,5</b>	<b>-1,6</b>
Ældre	308,9	310,7	309,2	-1,5	-1,6
Voksne med særlige behov	211,7	211,7	205,7	-6,0	0,0
Børn og unge med særlige behov	138,1	138,1	138,1	0,0	0,0
Sundhed	210,1	210,3	210,3	0,0	0,0

#### **Ældre – mindreudgifter på 1,5 mio. kr.**

##### **Hjemme- og sygepleje – mindreudgift på 2,5 mio. kr.**

- Mindreudgift på 2,5 mio. kr. vedr. visitationens budget til køb af timer, idet der i forbindelse med fremskrivning af budgettet er sket en systemteknisk fejl. Fejlen påvirker ikke timeprisberegningen i forhold til såvel de private leverandører som den kommunale hjemmepleje. Beløbet tillægsbevilles.

- Biler: Der er ikke til dette forventede regnskab indmeldt merudgifter som følge af de øgede brændstofpriser, men forbruget vurderes løbende og vil blive revurderet igen til næste forventede regnskab.

#### **Aktivitetstilbud til ældre – merudgift på 0,2 mio. kr.**

- Merudgift 0,2 mio. kr. til lønninger til ernæringsassistent, idet der i forbindelse med en fratrædelse vil være en periode med dobbelt lønudgift.

#### **Øvrige udgifter vedr. ældre – merudgift på 0,9 mio. kr.**

- Covid-19: Merudgifter på 0,6 mio. kr. til håndtering af værnemidler (udgifter til bil, opbevaring og vikarudgifter) og på 0,3 mio. kr. vedr. isolationsudgifter. Beløbet tillægsbevilges.

#### **Voksne med særlige behov – mindreudgift på 6,0 mio. kr.**

##### **Botilbud til voksne – mindreudgifter 0,6 mio. kr.**

- På baggrund af en gennemgang af de borgere, der er kendte forventes en mindreudgift på 3,0 mio. kr., idet der er tale om 4 færre helårspersoner end forudsat ved budgetlægningen. I den samlede vurdering er der dog indarbejdet en risikoliste på 2,4 mio. kr. til imødegåelse af nye borgere, således at mindreudgiften i alt udgør 0,6 mio. kr.

##### **Borgerrettet personlig assistance – mindreudgift på 1,0 mio. kr.**

- Mindreudgiften skyldes en forventning om 1 helårsperson mindre end forudsat i budgettet.

##### **Undervisningstilbud til voksne – merudgift på 0,4 mio. kr.**

- Merudgift på 0,4 mio. kr. som følge af øget tilgang til området.

##### **Øvrige dag- og døgntilbud – merudgifter på 2,2 mio. kr.**

- Merforbrug på 2,2 mio. kr. som følge af øget tilgang til forsorgshjem og krisecentre.

##### **Efterværn 18-22 år – mindreudgift på 7,0 mio. kr.**

- Mindreudgiften skyldes dels, at i alt 4 unge er stoppet i efterværn, hvilket giver en mindreudgift på 4,0 mio. kr. Desuden er en borgers tilbud blevet 0,7 mio. kr. billigere end forventet ved budgetlægningen, og endelig er 2 personer overgået til andre tilbud svarende til en mindreudgift på efterværn på 2,4 mio. kr.

### **5.3 Renter – Merudgift på 0,2 mio. kr.**

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Renter</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,3</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
Renter af likvide aktiver	-1,2	-1,2	-1,2	0,0	0,0
Renter af mellemværender m.v.	-0,6	-0,6	-0,7	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	6,7	6,7	6,7	0,0	0,0
Kurstab og -gevinster	-1,7	-1,7	-1,5	0,2	0,2

##### **Kurstab og -gevinster – mindreindtægt på 0,2 mio. kr.**

- Mindreindtægten vedrører garantiprovision og skyldes, at Halsnæs Forsyning ekstraordinært har indfriet en større gældspost i slutningen af 2021, hvorfor opkrævningsgrundlaget for garantiprovision er blevet mindre end forventet. Beløbet tillægsbevilges.

## 5.4 Anlæg – Mindreudgift 11,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Anlæg i alt</b>	<b>129,9</b>	<b>146,2</b>	<b>122,6</b>	<b>-23,6</b>	<b>-14,1</b>
Økonomiudvalget	5,1	-6,1	6,1	12,1	12,7
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	85,5	93,9	69,4	-24,6	-24,6
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	8,5	20,5	24,9	4,3	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	2,8	3,9	3,5	-0,4	-0,4
Udvalget for Ældre og Handicappede	28,0	32,9	30,5	-2,3	-1,9
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	0,0	1,0	0,3	-0,8	0,0
<i>Generelt forventet restbudget</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-12,0</i>	<i>-12,0</i>	<i>0,0</i>

Det skal bemærkes, at de anførte tillægsbevillinger alene vedrører periodiseringer til 2023 og således vil blive modsvaret af tilsvarende merudgifter der.

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

Ved budgetvedtagelsen var der af hensyn til overholdelse af anlægsrammen indarbejdet en forventet generel mindreudgift på 13,3 mio. kr. med modpost i 2023. Denne pulje er med dette forventede regnskab forudsat nulstillet, således at anlægsprognosen fremadrettet vil afspejle de reelt forventede afvigelser på anlægsbudgettet. Nulstillingen indgår i tabellen ovenfor.

I forbindelse med overførslen af restbudgetter fra 2021 til 2022 er der overført anlægsbudgetter for 10,7 mio. kr. Til gengæld er der i forbindelse med udarbejdelsen af anlægsprognosen foretaget en vurdering af et generelt forventet mindreforbrug på 12,0 mio. kr. i 2022 på baggrund af tidligere års overførsler og de konkrete anlægsbudgetter for 2022.

### 5.4.1 Afvigelsesforklaringer

#### **Økonomiudvalget – merudgift på 12,1 mio. kr.**

#### **Koncernudgifter og Administration – Mindreudgift på 0,6 mio. kr.**

- Arctic, opstart og udvikling af Hundedsted: Af rådighedsbeløbet på 1,3 mio. kr. forudsættes 0,6 mio. kr. først afholdt i 2023.

#### **Budgetpuljer – Merudgifter på 13,3 mio. kr.**

- Pulje – Periodisering af mindreforbrug: Den afsatte pulje med modpost i 2023 nulstilles, således at det forventede regnskab fremover baserer sig på de konkrete projekter samt en konkret vurdering af det generelle mindreforbrug.

#### **Køb og salg af grunde og bygninger – Mindreudgifter på 0,4 mio. kr.**

- Byggemodning af 12 parceller, Tinsoldaten: Forventet mindredgifter på 0,2 mio. kr. vedr. de afsluttende udstykningsomkostninger.
- Køb af Nordmolen: Mindredgifter på 0,1 mio. kr. som følge af endelig berigtigelse af købesummen.
- Salg af Baggersvej 55: Merindtægt på 0,1 mio. kr. på baggrund af endelig salgsaftale.

***Tværgående ejendomsadministration – Mindredgifter på 0,2 mio. kr.***

- Pulje vedr. ladestandere: Forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., idet de omkostningstunge dele af projektet først forventes at skulle afholdes i 2023. Eventuel periodisering af beløbet afventer, at der forventes ny lovgivning på området i april 2022.
- Salg af foreningshus i Hundested: Forventet mindreindtægt på 0,2 mio. kr. som følge af husets dårlige stand.

***Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – mindredgifter på 24,6 mio. kr.***

***Skole og uddannelse – Mindredgift på 24,6 mio. kr.***

- Melby Skole, Renovering: Mindredgift på 16,0 mio. kr., som periodiseres til 2023, idet projektet er sat i udbud senere end forventet ved budgetlægningen.
- Melby Skole, Udsiftning af olieforbrænding: Mindredgift på 8,6 mio. kr., som periodiseres til 2023, idet gennemførelsen afventer en eventuel fjernvarmeløsning efter igangværende dialog med Halsnæs Forsyning.

***Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merudgifter på 4,3 mio. kr.***

***Demokrati – Merudgift på 4,3 mio. kr., netto***

- Stålsat By, Byliv og Vandkraft (Mølledamsprojektet): Mindredgifter på 2,7 mio. kr. og mindreindtægter på 7,0 mio. kr., idet projektet først forventes færdigt i 2023. Periodisering af rådighedsbeløb afventer imidlertid afklaring af omfanget af det endelige projekt, herunder eventuel yderligere fondsfinansiering.

***Udvalget for Klima, Natur og Miljø – mindredgifter på 0,4 mio. kr.***

***Klima og kystsikring – Mindredgift på 0,4 mio. kr., netto***

- Nordkystens Fremtid: Mindredgifter på 0,4 mio. kr., idet alle de ekstra midler til at understøtte processen ikke forventes brugt i år – men først i 2023. Beløbet periodiseres til 2023.

***Udvalget for Plan og Byg – mindredgifter på 2,3 mio. kr.***

***Kommunale arealer – Mindredgift på 1,6 mio. kr.***

- Natur og Vej, Nybyggeri: Mindredgifter på 1,6 mio. kr., som periodiseres til 2023, idet projektet er forsinket på grund af godkendelser fra Miljøstyrelsen.

***Veje, Stier og Kollektiv Trafik – Mindredgift på 0,7 mio. kr.***

- Pulje – Veje og Stier 2021: Mindredgifter på 0,5 mio. kr., som forventes at tilgå kassebeholdningen i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskab
- Trafik- og Infrastrukturpulje 2022 – Hanehovedvej: Netto mindredgift på 0,3 mio. kr., idet 4,0 mio. kr. vedrørende projektet forventes periodiseret til 2023. Samtidig forudsættes det, at tilskud fra Vejdirektoratet for 3,7 mio. kr. først vil indgå i 2023, når projektet er afsluttet.

***Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindredgifter på 0,8 mio. kr.***

***Voksne med fysisk eller psykisk handicap – Mindredgift på 0,8 mio. kr.***

- Skæve boliger til særligt udsatte: Mindredgifter på 0,8 mio. kr., som skyldes, at projektet først forventes at blive færdigt i 2023, således at kun halvdelen af det kommunale tilskud forventes afholdt i 2022. Budgetmæssig periodisering af beløbet afventer imidlertid en mere præcis tidsplan for projektet.

***5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)***

Afvigelse ovenfor giver anledning til -14,1 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2022 og modsvarende teknisk korrektion af anlægsbudgettet i 2023 som følge af ændret periodisering af de nævnte anlægsprojekter.

Anlægsprognosen har ikke givet anledning til tillægsbevillinger som følge af ændrede udgifter eller indtægter i forhold til anlægsbudgettet for 2022.

Det skal bemærkes, at der ikke i forbindelse med periodiseringen af rådighedsbeløb mellem de to budgetår er foretaget prisregulering af de enkelte projekter. Reguleringen, som vil beløbe sig til ca. 0,4 mio. kr. vil blive indarbejdet administrativt som teknisk korrektion til budget 2023.

Tillægsbevillinger - Periodisering Beløb i hele kr.)		U/I	2022	2023
Økonomiudvalget		U/I	12.703.881	-12.703.881
Koncernudgifter og administration	Arctic opstart og udvikling af Hundested	U	-596.119	596.119
Budgetpuljer	Pulje - Periodisering af mindreforbrug	U	13.300.000	-13.300.000
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud		U/I	-24.560.000	24.560.000
Skole og uddannelse	Melby Skole, Renovering	U	-16.000.000	16.000.000
	Melby Skole, Udskiftning af oliefyfyr	U	-8.560.000	8.560.000
Udvalget for Klima, Natur og Miljø		U/I	-407.746	407.746
Klima og Kystsikring	Nordkystens Fremtid, 1. etape	U	-407.746	407.746
Udvalget for Plan og Byg		U/I	-1.852.000	1.852.000
Kommunale Arealer	Natur og Vej, Nybyggeri	U	-1.600.000	1.600.000
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	TI 2022 - 10. Hanehovedvej	U	-4.000.000	4.000.000
	TI 2022 - 10. Hanehovedvej	I	3.748.000	-3.748.000
Periodisering i alt		U/I	-14.115.865	14.115.865

### 5.4.3 Bruttoanlægsrammen

I forbindelse med indgåelsen af Økonomaftalen 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.

På baggrund af denne proces vedtog Halsnæs et samlet budget, hvori bruttoanlægsudgifterne udgjorde 142,6 mio. kr. Med dette forventede regnskab udgør bruttoanlægsudgifterne i alt 172,6 mio. kr., hvilket er en overskridelse af rammen på 30,0 mio. kr.

## 5.5 Balanceforskydninger og lån – Mindreindtægt 4,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.02.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Balanceforskydninger og lån</b>	<b>31,6</b>	<b>-22,8</b>	<b>-18,1</b>	<b>4,7</b>	<b>4,7</b>
Balanceforskydninger	10,2	16,5	12,2	-4,3	-4,3
Afdrag på lån	63,1	27,5	27,5	0,0	0,0
Optagelse af lån	-41,7	-66,9	-57,9	9,0	9,0

### Balanceforskydninger – merindtægt på 4,3 mio. kr.

- Refusionstilgodehavender – merindtægt på 11,8 mio. kr. I forbindelse med regnskabsafslutningen 2021 er der foretaget endelig beregning af refusioner vedr. beskæftigelsesområdet og særligt dyre enkeltsager, hvilket har resulteret i, at der hjemtages resterende refusioner med henholdsvis 6,0 mio. kr.



vedr. beskæftigelsesområdet, 2,1 mio. kr. vedr. integration og 3,8 mio. kr. vedr. særligt dyre enkeltsager. Beløbet tillægsbevilges.

- Frigivelse af deponerede midler – mindreindtægt på 0,3 mio. kr., som skyldes, at Energitilsynets endelige godkendelse af udlodning af midler fra salget af HMN Gasnet i 2021 medførte, at kommunen skulle deponere et lavere beløb end oprindeligt gjort. Dette forhold blev berigtiget i 2021, hvorfor der ikke er yderlige midler at frigive i 2022. Beløbet tillægsbevilges.
- Nulstilling af bufferpulje – merudgift på 7,2 mio. kr. vedr. nulstilling af modposten til servicedriftsbufferen, jf. afsnit 5.2.1. Beløbet tillægsbevilges.

#### ***Optagelse lån – mindreindtægt på 9,0 mio. kr.***

- I forbindelse med overførsel af restbudgetter fra 2021 til 2022 vedr. anlæg er der i overensstemmelse med gældende regler overført restbudgetter vedr. optagelse af lån for 25,9 mio. kr., idet der i slutningen af 2021 alene blev foretaget aconto anlægslån svarende til de modtagne lånedispensationer og indefrosne ejendomsskatter for 2021. I forbindelse med regnskabsafslutningen er den endelige resterende låneadgang opgjort til 25,5 mio. kr. Vedr. låneoptagelsen for 2021 er der således mindreindtægter for 0,4 mio. kr. Beløbet tillægsbevilges.
- På anlægssiden forventes projektet vedr. udskiftning af fyr på Melby til 8,6 mio. kr. udskudt til 2023. Da projektet er forudsat finansieret fuldt ud ved optagelse af lån, udskydes denne låneoptagelse tilsvarende. Beløbet tillægsbevilges.

## 6 Likviditetsudvikling

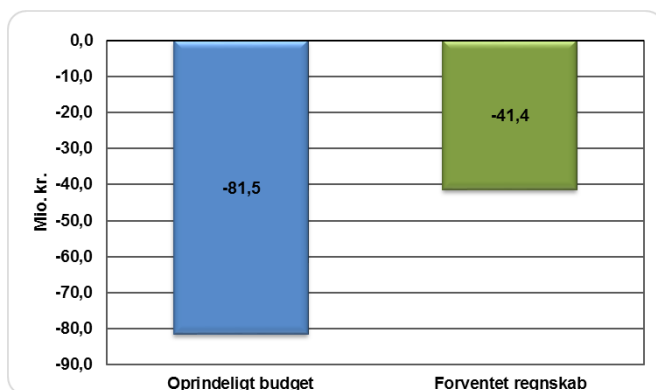
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

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 41,4 mio. kr. i 2022, hvilket er en forbedring på 40,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



Årsagerne til den forbedrede likviditetsudvikling i 2022 i forhold til de oprindelige forventninger er opgjort på hovedposter nedenfor, idet tallene er korrigeret for nulstillingen af bufferpuljen på 7,2 mio. kr., således at afvigelse på driften og på balanceforskydninger viser de reelle afvigelser.

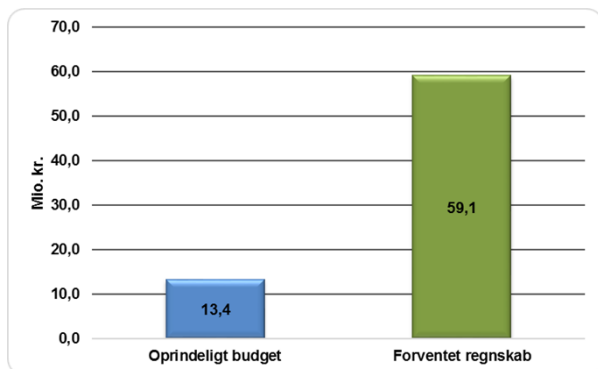
- Færre indtægter (1,5 mio. kr.)
- Færre driftsudgifter (-13,0 mio. kr.)
- Færre renteindtægter (0,2 mio. kr.)
- Færre anlægsudgifter (-7,3 mio. kr.)
- Flere indtægter under balanceforskydninger (-5,1)
- Flere optagne lån (-16,2 mio. kr.)

### 6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

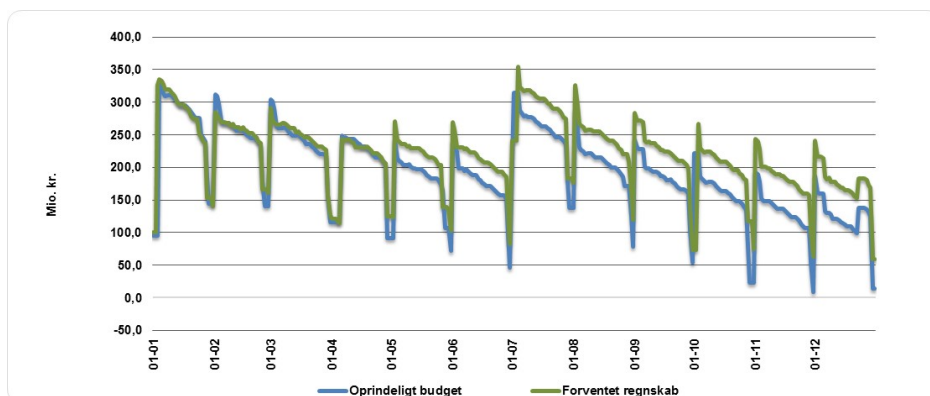
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2022 var likviditetsprognosen, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2021 samt det vedtagne budget for 2022.

Ved budgetvedtagelsen var der en forventning om at ultimo likviditeten i 2021 ville blive på 94,9 mio. kr.

Det endelige regnskab for 2021 indebar imidlertid, at indgangslikviditeten for 2022 blev 5,7 mio. kr. bedre end forventet ved budgetvedtagelsen. Sammen med det forbedrede resultat af det forventede regnskab på 40,0 mio. kr., giver dette en samlet forbedring af den forventede ultimoliquiditet i 2022 på 45,7 mio. kr., således at ultimoliquiditeten i 2022 nu forventes at ende på 59,1 mio. kr. frem for 13,4 mio. kr.



Den forbedrede likviditet både primo og ultimo året fremgår af nedenstående graf, som tillige afspejler ændringer mellem det forventede betalingsmønster i løbet af året og det betalingsmønster, der nu forventes på baggrund af den faktiske likviditetsudvikling indtil 28.februar samt forventningerne til tidspunktet for hver enkelt ud- og indbetaling resten af 2022.



## 6.3 Gennemsnitslig likviditet

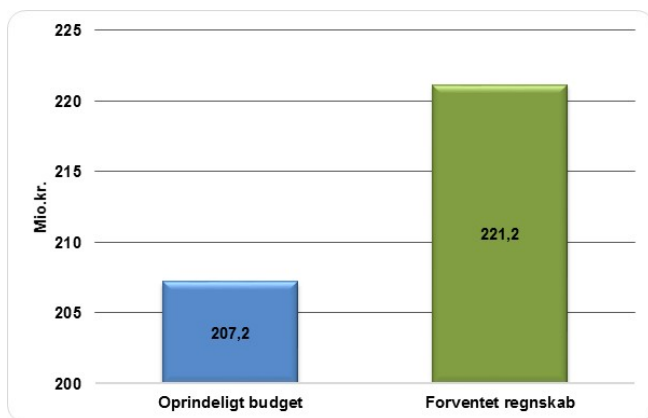
### 6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2022

Ved budgetvedtagelsen for 2022 forventedes der – med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2021 – en laveste gennemsnitslikviditet i 2022 på 207,2 mio. kr.

Den forbedrede indgangslikviditet og det forbedrede forventede regnskab for 2022, som samlet set forbedrer kassebeholdningen med 45,7 mio. kr., betyder i sig selv en løbende forbedring af gennemsnitslikviditeten.

Hertil kommer, at en tilpasning af betalingsflowet i forhold til det faktisk forventede for 2022 også påvirker den forventede gennemsnitslikviditet i løbet af året.

Samlet set betyder disse påvirkninger, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2022 nu forventes at ende på 221,2 mio. kr., som forventes at indtræffe ultimo november.

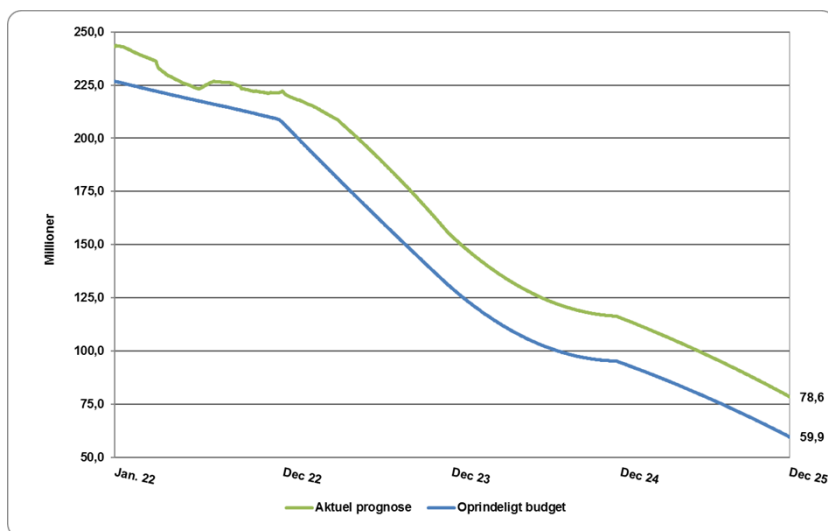


### 6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2022-2025

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet er et af fokuspunkterne udviklingen i gennemsnitslikviditeten i hele den 4-årige budgetperiode. I det vedtagne budget 2022-2025 endte med en forventet laveste gennemsnitslikviditet i 2025 på 59,9 mio. kr.

Forbedringerne i dette forventede regnskab slår også i gennem i forhold til gennemsnitslikviditeten i overslagsårene, idet de mange periodeforskydninger mellem 2022 og 2023 dog ingen ændringer giver på lang sigt (i 2025). Kun de permanente forbedringer har en langsigtet betydning.

Med alle de påvirkninger af budgetterne i både 2022 og de efterfølgende år, som dette forventede regnskab har forholdt sig til, forventes der nu en gennemsnitslikviditet ultimo 2025 på 78,6 mio. kr.

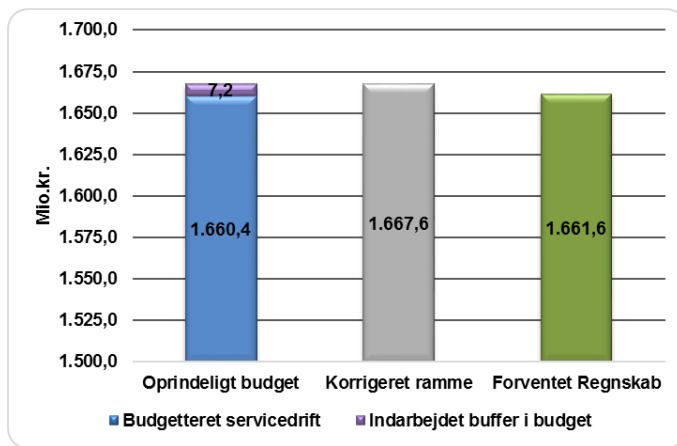


Det skal imidlertid pointeres, at der er tale om et øjebliksbillede, og at der til den kommende budgetproces vil blive foretaget en række tekniske korrektioner i både op- og nedadgående retning, når der foreligger et mere solidt beregningsgrundlag, og der er foretaget budgetfremskrivning på baggrund af de nye pris- og lønskøn samt en revideret indtægtsprognose. Derudover gøres der opmærksom på de mange risikoelementer, som er nævnt i afsnit 4.3 om risici og usikkerheder.

## 7 Overholdelse af servicerammen

Service driftsrammen er i det oprindelige budget på 1.667,6 mio. kr., idet der heri indgår en bufferpuljer på 7,2 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 forudsat nulstillet med dette forventede regnskab og indgår derfor ikke i resultatet.

Normalt vil der i forbindelse med Økonomaftalen mellem Regeringen og KL blive aftalt en midtvejsregulering af servicerammen på grund af ændrede pris- og lønskøn, Covid-19 udgifter og lov- og cirkulæreændringer mv. Da der imidlertid endnu ikke er foretaget sådanne reguleringer, er den korrigerede og den oprindelige ramme ens i nedenstående figur.



På nuværende tidspunkt udviser det forventede regnskab en restramme på 6,0 mio. kr.

Idet den nulstillede buffer var på 7,2 mio. kr. betyder det, at de egentlige serviceudgifter ligger 1,6 mio. kr. over de oprindeligt budgetterede servicedriftsudgifter.

## 8 Gældsudviklingen

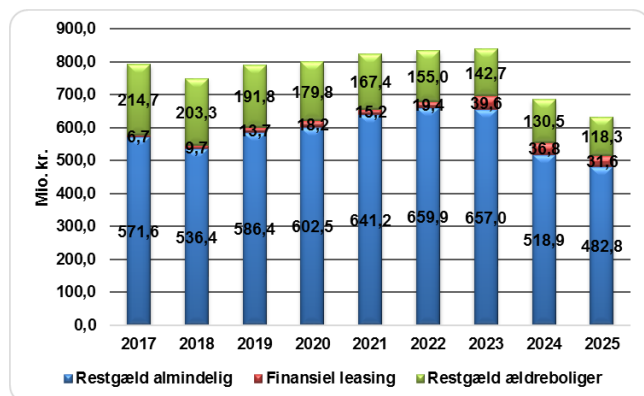
Nedenfor er der redegjort for udviklingen i kommunens samlede gæld (skattefinansieret gæld inkl. lån til indefrosne ejendomsskatter, skattefinansierede leasingforpligtelser samt langfristet gæld i ældreboliger) på baggrund af den forventede gældsudvikling i det godkendte budget for 2022-2025 samt de ændringer, som indgår i dette forventede regnskab.

Herudover er der korrigeret for konsekvenserne på optagelse og afvikling af lån, optaget i december 2021.

Der er desuden i forhold til leasingudgifterne korrigeret for, at Økonomiudvalget på sit møde den 16. marts 2022 godkendte en øget ramme for leasingaftaler for perioden 2023-2026 på 65 mio. kr. Der er således indarbejdet en løbende udnyttelse af denne ramme på baggrund af de forventede tidspunkter for indgåelse af de kendte aftaler samt afviklingen af de hidtidige aftaler.

Feriepengeforpligtelser som følge af ændringen i ferieloven er en ny post, som regnskabsteknisk skal indgå i kommunens skattefinansierede langfristede gæld. Gælden er dog ikke en lånegæld (men en gældsforpligtelse). Kun hvis det på et tidspunkt bliver muligt at afvikle gælden med et lån, bliver det en lånegæld. Gæld vedr. feriepenge indgår derfor ikke i nedenstående opgørelser over lånegæld.

Ultimo 2021 udgør den skattefinansierede restgæld (almindelig restgæld og finansiel leasing) 656,4 mio. kr., mens restgælden på ældreboliglån udgør 167,4 mio. kr.



*Skattefinansieret gæld (almindelig restgæld og finansiel leasing): Finansiel leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede indtægter (skatter, tilskud og udligning).*

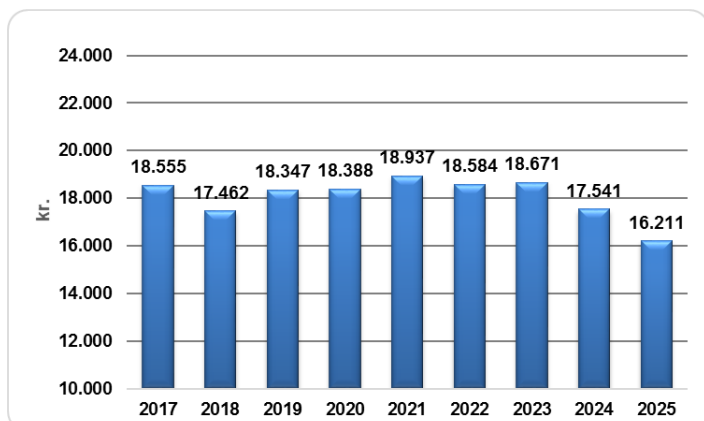
*Gæld i ældreboliger (restgæld i ældreboliger): Lån til ældreboliger er optaget til opførelse af kommunale ældreboliger og efterfølgende større vedligeholdelsesprojekter i boligerne. Afdrag og renter finansieres af beboernes huslejebetalinger, der indgår i budgettet for Ældreboliger under Økonomiudvalget, som derfor fremstår med en stor netto indtægt.*

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 pr. 1. januar 2024. Tillige med ekstraordinær høj lånoptagelse i 2020 og i 2021 (primært lånedispensationer samt ekstraordinære Covid-19-lån til ejendomsvedligehold og erhvervelse af Nordmolen) forklarer dette den stigende gæld i 2019-2023. Samtidig forklarer indfrielsen af ejendomsskattelånene det store fald i den samlede gæld fra 2023 til 2024, idet den opsamlede gæld vedr. indefrysningsslån ultimo 2023 forventes at udgøre 105,2 mio. kr.

Det skal bemærkes, at indefrysningsslånene modsvares af tilsvarende tilgodehavender fra grundejerne under balanceforskydninger, og derfor ikke påvirker likviditeten.

Idet indefrysningsslån ligesom feriepengeforpligtelsen ikke indgår i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, indeholder den nedenstående tabel ikke lån vedr. de indefrosne ejendomsskattelån ligesom feriepengeforpligtelsen ikke er indregnet. De ekstraordinære anlægs lån i 2020 og 2021 påvirker tydeligt udviklingen i gæld pr. indbygger, men den forventede udvikling i lånegælden pr. indbygger falder som følge af de

budgetterede lån og afdrag i perioden 2022-2025 i det vedtagne budget fra 18.937 kr. ultimo 2021 til 16.211 kr. ultimo 2025.



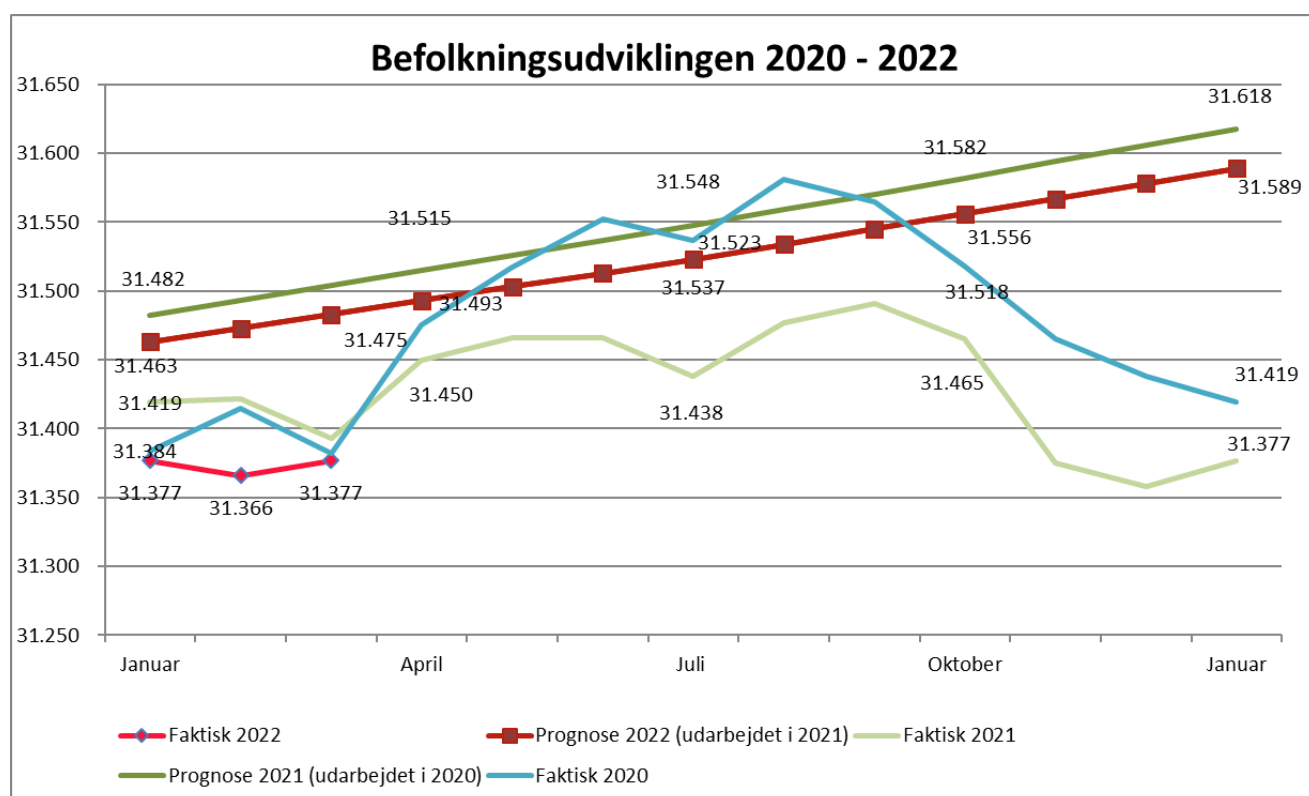
## 9 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober, og er således senest opdateret pr. 1. januar 2022, hvor befolkningstallet var 31.377. Det er 42 færre personer end den 1. januar 2021, og første år efter 7 år med vækst, hvor der er sket et fald i befolkningstallet.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. marts 2022 er det foreløbige befolkningstal 31.377. Det er således uændret i forhold til befolkningstallet pr. 1. januar 2022.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2021 for 2022, forventedes der ultimo 2022 31.589 borgere. Der er således budgetteret efter dette antal borgere i 2022 på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Allerede ved årets start var befolkningen dog 86 personer lavere end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 212 borgere færre end forudsat pr. ultimo 2022.

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 2020 og 2021. I 2021 har der dog, i forhold til tidligere år, været et noget atypisk forløb, idet den sædvanlige stigning i midt på året har været meget afdæmpet.





## 9.1 Befolkningsændring fra januar til marts 2022

Selvom befolkningstallet pr. 1 marts 2022 er det samme som den 1. januar 2022 er der dog sket en del forskydninger i de forskellige aldersgrupper.

Som det fremgår af nedenstående, er de 0-16 årige faldet med 30 personer og de 43-59 årige er faldet med 26 personer. Øvrige aldersgrupper er forøget.

	1.1 2022	1.3 2022	Ændring hidtil i 2022
0-6	1.857	1.843	-14
7-16	3.232	3.216	-16
17-25	2.485	2.497	12
26-42	4.965	4.982	17
43-59	7.802	7.776	-26
60-64	2.383	2.394	11
65-79	6.765	6.767	2
80-99	1.888	1.902	14
I alt	31.377	31.377	0

## 9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2022

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2022, hvor der ved årets udgang er forventet en befolkning på 31.589 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. marts 2022 under med 212 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsændringen sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper.

Således er der på nuværende tidspunkt 83 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang.

Der er 179 færre ældre (65+ årige), men denne aldersgruppe forventes opnået i takt med at 64-årige borgere i løbet af året fylder 65 år.

I modsat retning er der 10 flere skolebørn.

Der er også 39 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige). Men denne gruppe vil dog blive reduceret med de 64-årige borgere, der fylder 65 år i løbet af året. Der forventes således også samlet set færre borgere i den erhvervsaktive gruppe, når året er gået, end der blev estimeret i befolkningsprognosen for 2022.

	31.12 2022 Jf. befolkningsprognosen	1.03. 2022	Forskel 2022
0-6	1.926	1.843	-83
7-16	3.206	3.216	10
17-25	2.491	2.497	6
26-42	5.032	4.982	-50
43-59	7.681	7.776	95
60-64	2.406	2.394	-12
65-79	6.851	6.767	-84
80-99	1.997	1.902	-95
I alt	31.589	31.377	-212

Det må på baggrund af det faldende befolkningstal i 2021 konkluderes, at befolkningsprognosens forudsatte vækst i løbet af 2022 ikke opfyldes. Dels er befolkningens størrelse ved årets begyndelse 86 personer mindre end forudsat i prognosen og dels kan der ikke forventes den forudsatte vækst i løbet af året med de befolkningstal som foreligger pr. 1. marts 2022.

Der er udarbejdet en ny befolkningsprognose for 2022-2033 som behandles politisk på samme møder som dette forventede regnskab. For mere om befolkningsprognosen henvises der til denne sag.

Der vil til næste forventede regnskab pr. 30. april blive vurderet, om ændringerne i aldersgrupperne 0-6 år giver anledning til, at der allerede i 2022 bør ske en budgettilpasning af dagtilbud, idet budgetterne til dagtilbud fastlægges efter folketallet.

# 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. 28. februar 2022 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -20.812.644 kr. til budget 2022, mens der indstilles tekniske korrektioner til budget 2023 for i alt 6.949.317 kr.

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. 2022:

- Indtægter: Merindtægt på 2.423.052 kr.
- Drift og refusion: Mindre udgifter på 9.107.808 kr. Heraf vedrører:
  - COVID-19: Merudgifter på 1.961.287 kr.
  - Øvrige drift: Mindre udgifter på 11.069.095 kr.
- Renter: Mindre indtægter på 164.000 kr.
- Anlæg: Mindre udgifter på 14.115.865 kr.
- Balanceforskydninger: Merindtægter for 4.305.919 kr.
- Afdrag på lån: Mindre udgifter for 1.827.100 kr.
- Lånoptagelse: Mindre indtægt på 8.977.000 kr.

Som følge af periodiseringer og kendte merudgifter i 2023 indstilles der tekniske korrektioner til 2023 med følgende delbeløb:

- Indtægter: Mindre indtægt på 1.393.452 kr.
- Anlæg: Merudgifter på 14.115.865 kr.
- Optagelse af lån: Merindtægter 8.560.000 kr.
- Desuden korrigeres driftsbudgettet i 2023 og efterfølgende år med 2.300.000 kr. som følge af beslutningen om at nulstille en indarbejdet effektivisering vedr. udgifterne til specialskoler m.v.

Det skal bemærkes, at der i forbindelse med periodisering af anlæg vil blive lavet en administrativ tilpasning af beløbene i 2023 i størrelsesorden 0,4 mio. kr., svarende til prisstigningen fra 2022 til 2023.

	2022	2023
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>	<b>-20.812.644</b>	<b>9.249.317</b>
<b>Indtægter</b>	<b>-2.423.052</b>	<b>1.393.452</b>
<b>Tilskud og udligning</b>		
Efterregning af bloktilskud - reduceret modregning vedr. udlodning fra salg af HMN Gasforsyning 2019	-1.089.600	
Efterregulering af bloktilskud - Modregning i bloktilskud vedr. udlodning fra salg af HMN Gasforsyning i 2021 - udskydes til 2023	-1.393.452	1.393.452
Efterregulering af bloktilskud - Kollektiv modregning vedr. overskridelse af skatterammen i Økonomiaftalen for 2022	60.000	
<b>Drift</b>	<b>-9.107.808</b>	<b>2.300.000</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-6.741.725</b>	
<b>Koncernudgifter og administration</b>		
Rådhuspersonale - Covid-19: Ansat til håndtering af værnemidler m.v. 30 t/uge	420.000	
<b>Budgetpuljer</b>		
Nulstilling af pulje til sikring af servicedriftsramme	-7.161.725	
<b>Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud</b>	<b>650.757</b>	<b>2.300.000</b>
<b>Daginstitutioner og dagpleje</b>		
Covid-19: Vikarudgifter til institutionerne	47.823	
Korrektion vedr. moms i forbindelse med budget til madordninger	-600.000	
<b>Skole og uddannelse</b>		
Covid-19: Vikarudgifter til skolerne	115.414	
Covid-19: Udgifter til tests på skoler og dagpasning	377.520	
Specialområder: Indlagt besparelseskraft til budget 2022 nulstilles, jf. USUD 08.03.2022, pkt. 19	960.000	2.300.000
IT-udgifter til skolerne: Tilbageførsel af overskydende midler, jf. USUD 08.03.2022, pkt. 26	-250.000	
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>	<b>23.630</b>	
<b>Kultur og Idræt</b>		
Tilskud: Halsnæs Handicapidræt har nedlagt foreningen, så tilskud bortfalder	-23.560	
Idrætshaller: Afledte merudgifter i forbindelse med ombygning af Hundested Hallen	47.190	
<b>Udvalget for Plan og Byg</b>	<b>-1.409.000</b>	
<b>Kommunale bygninger</b>		
Covid-19: Rengøring - Merudgift vedr. særlig rengøring på plejecentrene	132.000	
<b>Veje, Stier og Kollektiv Trafik</b>		
Kollektiv Trafik: Efterregulering vedr. Movia for 2020 nulstilles budgetmæssigt, da udgift er afholdt i 2021.	-1.541.000	
<b>Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse</b>	<b>-1.631.470</b>	
<b>Ældre</b>		
Covid-19: Rengøring - Merudgift vedr. isolationsudgifter	267.314	
Covid-19: Rengøring - Merudgift vedr. værnemidler, tests og vikarer m.v.	601.216	
Visitationen: Budget til køb af timer nedskrives som følge af en budgetteknisk fejl	-2.500.000	
<b>Renter</b>	<b>164.000</b>	<b>0</b>
Garantiprovision: Nedskrivning af budget som følge af ekstraordinær låneafvikling i Halsnæs Forsyning	164.000	
<b>Anlæg</b>	<b>-14.115.865</b>	<b>14.115.865</b>
<b>Periodisering af anlægsprojekter, jf. anlægsprognose</b>		
Økonomiudvalget	12.703.881	-12.703.881
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	-24.560.000	24.560.000
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	-407.746	407.746
Udvalget for Ældre og Handicappede	-1.852.000	1.852.000
<b>Balanceforskydninger m.v.</b>	<b>4.670.081</b>	<b>-8.560.000</b>
<b>Balanceforskydninger</b>	<b>-4.306.919</b>	
Refusionstilgodehavender: Tilgodehavende refusioner vedr. Særligt dyre enkeltsager	-3.761.500	
Refusionstilgodehavender: Efterregulering vedr. integrationsområdet	-2.075.700	
Refusionstilgodehavender: Efterregulering vedr. beskæftigelsesområdet	-5.950.300	
Deponering: Mindre frigivelse vedr. deponerede midler i forbindelse med udloddede midler fra salg af HMN Gasforsyning (frigivet i 2021)	318.856	
Bufferpulje: Nulstilling af buffer vedr. servicedriftsrammen modposters på balanceforskydninger	7.161.725	
<b>Optagelse af lån:</b>	<b>8.977.000</b>	<b>-8.560.000</b>
Mindre optagelse af lån vedr. 2021 på baggrund af endeligt opgjort låneramme	417.000	
Udskydelse af lånoptagelse vedr. udskiftning af fyr til Melby Skole	8.560.000	-8.560.000

## Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 28. februar 2022

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 28. februar 2022. 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 forsat 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 2022 i oktober 2021 og indtil den 28. februar 2022 givet tillægsbevillinger for i alt 2,6 mio. kr. Heraf vedrører 10,7 mio. kr. overførte restbudgetter vedrørende anlæg fra 2021, mens -25,9 mio. kr. vedrører overført restbudget vedr. låneoptagelse fra 2021. Egentlige tillægsbevillinger (ud over de overførte restbudgetter) til budget 2022 udgør således netto 17,7 mio. kr. (hvoraf 3,1 mio. kr. også vedr. overførsel af anlægs- og lånbudgetter, som dog blev godkendt allerede i 2021).

## Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 28.02.2022

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	<b>Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug</b>		<b>81.488</b>	
	<b>Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen</b>			<b>1.667.579</b>
	<b>Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:</b>			
		Indtægter	3.886	-
		Drift	1.255	3.490
		Statsrefusion	0	
		Renter	0	-
		Anlæg	16.260	-
		Balanceforsk.	6.388	-
		Lånoptagelse	-25.213	-
		Afdrag på lån	0	
	<b>Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt</b>		<b>2.576</b>	<b>3.490</b>
	<b>Korrigeret budget - Likviditetsforbrug</b>		<b>84.064</b>	
	<b>Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter</b>			<b>1.671.069</b>
	<b>Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift</b>			<b>7.162</b>
	<b>Serviceefterspørgselspulje - Resterende budget</b>			<b>0</b>
	<b>Specifikation af bevillinger:</b>			
18.11.2021	Pkt. 819: Flytning af Frederiksværk Bueskytter	Drift	61	61
18.11.2021	Pkt. 819: Flytning af Frederiksværk Bueskytter	Anlæg	-61	
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Fratrædelsesaftale, Direktør	Drift	1.411	1.411
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Fremrykning af betaling til Visit Nordsjælland til 2021	Drift	-1.758	-1.758
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Udskydelse af modregning i bloktilskud vedr. HMN	Indtægter	3.886	
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Periodisering af anlægsudgifter og -indtægter til 2022	Anlæg	3.783	
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Fremrykning af budgetteret lånoptagelse til 2021	Lånoptagelse	675	
16.12.2021	Pkt. 843: Ny revisionsaftale	Drift	138	138
16.12.2021	Pkt. 846: Bemanning i Frederiksværk Svømmehal	Drift	100	100
16.12.2021	Pkt. 849: Medfinansiering vedr. Vandkraft og Byliv, Møllledammen	Anlæg	750	
27.01.2022	Pkt. 4: Fremrykning vedr. Enghavehallen	Anlæg	500	
27.01.2022	Pkt. 12: Udgifter vedr. § 60 selskab vedr. hjælpemiddeldepot	Drift	1.303	1.303
27.01.2022	Pkt. 12: Deponering vedr. § 60 selskab vedr. hjælpemiddeldepot	Balanceforsk.	6.388	
27.01.2022	Pkt. 15: Merudgifter vedr. Stålsat By - Vandkraft og Byliv, Møllledammen	Anlæg	546	
Adm. TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb fra 2021 til 2022	Anlæg	10.742	
Adm. TB	Overførsel af låneramme fra 2021 til 2022	Lånoptagelse	-25.888	
Adm. OMP	Administrative omplaceringer	Drift		2.235
	<b>I ALT</b>		<b>2.576</b>	<b>3.490</b>

Halsnæs Kommune

PART OF  
GREATER  
COPENHAGEN