

# *Forventet regnskab*

## *31. juli 2023*



**Halsnæs**  
Kommune

*Halsnæs i bevægelse*

# 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
<b>5 Afgivelsesforklaringer</b> .....	<b>6</b>
5.1 Indtægter – Merindtægt 36,0 mio. kr. ....	6
5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 5,3 mio. kr. ....	7
5.2.1 Økonomiudvalget – Merudgift 0,3 mio. kr. ....	7
5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 8,5 mio. kr. ....	8
5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Mindreudgift 5,6 mio. kr. ....	9
5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Merudgift 0,3 mio. kr. ....	10
5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Merudgift 0,2 mio. kr. ....	10
5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Mindreudgift 2,1 mio. kr. ....	11
5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindreudgift 0,3 mio. kr. ....	11
5.3 Renter – Merudgift på 4,1 mio. kr. ....	13
5.4 Anlæg – Mindreudgift på 5,1 mio. kr. ....	14
5.4.1 Afgivelsesforklaringer .....	14
5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb) .....	15
5.4.3 Bruttoanlægsrammen .....	16
5.5 Balanceforskydninger og lån – Merindtægt 0,8 mio. kr. ....	16
<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 2023 .....	18
6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2023-2026 .....	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 august 2023 .....	24
9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolknings-prognosen for 2023 .....	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. 31. juli 2023</b> .....	<b>29</b>

## 2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30.4	FORVENTET REGNSKAB PR. 31.7	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS-BEVILLING
<b>INDTÆGTER</b>	<b>-2.449,1</b>	<b>-2.450,8</b>	<b>-2.492,5</b>	<b>-2.486,9</b>	<b>5,7</b>	<b>-36,0</b>	<b>-37,8</b>	<b>-40,7</b>
<b>DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>								
Økonomiudvalget	340,5	335,4	340,4	335,6	-4,8	0,3	-4,8	-0,6
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	521,1	521,3	516,3	512,9	-3,4	-8,5	-8,2	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	490,1	495,6	490,0	489,9	-0,1	-5,6	-0,2	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	30,1	30,9	31,0	31,2	0,1	0,3	1,0	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	6,0	6,0	6,1	6,2	0,2	0,2	0,3	0,2
Udvalget for Plan og Byg	100,1	103,4	103,9	101,4	-2,5	-2,1	1,3	-0,1
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	897,9	904,4	904,0	904,1	0,1	-0,3	6,2	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-15,0	-10,0	5,0	-10,0	-10,0	-
<b>DRIFT I ALT</b>	<b>2.385,8</b>	<b>2.397,1</b>	<b>2.376,7</b>	<b>2.371,3</b>	<b>-5,3</b>	<b>-25,7</b>	<b>-14,4</b>	<b>-0,5</b>
<b>RENTER</b>	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>	<b>7,6</b>	<b>8,7</b>	<b>1,2</b>	<b>4,1</b>	<b>4,1</b>	<b>0,0</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-58,7</b>	<b>-49,2</b>	<b>-108,3</b>	<b>-106,8</b>	<b>1,5</b>	<b>-57,6</b>	<b>-48,1</b>	<b>-41,2</b>
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>								
Økonomiudvalget	-26,5	-13,5	-14,2	-22,1	-7,9	-8,6	4,4	-6,9
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	35,0	50,2	49,2	50,2	1,0	0,0	15,2	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	-1,5	1,2	10,4	14,7	4,3	13,5	16,2	8,5
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	6,8	7,8	7,8	7,1	-0,8	-0,8	0,3	-0,8
Udvalget for Plan og Byg	13,9	27,0	27,8	28,9	1,1	1,9	15,0	2,7
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	10,2	11,7	11,7	7,5	-4,1	-4,1	-2,7	-4,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-15,0	-7,0	8,0	-7,0	-7,0	-
<b>ANLÆG I ALT</b>	<b>37,8</b>	<b>84,4</b>	<b>77,7</b>	<b>79,3</b>	<b>1,6</b>	<b>-5,1</b>	<b>41,5</b>	<b>-0,5</b>
<b>RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-20,9</b>	<b>35,2</b>	<b>-30,6</b>	<b>-27,5</b>	<b>3,1</b>	<b>-62,7</b>	<b>-6,6</b>	<b>-41,7</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>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>REGNSKABSRESULTAT I ALT</b>	<b>-20,9</b>	<b>35,2</b>	<b>-30,6</b>	<b>-27,5</b>	<b>3,1</b>	<b>-62,7</b>	<b>-6,6</b>	<b>-41,7</b>
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN</b>								
Balanceforskydninger	31,5	20,8	20,8	20,8	0,0	0,0	-10,7	0,0
Afdrag på lån	64,8	64,8	64,8	64,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Optagne lån	-57,7	-74,4	-74,4	-75,1	-0,8	-0,8	-17,4	-0,8
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT</b>	<b>38,6</b>	<b>11,3</b>	<b>11,3</b>	<b>10,5</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,8</b>	<b>-28,1</b>	<b>-0,8</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)</b>	<b>17,7</b>	<b>46,5</b>	<b>-19,3</b>	<b>-17,0</b>	<b>2,3</b>	<b>-63,5</b>	<b>-34,7</b>	<b>-42,5</b>

### 3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2023	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7.	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
<b>Udvalg og politikområder</b>							
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>351,1</b>	<b>349,8</b>	<b>355,3</b>	<b>350,1</b>	<b>-5,2</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,3</b>
Koncernudgifter og administration	325,5	337,0	340,0	338,0	-2,0	12,5	1,1
Budgetpuljer	18,2	5,0	7,6	4,3	-3,3	-14,0	-0,8
Beredskabet	7,2	7,8	7,8	7,8	0,0	0,6	0,0
Ældreboliger	0,1	0,1	-0,0	0,1	0,1	-0,1	0,0
<b>Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse</b>	<b>5,7</b>	<b>5,7</b>	<b>4,2</b>	<b>4,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>
Beskæftigelse	1,8	1,6	0,1	0,1	0,0	-1,7	-1,5
Erhverv og turisme	3,9	4,1	4,1	4,1	0,0	0,2	0,0
<b>Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud</b>	<b>487,4</b>	<b>492,9</b>	<b>487,3</b>	<b>487,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,2</b>	<b>-5,6</b>
Daginstitutioner og dagpleje	128,7	132,5	126,7	126,3	-0,3	-2,3	-6,2
Skole og uddannelse	358,8	360,3	360,6	360,9	0,3	2,1	0,6
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>	<b>30,1</b>	<b>30,9</b>	<b>31,0</b>	<b>31,2</b>	<b>0,1</b>	<b>1,0</b>	<b>0,3</b>
Kultur og Idræt	28,2	28,8	29,0	29,1	0,1	0,9	0,3
Demokrati	1,9	2,1	2,1	2,1	0,0	0,2	0,0
<b>Udvalget for Klima, Natur og Mijø</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,1</b>	<b>6,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>
Natur og Mijø	4,1	3,8	3,8	4,0	0,2	-0,1	0,2
Klima og Kystsikring	1,8	2,3	2,3	2,3	0,0	0,4	0,0
<b>Udvalget for Plan og Byg</b>	<b>98,6</b>	<b>102,0</b>	<b>102,4</b>	<b>100,0</b>	<b>-2,4</b>	<b>1,4</b>	<b>-2,1</b>
Kommunale Bygninger	56,3	57,4	57,8	54,6	-3,2	-1,7	-2,8
Kommunale Arealer	22,2	22,8	22,8	23,6	0,8	1,4	0,8
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	20,2	21,8	21,8	21,8	0,0	1,6	0,0
<b>Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.</b>	<b>760,9</b>	<b>767,4</b>	<b>772,2</b>	<b>771,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>10,2</b>	<b>3,7</b>
Ældre	315,7	319,2	318,9	320,0	1,1	4,3	0,7
Voksne med særlige behov	237,9	240,3	241,9	241,5	-0,4	3,6	1,2
Børn og unge med særlige behov	149,1	148,1	151,6	150,0	-1,6	0,9	1,9
Sundhed	58,2	59,8	59,8	59,6	-0,2	1,4	-0,2
<b>Forventet generel mindredgift</b>			<b>-15,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>5,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-10,0</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>1.739,8</b>	<b>1.754,8</b>	<b>1.743,5</b>	<b>1.740,0</b>	<b>-3,4</b>	<b>0,2</b>	<b>-14,8</b>
<b>Serviceudgiftsramme = vedtaget budget (efter indgåelse af Økonomiaftalen for 2024 er servicrammen for 2023 korrigeret ift. revideret P/L og overførsler samt udgifter til Covid-19 og Ukraine-flygtninge).</b>	<b>1.739,8</b>	<b>1.756,0</b>	<b>1.756,0</b>	<b>1.756,0</b>			
<b>Overholdelse af serviceudgiftsrammen - = overskridelse</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>12,5</b>	<b>16,0</b>			

## 4 Forventet regnskab – kort fortalt

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

Det forventede regnskab pr. 31. juli 2023 udviser en forventet ultimo likviditet for 2023, som ligger 24,8 mio. kr. højere, end det var forventet ved vedtagelsen af budgettet for 2023 i oktober 2022.

Denne forbedring skyldes en kombination af årsregnskabsresultatet for 2022 og resultatet af det forventede regnskab pr. 31. juli 2023:

- Regnskabsresultat for 2022 har forværret primo likviditeten for 2023 med 10,5 mio. kr. i forhold til forventningerne med det forventede regnskab pr. 31. juli 2022, som dannede udgangspunkt for budget 2023-2026. Heraf skyldes 0,6 mio. kr. dog en teknisk fejl ved budgetlægningen, således at regnskabsresultatet reelt har forværret likviditeten med 9,9 mio. kr.
- Det forventede regnskab pr. 31. juli 2023 forbedrer likviditeten i 2023 med 34,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

På trods af forbedringen af ultimolikviditeten vil den laveste gennemsnitslikviditet i 2023 blive forværret med 10,5 mio. kr. (fra oprindeligt forventet 137,0 mio. kr. til 126,5 mio. kr.), hvilket skyldes at den store indtægt fra midtvejsreguleringen i 2023 først tilgår kommunen i slutningen af 2023, og derfor kun slår delvist igennem i gennemsnitslikviditeten i 2023.

Serviceudgifterne ligger – primært som følge af PL-reguleringen der indgik i midtvejsreguleringen – nu under servicerammen med 16,0 mio. kr. og udgør dermed pt. ikke en risiko for sanktioner.

Der forventes ud fra de nuværende forudsætninger afholdt følgende udgifter til ukrainske flygtninge i 2023:

- Service- og anlægsudgifter vedr. ukrainske flygtninge for 3,7 mio. kr. Opgørelse fremgår af særskilt bilag. De Ukrainere, som pt. tildeles kommunen, har væsentlige sundhedsmæssige og sociale udfordringer, som kan komme til at medføre udgifter, som endnu ikke kan opgøres og indregnes, og derudover forventes der udgifter til yderligere istandsættelse af boliger, som ikke er opgjort og indregnet (istandsættelse af Baggersvej). Halsnæs har modtaget 4,8 mio. kr. i kompensation for serviceudgifter vedr. ukrainske flygtninge.

Bruttoanlægsudgifterne udgør i alt 140,5 mio. kr., hvilket er 35,5 mio. kr. mere end anlægsrammen for 2023. Det er en væsentlig overskridelse af rammen, som kan medføre sanktioner, hvis alle kommuner overskrider service- og anlægsrammerne samlet set i 2023, hvilket kommunernes samlede forventninger lige nu indikerer. Kommunerne er dog aldrig blevet sanktioneret ved overskridelser på anlægsrammen.

### 4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- Under driftsudgifterne er der efter godkendelse af overførelssagen på byrådsmødet den 27. april 2023 indarbejdet overførte restbudgetter fra 2022, hvilket indebærer en forøgelse af det korrigerede driftsbudget med 13,9 mio. kr. Der er i dette forventede regnskab indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på 10,0 mio. kr. udover de konkrete afvigelser. Dette vedr. de mindreforbrug, der erfaringsmæssigt vil opstå i løbet af året fordelt over alle områder og virksomheder, som ikke specifikt kan indarbejdes som afvigelsesforklaringer i det forventede regnskab pt.
- Allerede primo februar 2023 blev restbudgetter vedr. anlæg overført fra 2022 til 2023 jf. principperne herom. Der er også indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2023 ud over de konkrete indarbejdede afvigelser. Dette udgør 7,0 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.

### 4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 31. juli 2023 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger, idet der dog er en række usikkerheder, som er nævnt nedenfor.

- **Børn, unge og voksne med særlige behov:**

Tabt arbejdsfortjeneste viser et samlet merforbrug på kr. 2,1 mio. kr. Der har været en del nye bevillinger i starten af 2023 og nogle sager, som er tabt i Ankestyrelsen med krav om udbetaling med tilbagevirkende kraft.

Der er generelt stor usikkerhed omkring budgettet på det specialiserede familie- og voksenområde, idet enkelte hændelser kan afstedkomme store udsving i forhold til det budgetterede. Her kan udgifter til Ukraine-flygtninge også spille ind.

- **Beskæftigelses- og integrationsområdet:**

Der er i det forventede regnskab indarbejdet et forventet mindreforbrug på 8,5 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. Finansministeriet har i den seneste økonomiske redegørelse forventning om en mere negativ udvikling på end den økonomiske redegørelse fra august 2022, som budget 2023 er baseret på, men indtil nu ses det ikke at have slået igennem i Halsnæs.

- **Skoleområdet – befordring til specialskoler:**

Der er i det forventede regnskab indarbejdet merudgifter på 2,5 mio. kr. som følge af stigende udgifter til befordring på specialskoleområdet, selv om der til budget 2023 blev tilført yderligere budget hertil på 2,0 mio. kr. som følge af det forventede merforbrug i 2022. Der forventes også merudgifter i de kommende år i forhold til budgettet.

## 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.

### 5.1 Indtægter – Merindtægt 36,0 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Indtægter</b>	<b>-2.449,1</b>	<b>-2.450,8</b>	<b>-2.492,5</b>	<b>-2.486,9</b>	<b>5,7</b>	<b>-36,0</b>	<b>-40,7</b>
Skatteindtægter	-1.815,2	-1.814,9	-1.814,9	-1.809,5	5,4	5,4	0,0
Tilskud og udligning	-633,1	-635,2	-676,1	-675,8	0,3	-40,6	-40,7
Refusion af købsmoms	-0,7	-0,7	-1,5	-1,5	0,0	-0,8	0,0

#### **Skatteindtægter – mindreindtægt på 5,4 mio. kr.**

- Dækningsafgift på forretningsejendomme: Efter bogføring af anden rate af ejendomsskatter kan der konstateres en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede, hvilket skyldes, at reguleringen i forhold til 2023 er blevet mindre end forudsat.
- Dækningsafgift på offentlig ejendomme: Der kan konstateres en merindtægt på 0,5 mio. kr. vedr. regulering for perioden 2020-2023 for en enkelt ejendom, som fejlagtigt har været opkrævet grundskyld i stedet for dækningsafgift.
- Almindelig grundskyld: Efter bogføring af anden rate af ejendomsskatter er der en mindreindtægt på 5,5 mio. kr. vedr. almindelig grundskyld, hvilket kan henføres til tre forhold:  
Der er sket efterreguleringer af udskrivningsgrundlaget for tidligere år som følge af almindelige vurderingsændringer for 1,2 mio. kr.  
Den foretagne fremskrivning af grundværdierne i forhold til 2022 har vist sig for høj, idet flere ejendomme end forudsat har ramt skatteloftet, 2,3 mio. kr.  
Der var forudsat en indtægt på 2,0 mio. kr. vedr. forventede efterreguleringer 2021-2023 som følge af nye vurderinger, men der er stort set ikke udsendt nogen vurderingsændringer.
- Skrå skatteloft: Korrektion på 38.000 kr. som følge af udmeldt beløb i forbindelse med midtvejsregulering af tilskud og udligning m.v. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

#### **Tilskud og udligning – merindtægter på 40,6 mio. kr.**

- Udmeldt midtvejsregulering på 41,1 mio. kr. vedr. tilskud og udligning. **Beløbet søges tillægsbevillet.**
- Tilsvaret vedr. finansiering af særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden, - 0,5 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

#### **Refusion af købsmoms – merindtægter på 0,8 mio. kr.**

- I forbindelse med projekt vedr. momsrefusion vurderes det, at der vil kunne indhentes ca. 1,5 mio. kr. i tilbagebetalinger vedr. 2020 og 2021, som vil indgå i 2023. Dette er 0,8 mio. kr. mere end budgetteret.

## 5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 5,3 mio. kr.

### 5.2.1 Økonomiudvalget – Merudgift 0,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	340,5	335,4	340,4	335,6	-4,8	0,3	-0,6
Koncernudgifter og administration	330,1	336,9	340,0	338,0	-2,0	1,1	0,0
Budgetpuljer	18,2	5,0	7,6	4,3	-3,3	-0,8	-0,6
Beredskabet	7,2	7,8	7,8	7,8	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	-15,1	-14,4	-14,9	-14,4	0,5	0,0	0,0

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

##### **Rådhuspersonale – mindreforbrug på 0,2 mio. kr.**

- Social, Service og Familier: Budgettet er presset pt., og der er et forventet merforbrug på 1,5 mio. kr., men der arbejdes på konkrete forslag til at nedbringe forbruget.
- Sundhed, Omsorg og Ældre: Forventet mindreudgift på Visitationen på 0,3 mio. kr. Skyldes vakancer.
- Koncernøkonomi og Indkøb: Forventet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af vakancer og barsel.
- Kultur, Arbejdsmarked, Beskæftigelse og Erhverv: Forventet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af vakancer.

##### **Tværgående IT – merforbrug på 46.000 kr.**

- By og Miljø: IT-system til ny lovgivning omkring ledningsejerregisteret. Merudgift på 46.000 kr.

##### **Øvrige koncernudgifter og indtægter – merudgift på 1,2 mio. kr.**

- Koncernøkonomi og Indkøb: Merindtægt på overhead på EFA på 0,2 mio. kr.
- Merindtægter på rykkergebyr på 0,3 mio. kr., hvis indtægtsmønsteret fortsætter i 2023.
- Koncernøkonomi og indkøb: Der forventes et merforbrug på indfrielse af restprisen på de nuværende biler i KSEK og Hjemmeplejens biler på 1,9 mio. kr., som beholdes indtil der er en strategi klar for indkøb og drift af elbiler. Samtidig er der indarbejdet en indtægt på 0,2 mio. kr. i KØI, da KSEK og Hjemmeplejen fremadrettet skal betale deres månedlige udgift for bilerne til KØI. Der er i budget 2024 og 2025 indarbejdet tilsvarende indtægter i KØI samt en indtægt for salg af bilerne, når de erstattes af elbiler. Set over perioden 2023-2025 går udgifter og indtægter i nul.

##### **Budgetpuljer – mindreudgifter på 0,8 mio. kr.**

- Tandplejen: Puljen som er afsat til behandling af 18-21 årige forventes ikke brugt. Der forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., da hele den afsatte pulje svarende til DUT beløbet for 2023, ikke har været nødvendig. Erfaringerne de næste par år vil afdække, hvilket beløb der på sigt vil være nødvendigt, når ændringen er fuldt implementeret, og vi ved, om de 18-21 årige vælger kommunes tandpleje eller en ekstern tandpleje, samt hvor mange der egentlig kommer til kommer til tandlægekontrol og har behov for tandregulering.
- Koncernøkonomi og Indkøb: De budgetterede indkøbs effektiviseringer forventes ikke at kunne opnås. Som markedet er i øjeblikket, er bare det at undgå prisstigninger ved nye udbud en udfordring. Merudgift 0,5 mio. kr.
- Ejendomme, Faciliteter og Arealer: Omorganisering af UKC kommer ikke helt til udmøntning i år, der er et restbudget på 0,4 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**
- Ejendomme, Faciliteter og Arealer: Affaldssortering - i 2023 skal de resterende 0,2 mio. kr. ikke benyttes. **Beløbet søges tillægsbevillet.**
- Ejendomme, Faciliteter og Arealer: Afledt driftsbesparelse ved Salg af Bøgebjerggård 25.937 kr. vil ikke blive udmøntet i 2023. **Beløbet søges tillægsbevillet.**



- Ejendomme, Faciliteter og Arealer: Besparelse ved Nedrivning af gruppe 8 bygninger, på 19.788 kr. vil ikke blive udmøntet i 2023. **Beløbet søges tillægsbevilliget.**

## 5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 8,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse</b>	<b>521,1</b>	<b>521,3</b>	<b>516,3</b>	<b>512,9</b>	<b>-3,4</b>	<b>-8,5</b>	<b>0,0</b>
Beskæftigelse	517,1	517,2	512,1	508,7	-3,4	-8,5	0,0
Erhverv og turisme	3,9	4,1	4,1	4,1	0,0	0,0	0,0

### Beskæftigelse – mindreudgifter på 8,5 mio. kr.

#### Ydelser – Mindreudgifter på 7,0 mio. kr.

Der er foretaget en revurdering af antallet af helårspersoner på de enkelte ydelsesområder på baggrund af tal fra Jobindsats. 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:

- A-dagpenge: Mindreforbrug på 7,2 mio. kr. som følge af 37 færre helårspersoner.
- Fleksjob: Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af lavere enhedspris.
- Ledighedsydelse: Merforbrug på 2,1 mio. kr. som følge af 10 flere helårspersoner.
- Seniorpension: Merforbrug på 7,0 mio. kr. som følge af 39 flere helårspersoner og stigende enhedspris.
- Førtidspension gammel: Merforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af 38 flere helårspersoner og lavere enhedspris.
- Førtidspension ny: Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. som følge af 35 færre helårspersoner
- Integration: Merforbrug på 2,1 mio. kr. som følge af 28 flere helårspersoner og stigning i enhedspris.
- Grundtilskud: Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som følge af revideret prognose.
- Kontanthjælp: Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af 7 færre helårspersoner.
- Jobafklaring: Mindreforbrug på 3,3 mio. kr. som følge af 22 færre helårspersoner.
- Sygedagpenge: Merforbrug på 3,6 mio. kr. som følge af 43 flere helårspersoner og lavere enhedspris.
- Revalidering: Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af 6 færre helårspersoner.
- Mellemkommunal afregning: Tilbagesøgningskrav på KABE's område. Mindreforbrug 1,5 mio. kr.
- Øvrige ydelsesområder udviser samlet set et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

#### Beskæftigelsesindsats – mindreudgifter på 1,5 mio. kr.

- Jobrotation: Mindreudgift på 1,3 mio. kr.
- Senere igangsættelse af diverse initiativer ift. planlagt: Mindreudgift på 0,2 mio. kr.

### 5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Mindreudgift 5,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	490,1	495,2	490,0	489,5	-0,5	-5,6	0,0
Daginstitutioner og dagpleje	128,9	132,8	126,9	126,5	-0,3	-6,2	0,0
Skole og uddannelse	361,2	362,4	363,1	363,0	-0,1	0,6	0,0

### Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgift 6,2 mio. kr.

Virksomheder:

- Virksomhederne på daginstitutionsområdet forventer samlet set et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Område:

- Der forventes merudgifter for 0,9 mio. kr. vedr. privat pasning.
- Der forventes merindtægter vedr. forældrebetaling og færre udgifter til friplads og søskenderabat 1,1 mio. kr.
- Der forventes merudgifter for 0,4 mio.kr. til plejebørn i daginstitutioner i andre kommuner.
- Merindtægt til dækning af minimumsnormering på 5,4 mio. kr., som ikke var budgetlagt pga. sen udmelding fra ministeriet og usikkerhed ift. om det allerede fra i år ville komme over tilskud og udligning.
- Der forventes færre pædagogstuderende i efteråret – mindreudgift 0,4 mio. kr.

### Kommunale skoler – merudgifter på 0,6 mio. kr.

Virksomheder:

- Samlet set forventer skolerne en mindreudgift på 0,5 mio. kr. (Magleblik mindreudgift 1,2 mio. kr., Frederiksværk merudgift 0,2 mio. kr., Ølsted merudgift 0,5 mio. kr.).

Område:

- Befordring til specialskoler forventes at stige til et merforbrug på 2,5 mio. kr. Forbruget på befordring forventes at fortsætte i overslagsårene med 2,0 mio. kr. hvert af årene.
- På det specialiserede område forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Prognosen er ud fra de kendte børn i eksterne skoletilbud ultimo 31/7 som kendes pt. Der er ligeledes taget højde for kommende tilgange til eksterne skoletilbud, som ikke er startet ultimo 31/7, men som forventes igangsat i indværende år.
- Mindre forældrebetaling til SFO og SFO klub. Mindreindtægt på 0,6 mio. kr.

### 5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Merudgift 0,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	30,1	30,9	31,0	31,2	0,1	0,3	0,0
Kultur og Idræt	28,2	28,8	29,0	29,1	0,1	0,3	0,0
Demokrati	1,9	2,1	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0

### Kultur og Idræt – merforbrug på 0,3 mio. kr.

Virksomhed:

- Løn – Idrætshallerne: Forventet merudgift på 0,1 mio. kr. som følge af 2 fratrædelser samt udbetaling af overarbejde vedr. 2022.

- Der forventes færre indtægter for 0,2 mio. kr. Dette skyldes at svømmehallen har været lukket fra ultimo juni til ultimo august pga. nedfaldne loftplader.

### 5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Merudgift 0,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	6,0	6,0	6,1	6,2	0,2	0,2	0,2
Natur og Miljø	4,1	3,8	3,8	4,0	0,2	0,2	0,2
Klima og Kystsikring	1,8	2,3	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0

#### Natur og Miljø – merudgifter på 0,2 mio. kr.

- Budget til Vandforsyningsplan er fejlagtigt ikke overført til 2023 i overførselssagen fra 2022 til 2023. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

### 5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Mindreudgift 2,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Plan og Byg	100,1	103,4	103,9	101,4	-2,5	-2,1	-0,1
Kommunale bygninger	56,3	57,4	57,8	54,5	-3,3	-2,8	0,0
Kommunale arealer	23,6	24,3	24,3	25,0	0,8	0,8	-0,1
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	20,2	21,8	21,8	21,8	0,0	0,0	0,0

#### Kommunale bygninger – mindreudgift 2,8 mio. kr.

##### Bygningsdrift – mindreudgift 2,8 mio. kr.

- Mindreforbrug på akut bygningsvedligehold 0,2 mio. kr.
- Gennemgangen af ejendomsskatterne vedr. kommunens egne ejendomme har vist, at der er opkrævet og fremadrettet vil blive opkrævet 0,7 mio. kr. mere, end der er budgetteret, idet kommunen opkræver ejendomsskat for egne ejendomme, der hvor det er relevant pga. opgørelse af takster eller udlejningspriser. Derudover skyldes afvigelsen bidrag til grundejerforeninger, kystsikringslag, samt stigninger i rottebekæmpelse, som også opkræves via ejendomsskatten.
- En foreløbig opgørelse af forbruget på el, vand, og varme, viser et forventet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Primært på baggrund af sparede elafgifter i første halvår.

#### Kommunale arealer – merudgift 0,8 mio. kr.

##### Drift af arealer – merudgift på 0,6 mio. kr.

- Kontrakten på vejbrøndsugning er blevet 0,2 mio. kr. dyrere end den tidligere kontrakt. Opgaverne søges løst inden for budgettet, men kan medføre dette merforbrug.
- Vandløb får et midlertidig forventet merforbrug på 0,5 mio. kr., idet der skal laves en oprensning af kanalen i forlængelse af stålsat By projektet.
- Natur og Vej overtager en varebil, der tidligere har været indkøbt til intern transport af Corona værnemidler mv. Da vare bilen oprindeligt er betalt af kassen og har en restværdi på 0,2 mio. kr., tilføres 0,1 mio. kr. til kassen fra Natur og Vej, som en tillægsbevilling og restværdien er håndteret som en teknisk korrektion i 2024-2026. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

### Vintervedligehold og Stormberedskab – merudgift på 0,2 mio. kr.

- 90 % af budgettet er brugt. Opgørelse af forventede faste og variable udgifter viser, at der vil komme et merforbrug på ca. 0,2 mio. kr.

### 5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindredudgift 0,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	897,9	904,8	904,0	904,5	0,5	-0,3	0,0
Ældre	315,9	319,5	318,7	319,6	1,0	0,1	0,0
Voksne med særlige behov	221,4	223,8	222,4	222,0	-0,4	-1,8	0,0
Børn og unge med særlige behov	142,3	141,7	143,1	143,2	0,1	1,5	0,0
Sundhed	218,2	219,8	219,8	219,6	-0,2	-0,2	0,0

### Ældre – merudgift på 0,1 mio. kr.

#### Plejecentre – merudgift på 0,9 mio. kr.

- Hundested Plejecenter forventer et merforbrug på 0,8 mio. kr., som primært skyldes en negativ overførsel fra 2022 på 0,9 mio. kr., som skyldtes, at MDP havde en belægningsgrad på over 100% samt en stigning i flow på plejeboligerne på 70% i forhold til året før. Der arbejdes på at nedbringe det forventede merforbrug trods fortsat høj belægningsgrad på MDP. Handleplan er udarbejdet.
- Solhjem plejecenter forventer et merforbrug på 0,2 mio. kr. Skyldes primært langtidssygdom. Der arbejdes på at nedbringe merforbruget.
- Arresøparken plejecenter forventer et merforbrug på 1,0 mio. kr. Skyldes primært stigende plejetyngde pga. demens, psykiatriske lidelser, samt at borgerne generelt er dårligere. Derudover arbejdes der på at nedbringe sygefraværet. Handleplan er udarbejdet.
- Humlehaven plejecenter forventer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket primært skyldes en overførsel fra 2022 på 0,3 mio. kr.
- Løvdalen Plejecenter forventer et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket primært skyldes en overførsel fra 2022 på 0,6 mio. kr., vakante stillinger samt justerede normeringer.

#### Hjemme- og sygepleje – merudgift på 1,1 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. til personlig og praktisk hjælp §94 og §95. Skyldes stadig færre ansættelser BPA'er. Derudover forventes et merforbrug på 2,8 mio. kr. til personlig/praktisk hjælp på hjemmepleje, som skyldes at der er visiteret 200 timer mere ugentligt end forventet i et hjemmeplejeområde. Antallet af borgere som får hjælp er ikke steget, det er altså flere timer til det forventede antal borgere. Der er ved at blive lavet analyse af årsagen og en handleplan for nedbringelse af merforbruget.

#### Hjælpemidler – mindredudgift på 3,0 mio. kr.

- Der forventes p.t. et mindreforbrug på hjælpemidler på 3,9 mio. kr. med afsæt i forbruget indtil nu.
- Der forventes et merforbrug til Movia på 0,8 mio. kr. Skyldes både stigende priser og flere borgere.

#### Øvrige udgifter vedr. ældre – merudgift på 1,3 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug til tomgangsleje på 0,6 mio. kr.
- Der forventes et merforbrug på 1,3 mio. kr. til specialiseret rehabilitering.
- Der forventes et merforbrug til mellemkommunal refusion på 1,0 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug til pasning af døende på 0,4 mio. kr.

### **Voksne med særlige behov – mindreudgift på 1,8 mio. kr.**

#### **Botilbud til voksne – merudgifter 0,9 mio. kr.**

- Forventet regnskab viser et merforbrug på 3,9 mio. kr., som følge af øgede udgifter på botilbud. Årsagen til merforbruget er primært særtakster og dyrere tilbud til borgere. Budgetpuljen til risikolisten er med de kendte borgere, som forventes at få tildelt tilbud i løbet af året, helt brugt op, og dermed er der ikke budget tilbage nye ikke kendte borgere, hvis der skulle komme flere, end de borgere, som kendes.
- Forventning til øget merindtægter på SDE (Særligt Dyre Enkeltager) på 3,0 mio. kr. som følge af øgede udgifter til dyre botilbudsborgere.

#### **Borgerrettet personlig assistance – mindreudgift på 2,3 mio. kr.**

- Et forventet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som skydes at aftalen med Regionen er godkendt med medfinansiering på 67% af udgiften på en borger fra 1/7-2022. Indtægten for 2022 er 0,7 mio. kr. og forventet 2023 er 1,3 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på udgifter til BPA vedr. kendte borgere.

#### **Aktivitets- og samværstilbud – merudgift på 1,5 mio. kr.**

- Forventet regnskab ultimo juli viser et merforbrug på 1,5 mio. kr. som skyldes 6 flere borgere ud over det budgetlagte niveau samt en særtakst til 1 borger.

#### **Undervisningstilbud til voksne – mindreudgift på 1,3 mio. kr.**

- Der forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbrug skyldes, at 2 unge er overgået til Ungeværket - samt ændring af forventet prognose på opstart af STU opholdene i indeværende måder.

#### **Øvrige dag- og døgntilbud – merudgifter på 1,9 mio. kr.**

- Et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til 2 stillinger som følge af tilbageholdelse med genbesættelse.
- Forsorgshjem og Krisecentre-prognosen er ud fra de forventninger som kendes ultimo juli, men kan være usikkert, da borgere kan indskrive sig selv på disse områder, hvilket betyder et forventet merforbrug på 0,6 mio. kr. Herudover ses merforbrug på 0,7 mio. kr. til ekstern køb af alkoholbehandling samt 0,7 mio. kr. på ekstern dag/døgnbehandling til Stofbehandling. Der ses herudover merforbrug på ekstern §85 støtte på 0,4 mio. kr. Samlet et merforbrug på 2,3 mio. kr.

#### **Efterværn 18-22 år – mindreudgift på 2,5 mio. kr.**

- Forventet regnskab 31/7 viser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbrug skyldes 2 overgangssager af 18 årige er ikke startet i efterværn som forudsat ved budgetlægningen samt 3 tilbud er blevet billigere og 3 unge er stoppet i efterværn ultimo juli mdr.

### **Børn og unge med særlige behov – merudgifter på 1,5 mio. kr.**

#### **Forebyggende foranstaltninger – merforbrug på 2,8 mio. kr.**

- Der forventes et mindreforbrug på kr.0,7 mio. på grund af stillinger der er tilbageholdt, da der er et forventet merforbrug på driften i familieområdet.
- Forventet regnskab viser, at området er presset og det forventes pt., at der vil være en merforbrug på kr. 3,5 mio. Budgetpuljen til ukendte borgere er brugt. Der er således stor risiko for yderligere budgetoverskridelse på dette område.

#### **Anbringelser – mindreudgifter på 3,4 mio. kr.**

- Forventet regnskab viser, at området har et forventet mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Dette skyldes primært 2 handicapsager, som ikke startede så tidligt på året som forventet. Budgetpuljen til ukendte borgere er brugt.

#### **Merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste – merudgifter på 2,1 mio. kr.**

- Tabt arbejdsfortjeneste viser et samlet merforbrug på kr. 2,1 mio. kr. Der har været en del nye bevillinger i starten af 2023, og nogle sager som er tabt i Ankestyrelsen, har skullet udbetales med tilbagevirkende kraft. Der er risiko for yderligere budgetoverskridelse på dette område.

### Sundhed – mindreudgifter på 0,2 mio. kr.

#### Tandpleje – mindreudgift på 0,2 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på 11.008 kr. til Ukraine flygtninge. **Beløbet søges tillægsbevilliget.**
- Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. primært pga. en overførsel fra 2022 som ikke er disponeret endnu.

## 5.3 Renter – Merudgift på 4,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Renter	4,6	4,6	7,5	8,7	1,2	4,1	0,0
Renter af likvide aktiver	-1,0	-0,4	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0
Renter af mellemværender m.v.	-0,6	-0,6	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	8,7	8,1	11,0	12,2	1,2	4,1	0,0
Kurstab og -gevinster	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	0,0	0,0	0,0

#### Renter af langfristet gæld – merudgift på 4,1 mio. kr.

- Renteudgifter til KommuneKredit som følge af stigende variable renter, merudgift 4,7 mio. kr.
- Renteudgifter vedr. feriepengeforpligtelser, mindreudgift 0,6 mio. kr.

## 5.4 Anlæg – Mindreudgift på 5,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Anlæg i alt	37,8	84,4	77,7	79,3	-6,4	-5,1	0,0
Økonomiudvalget	-26,5	-13,5	-14,2	-22,1	-7,9	-8,6	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Idræt	35,0	50,2	49,2	50,2	1,0	0,0	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demok	-1,5	1,2	10,4	14,7	4,3	13,5	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	6,8	7,8	7,8	7,1	-0,8	-0,8	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	13,9	27,0	27,8	28,9	1,1	1,9	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	10,2	11,7	11,7	7,5	-4,1	-4,1	0,0
Generelt forventet restbudget	0,0	0,0	-15,0	-7,0	0,0	-7,0	0,0

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

Der forventes samlet set anlægsudgifter for 140,5 mio. kr. og anlægsindtægter for 61,2 mio. kr.

I forbindelse med overførslen af restbudgetter fra 2022 til 2023 er der overført anlægsbudgetter for netto 7,4 mio. kr. Der er ud over de konkrete forventede afvigelser indmeldt af projektlederne, også indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2023 på 7,0 mio. kr. ud fra 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**

#### **Økonomiudvalget – mindreudgift på 8,6 mio. kr.**

##### **Koncernudgifter og administration – mindreudgift på 1,5 mio. kr.**

- Hundested udviklingsplan skitseprojekt – mindreudgift 0,2 mio. kr.
- Medfinansieringspulje anlæg vedr. Hundested udviklingsplan – mindreudgift 0,9 mio. kr.
- Plan natur- og outdooraktiviteter i Lynæs/Hundested – mindreudgift 0,5 mio. kr.

##### **Køb og salg af grunde og bygninger – mindreudgift/merindtægt på 2,5 mio. kr.**

- Salg - Arealer til Padel – mindreudgift 0,1 mio. kr.
- Byggemodning af Kregme Syd – mindreudgift 1,9 mio. kr.
- Salg - Kregme Syd, Område D – merindtægt 0,5 mio. kr.

##### **Tværgående ejendomsadministration – mindreudgifter på 4,6 mio. kr.**

- Energirigtig belysning. Projektet forsinkes grundet EU udbud – mindreudgift 1,8 mio. kr.
- Ladestandere - Kommunal bilflåde. Periodisering til 2024 – mindreudgift på 1,0 mio. kr.
- Storebjerg nedrivning af bygning C og D: Periodisering til 2024 - mindreudgift på 2,5 mio. kr.
- Svømmehal levetidsforlængelse til 2027. Lofter i svømmehallen har akut skulle repareres hvilket har medført en merudgift på 0,7 mio. kr. På BYR september vil der fremgå en ansøgning om tillægsbevilling i 2023 på 0,7 mio. kr. hvoraf 0,3 mio. kr. vil være en på periodisering fra 2024.

#### **Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merudgifter på 13,5 mio. kr.**

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

- PI 2021 - Datadrevne haller. Periodisering til 2024 – mindreudgift på 0,2 mio. kr.

##### **Demokrati – merudgift/mindreindtægt på 13,6 mio. kr.**

- Stålsat By – Byliv og Vandkraft – Mølledammen, merudgift på 6,0 mio. kr. Projekt er i gangsat, men da tilbud er højere end anlægsbevilling, fremlægges en bevillingssag til BYR september 2023. Sagen indeholder en udgiftsbevilling på 6,0 mio.kr.
- Stålsat By – Byliv og Vandkraft – Mølledammen, mindreindtægt på 8,6 mio. kr. Periodisering til 2024.
- Stålsat By – Overgang Krudtværket, merudgift på 0,1 mio. kr. Projektet er afsluttet. Regnskabet er på BYR 14. september 2023.
- Stålsat By – Overgang Krudtværket, mindreindtægt på 0,6 mio. kr. idet de budgetterede midler ikke tog hensyn til at der skulle afløftes fondsmoms. Tilskud fra A. P. Møller Fonden er udbetalt.

#### **Udvalget for Klima, Natur og Miljø – mindreudgifter på 0,8 mio. kr.**

##### **Natur og Miljø – mindreudgifter på 0,8 mio. kr.**

- Kystbeskyttelse ved Nødebohuse. Periodisering til 2025. Mindreudgift på 0,8 mio. kr.

#### **Udvalget for Plan og Byg – merudgifter på 1,9 mio. kr.**

##### **Kommunale bygninger – mindreudgifter på 1,0 mio. kr.**

- Affaldssortering. Periodisering til 2024 - mindreudgift på 0,5 mio. kr.
- Pulje - Ladestandere – ladestanderbekendtgørelsen. Periodisering til 2024. Mindreudgift på 0,5 mio. kr.

##### **Kommunale Arealer – mindreudgifter på 20.000 kr.**

- Pæn Kommune 2023, mindreudgifter på 20.000 kr. Projektet gennemføres som planlagt.

##### **Veje, Stier og kollektiv trafik – merudgifter/mindreindtægter på 2,9 mio. kr.**

- Cykelparkering, mindreudgifter på 0,1 mio. kr. Gennemføres som planlagt.
- Pulje - Trafik- og infrastrukturstrategi. Budget afsat til ad hoc projekter vedr. trafik og infrastruktur.

Sag om prioritering på BYR 14. september 2023. Mindreudgift på 0,6 mio. kr.

- TI 2022 – 9. Strandvejen, mindreudgifter på 0,1 mio. kr. Nærmere projektering af stier langs Strandvejen i 2023. Der er opnået statslig medfinansiering til projektet, som ligger i budget 2024.
- TI 2022 - 10. Hanehovedvej. Periodisering til 2024. Mindreindtægt på i 3,7 mio. kr.

#### **Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindreudgift på 4,1 mio. kr.**

##### **Voksne med særlige behov – mindreudgift på 4,0 mio. kr.**

- Gasværksvej, Renovering af tag. Periodisering til 2024. Mindreudgift på 4,0 mio. kr.

##### **Sundhed – mindreudgift på 0,1 mio. kr.**

- Stolelift - Paraplyen Frederiksværk. Ny sag BYR sep. 2023 om, at det ikke er muligt at etablere en trappelift som ønsket, og at beløbet derfor tilbageføres til kassen. Mindreudgift 0,1 mio. kr.

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

Afvigelserne ovenfor giver anledning til -0,5 mio. kr. i tillægsbevillinger til budget 2023:

- Hundested udviklingsplan skitseprojekt -0,2 mio. kr.
- Medfinansieringspulje anlæg vedr. Hundested udviklingsplan -0,9 mio. kr.
- Plan natur- og outdooraktiviteter i Lynæs/Hundested -0,5 mio. kr.
- Salg - Arealer til Padel -0,1 mio. kr.
- Energirigtig belysning -1,8 mio. kr.
- Ladestandere - Kommunal bilflåde -1,0 mio. kr.
- Storebjerg nedrivning af bygning C og D -2,5 mio. kr.
- PI 2021 - Datadrevne haller -0,2 mio. kr.
- Stålsat By - Byliv og Vandkraft – Mølledammen 8,6 mio. kr.
- Kystbeskyttelse ved Nødebohuse -0,8 mio. kr.
- Affaldssortering -0,5 mio. kr.
- Pulje - Ladestandere – ladestanderbekendtgørelsen -0,5 mio. kr.
- TI 2022 - 10. Hanehovedvej 3,7 mio. kr.
- Gasværksvej, Renovering af tag -4,0 mio. kr.

### **5.4.3 Bruttoanlægsrammen**

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. Halsnæs' anlægsramme udgør i 2023 105,0 mio. kr. Med dette forventede regnskab udgør bruttoanlægsudgifterne i alt 140,5 mio. kr., hvilket betyder, at der forventes en overskridelse af anlægsrammen på 35,5 mio. kr. Det er en væsentlig overskridelse af rammen, som kan medføre sanktioner, hvis alle kommuner overskrider service- og anlægsrammerne samlet set i 2023, hvilket KL har meldt ud er meget sandsynligt i 2023. Kommunerne er dog aldrig blevet sanktioneret ved overskridelser på anlægsrammen.

## **5.5 Balanceforskydninger og lån – Merindtægt 0,8 mio. kr.**

Forventet regnskab pr. 31. juli 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2023	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Ændring i f.t. FR 30.04.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Balanceforskydninger og lån	38,6	-10,3	-19,0	-11,1	7,9	-0,8	-0,8
Balanceforskydninger	31,5	20,8	20,8	20,8	0,0	0,0	0,0
Afdrag på lån	64,8	43,2	34,5	43,2	8,7	0,0	0,0
Optagelse af lån	-57,7	-74,4	-74,4	-75,1	-0,8	-0,8	-0,8



**Optagelse lån – merindtægt på 0,8 mio. kr.**

- Genberegnet låneoptagelse i forbindelse med projekt Energirigtig belysning – merindtægt 0,8 mio. kr.

## 6 Likviditetsudvikling

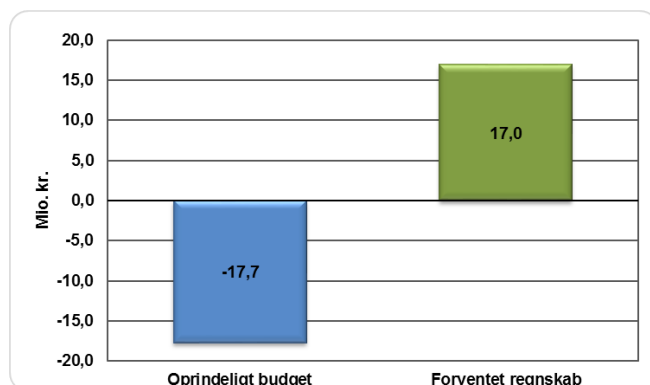
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

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 en tilførsel af likviditet på 17,0 mio. kr. i 2023, hvilket er en forbedring på 34,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



Årsagerne til den forbedrede likviditetsudvikling i 2023 i forhold til de oprindelige forventninger er opgjort på hovedposter nedenfor, idet tallene er korrigeret for nulstillingen af bufferpuljen på 9,1 mio. kr., således at afvigelse på driften og på balanceforskydninger viser de reelle afvigelser:

- Flere indtægter (37,8 mio. kr.)
- Færre driftsudgifter (5,3 mio. kr.)
- Flere renteudgifter (4,1 mio. kr.)
- Flere anlægsudgifter (41,5 mio. kr.)
- Flere indtægter under balanceforskydninger (19,8)
- Flere optagne lån (17,4 mio. kr.)

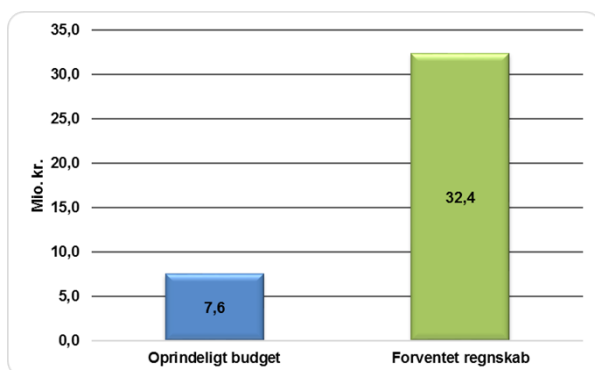
### 6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2023 var likviditetsprognosen, som den så ud i det vedtagne budget for 2023.

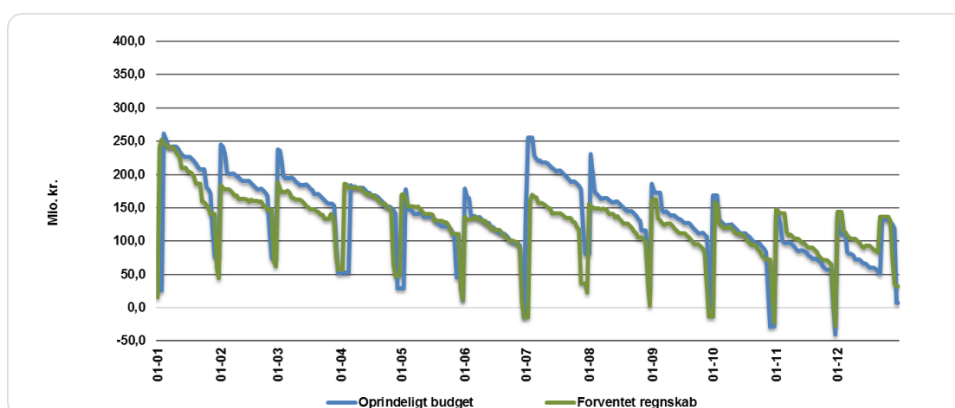
Ved vedtagelsen af budgettet blev der forventet en ultimo 2022 likviditet på 25,9 mio. kr. Indgangslikviditeten endte på 15,4 mio. kr., altså 10,5 mio. kr. lavere end forventet. Efter vedtagelsen er det dog konstateret, at 0,6 mio. kr. af afvigelsen skyldes en teknisk fejl i opgørelsen ved af likviditeten ved budgetvedtagelsen, således at det forværrede regnskabsresultat efter korrektion af fejlen reelt kun er 9,9 mio. kr.

Den tekniske fejl slår også igennem i ultimo 2023 likviditeten, som i det vedtagne budget 2023 ender på 8,2 mio. kr., men som korrigeret for fejlen reelt er på 7,6 mio. kr. I grafen nedenfor fremgår de 7,6 mio. kr. derfor som oprindeligt budget.

Det forværrede regnskabsresultat på 9,9 mio. kr. sammenholdt med det forbedrede resultat af dette forventede regnskab på 34,7 mio. kr., giver en samlet forbedring af den forventede ultimoliquiditet i 2023 på 24,8 mio. kr. Ultimoliquiditeten i 2023 forventes derfor nu at ende på 32,4 mio. kr. frem for de oprindelige 7,6 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 31. juli 2023 samt forventningerne til tidspunktet for hver enkelt ud- og indbetaling resten af 2023.



## 6.3 Gennemsnitslig likviditet

### 6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2023

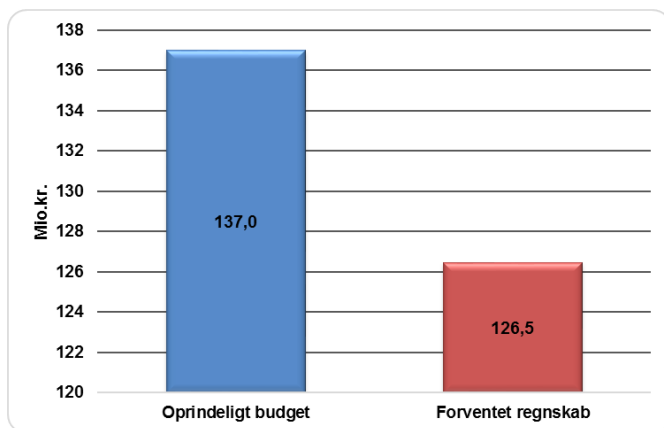
Ved budgetvedtagelsen for 2023 forventedes der – med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2022 – en laveste gennemsnitslikviditet i 2023 på 137,0 mio. kr.

Den forværrede indgangsliquiditet primo 2023 og det forbedrede forventede regnskab for 2023, som samlet set forbedrer kassebeholdningen med 24,8 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 2023 også påvirker den forventede gennemsnitslikviditet i løbet af året. I grafen ovenfor fremgår det tydeligt, at der er store afvigelser især i juli.

Samlet set betyder disse store påvirkninger, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2023 nu forventes at ende på 126,5 mio. kr., som forventes at indtræffe ultimo december 2023. At gennemsnitslikviditeten falder med 10,5 mio.

kr., selv om ultimolikviditeten stiger med 24,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at den væsentligste årsag til det forbedrede resultat er midtvejsreguleringen af bloktilskuddet på 40,6 mio. kr., som først vil indgå med en tredjedel i hver af de sidste tre måneder, og dermed kun samlet set vil påvirke gennemsnitslikviditeten med en sjettedel i 2023, mens den lavere indgangslikviditet påvirker fuldt ud. Først et år efter den sidste tredjedel er kommet i december, vil denne ekstraordinære indtægt indgå fuldt ud i gennemsnitslikviditeten.



### **6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2023-2026**

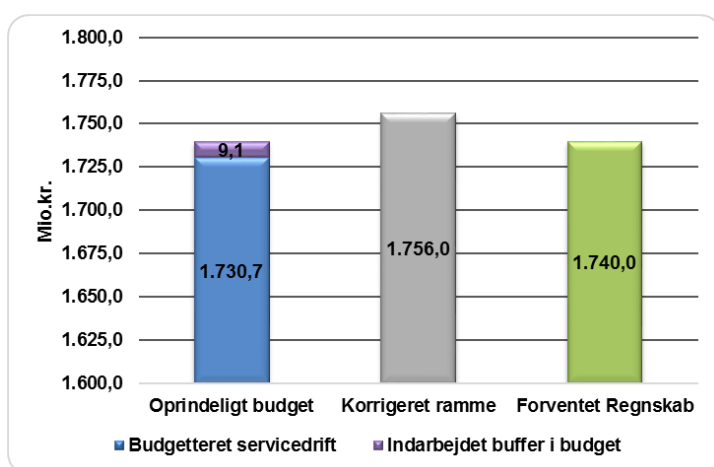
I forbindelse med vedtagelsen af budgettet er et af fokuspunkterne udviklingen i gennemsnitslikviditeten i hele den 4-årige budgetperiode. I det vedtagne budget 2023-2026 endte 2026 med en forventet laveste gennemsnitslikviditet i 2026 på 65,4 mio. kr.

I forbindelse med udarbejdelsen af det tekniske budget 2024-2027 er der foretaget betydelige tekniske korrektioner i overslagsårene. For gennemgang af flerårslikviditeten henvises til budgetmaterialet for budget 2024-2027.

## 7 Overholdelse af servicerammen

Service driftsrammen var i det oprindelige budget på 1.739,8 mio. kr., idet der heri indgik en bufferpuljer på 9,1 mio. kr. Puljen var dog ikke forudsat brugt, og havde derfor en modpost på balanceforskydninger, således at den ikke påvirkede kassebeholdningen. For at give et retvisende billede af eventuelle udfordringer i de reelle serviceudgifter i forhold til servicerammen blev bufferpuljen nulstillet i det forventede regnskab pr. 28. februar 2023.

I forbindelse med Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL for 2024 blev der også aftalt en regulering af servicerammen for 2023 på grund af ændrede pris- og lønskøn og Ukraine-udgifter. På baggrund af den indgåede aftale er den korrigerede ramme forhøjet med samlet 16,2 mio. kr., hvilket også er indarbejdet i nedenstående figur.



På nuværende tidspunkt ligger det forventede regnskab 16,0 mio. kr. under den korrigerede ramme. Dette skyldes:

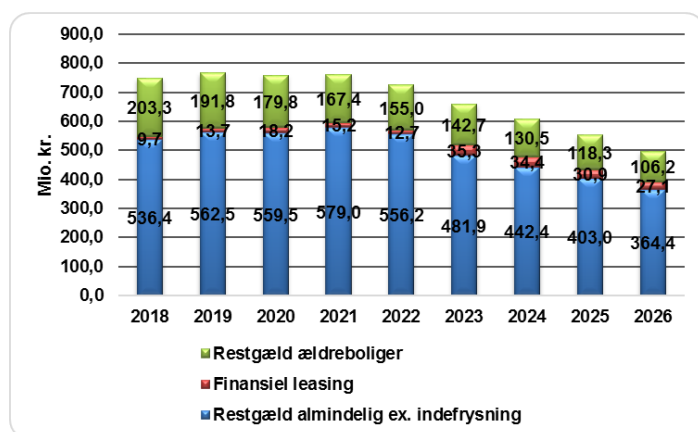
- at rammen som følge af midtvejsreguleringen er opjusteret med 16,2 mio. kr.
- at der er brugt 9,3 mio. kr. mere i serviceudgifter end oprindeligt budgetteret, hvilket har lagt beslag på rammen fra bufferen på 9,1 mio. kr. og 0,2 mio. kr. af opjusteringen af rammen

## 8 Gældsudviklingen

Nedenfor er der redegjort for udviklingen i kommunens samlede lånegæld dvs. skattefinansierede lån (ex. lån til indefrosne ejendomsskatter) og skattefinansierede leasingforpligtelser samt langfristet gæld i ældreboliger på baggrund af den forventede gældsudvikling i det godkendte budget for 2023-2026, den endelige låneoptagelse i 2022 samt de ændringer og forventninger, som indgår i dette forventede regnskab.

Feriepengeforpligtelser som følge af ændringen i ferieloven er også en del af kommunens skattefinansierede langfristede gæld. Gælden er dog ikke en lånegæld (men en gældsforpligtelse). Gæld vedr. feriepenge indgår derfor ikke i nedenstående opgørelser over lånegæld selv om den indebærer en reel gæld på knap 100 mio. kr. udover kommunens lånegæld.

Ultimo 2022 udgør den skattefinansierede lånegæld 568,9 mio. kr., mens restgælden på ældreboliglån udgør 155,0 mio. kr.



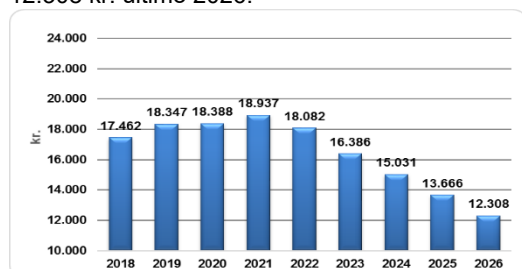
*Skattefinansieret lånegæld (almindelig lånegæld og finansiel leasing): Finansiel leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter samt finansiere indefrosne ejendomsskatter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede 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.*

Den ekstraordinære høje låneoptagelse 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.

I gældsudviklingen indgår ikke, at der fra og med 2019 er optaget og budgetteret med optagelse af afdragsfrie lån til finansiering af indefrosne ejendomsskatter, da SKAT overtager opkrævningen af ejendomsskatter og lånene vil blive indfriet i 2026. Den samlede gæld vedr. indefrysningsslån ultimo 2023 forventes at udgøre 102,2 mio. kr. Det skal bemærkes, at indefrysningsslåne modsvares af tilsvarende tilgodehavender fra grundejerne under balanceforskydninger, og derfor ikke påvirker likviditeten – heller ikke når lånene indfries og overgår til SKAT.

Idet indefrysningsslån ligesom feriepengeforpligtelsen ikke indgår i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, indeholder nedenstående tabel heller ikke disse lån. De ekstraordinære anlægsslån i 2020 og 2021 påvirker tydeligt udviklingen i gæld pr. indbygger, men den forventede udvikling i lånegælden pr. indbygger falder som følge af faldende budgetterede lån og store afdrag i perioden 2023-2026 fra 18.082 kr. ultimo 2022 til 12.308 kr. ultimo 2026.



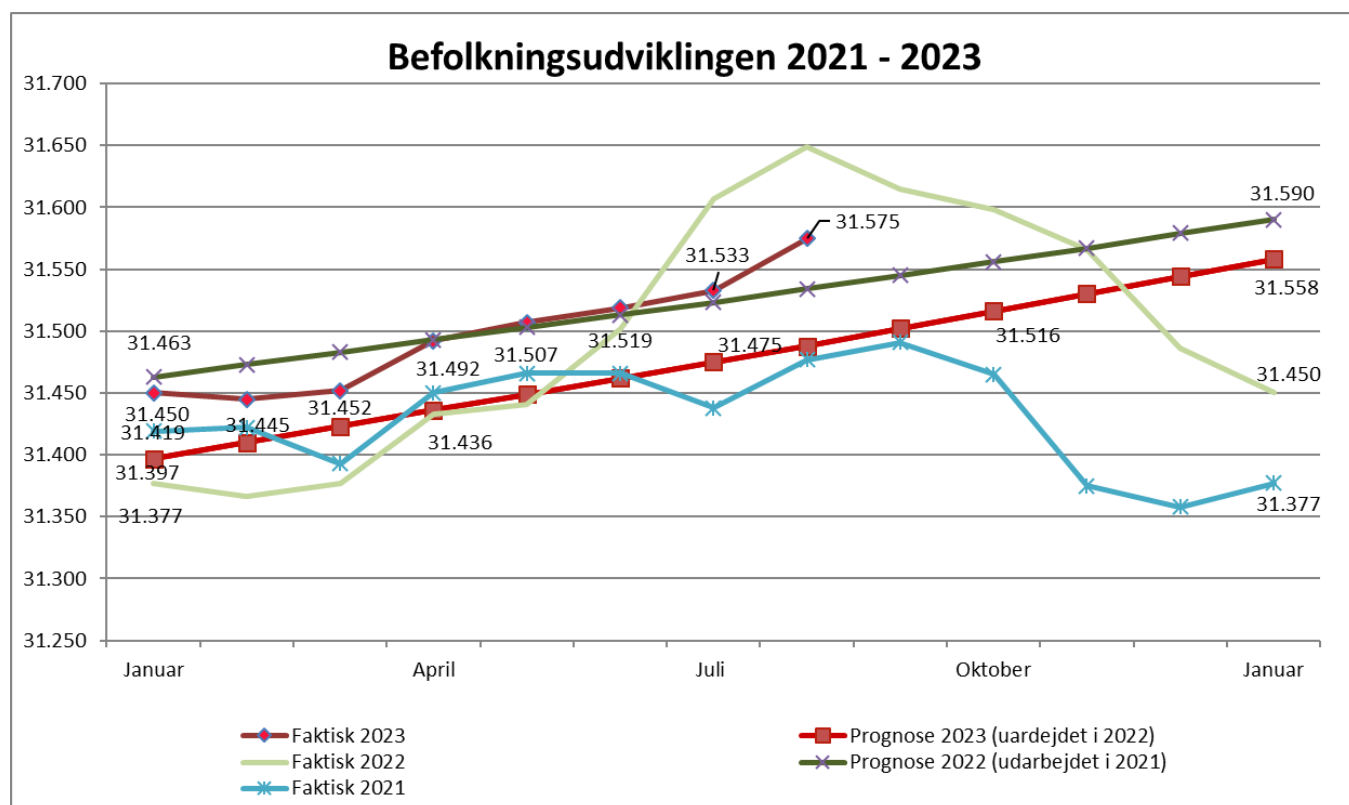
## 9 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober, og er således senest opdateret pr. 1. juli 2023, hvor befolkningstallet var 31.533.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. august 2023 er det foreløbige befolkningstal 31.575. Ved årets start var befolkningstallet 31.450, der er således 125 flere personer end den 1. januar 2023.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2022 for 2023, forventedes der primo 2023 31.397 borgere. Der er således budgetteret efter dette antal borgere i 2023 på de områder, hvor der demografereguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Ved årets start var befolkningen 53 personer højere end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 17 borgere flere end forudsat pr. ultimo 2023.

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 2021 og 2022 – og stigningen ses også i 2023, hvor faldet dog endnu ikke er begyndt endnu. I 2021 har det, i forhold til tidligere år, været et noget atypisk forløb, idet den sædvanlige stigning i midten af året har været meget afdæmpet.



### 9.1 Befolkningsændring fra januar til august 2023

Fremgangen i befolkningstallet på 125 personer i 2023 – frem til august 2023 – fordeler sig med en befolkningsvækst på 37 personer blandt de 17-25 årige, 58 personer i alderen 43-64 årige og en stigning på 102 personer inden for de ældste aldersgrupper 65-99 årige.

I modsat gående retning, ses en tilbagegang blandt de 0-6 årige og de 7-16 årige på sammenlagt 53 børn og en tilbagegang på 19 personer i alderen 26-42 årige.

	1.1 2023	1.08.2023	Ændring hidtil i 2023
0-6	1.875	1.869	-6
7-16	3.195	3.148	-47
17-25	2.497	2.534	37
26-42	5.015	4.996	-19
43-59	7.653	7.667	14
60-64	2.415	2.459	44
65-79	6.782	6.818	36
80-99	2.018	2.084	66
<b>I alt</b>	<b>31.450</b>	<b>31.575</b>	<b>125</b>

## 9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2023

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2023, hvor der ved årets udgang er forventet en befolkning på 31.558 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. august 2023 over med 17 personer.

Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeles befolkningsændringen sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper set i forhold til den forventede befolkning ultimo 2023. Således er der på nuværende tidspunkt 47 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang, 21 færre 60-64 årige og 182 færre ældre (65+ årige). I modsat retning er der 24 flere skolebørn og 243 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-60 årige).

	31.12 2023 Jf. befolkningsprognosen	1.08.2023	Forskel 2023
0-6	1.916	1.869	-47
7-16	3.124	3.148	24
17-25	2.439	2.534	95
26-42	4.904	4.996	92
43-59	7.611	7.667	56
60-64	2.480	2.459	-21
65-79	6.907	6.818	-89
80-99	2.177	2.084	-93
<b>I alt</b>	<b>31.558</b>	<b>31.575</b>	<b>17</b>

Pr. 1. august 2023 er der 154 ukrainske flygtninge i kommunen, fordelt med 43 børn (0-16 årige) og 111 voksne. Som forholdene ser ud i øjeblikket, er der ikke umiddelbart udsigt til, at de ukrainske flygtninge kan vende tilbage til deres hjemland foreløbig.

Befolkningstallet faldt i 2021, og i 2022 er befolkningstallet reelt set faldet med 28 personer, såfremt de 117 ukrainske flygtninge, der var i kommunen ultimo 2022, holdes ude af befolkningstallet.

Det er usikkert, hvor 2023 ender. Traditionelt falder befolkningstallet i efterårs-/vintermånederne, hvorfor befolkningstallet ved udgangen af 2023 må skønnes at blive lavere end på nuværende tidspunkt. Men meget afhænger dog af situationen i Ukraine og om tilstrømning af flygtninge herfra fortsætter.



Den nye Befolkningsprognose for 2023-2034 er forelagt Byrådet den 27. april 2023. Det højere befolkningstal ved årets start er indarbejdet i den nye befolkningsprognosen for 2023-2034, som har en forventet ultimobefolkning på 31.506 i 2023. Det betyder, at befolkningstallet på nuværende tidspunkt ligger over med 69 personer set i forhold til forventningerne i den nye befolkningsprognose. Den nye befolkningsprognose for 2023-2034 anvendes som forudsætning i budgettet for 2024-2027 på de områder, der budgetreguleres efter udviklingen i forskellige befolkningsgrupper (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler).

På nuværende tidspunkt giver det aktuelle befolkningstal ikke anledning til tilpasninger i 2023-budgettet eller tilpasninger i budgetforudsætningerne for budget 2024-2027. Der vil løbende blive vurderet på befolkningsudviklingen med henblik på eventuelle justeringer i forudsætningerne.

# 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. juli 2023 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -42.303.369 kr. til budget 2023, mens der indstilles tekniske korrektioner til budget 2024 for i alt -297.475 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. 2023 på hovedposter:

- Indtægter: Merindtægter på 40.658.000 kr.
- Drift og refusion: Mindreudgifter på 421.812 kr. Heraf vedrører:
  - Ukraine-udgifter: Merudgifter på 11.008 kr.
  - Øvrige drift: Mindreudgifter på 432.820 kr.
- Anlæg: Mindreudgifter på 473.557 kr.
- Balanceforskydninger: Merindtægter på 750.000 kr.

	2023	2024
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>	<b>-42.303.369</b>	<b>-297.475</b>
<b>Indtægter</b>	<b>-40.658.000</b>	<b>0</b>
<b>Skatteindtægter</b>		
Skråt skatteloft. Korrektion som følge af udmeldt beløb i forbindelse med midtvejsregulering af tilskud og udligning m.v.	-38.000	
<b>Tilskud og udligning</b>		
Udmeldt midtvejsregulering vedr. tilskud og udligning	-41.124.000	
Tilsvær vedr. finansiering af særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden	504.000	
<b>Drift</b>	<b>-421.812</b>	<b>0</b>
<b>Økonomiudvalget</b>		
<b>Budgetpuljer</b>		
Omorganisering af UKC af kommer ikke helt til udmønting i år.	-385.662	
Affaldssortering - i 2023 skal de resterende 242.883 kr. ikke benyttes	-242.883	
Afledt driftbesparelse ved Salg af Bøgebjerggård vil ikke blive udmøntet i 2023	25.937	
Besparelse ved Nedrivning af gruppe 8 bygninger vil ikke blive udmøntet i 2023	19.788	
<b>Udvalget for Klima, Natur og Miljø</b>		
<b>Natur og Miljø</b>		
Budget til Vandforsyningsplan er fejlagtigt ikke overført til 2023 i overførselssagen.	200.000	
<b>Udvalget for Plan og Byg</b>		
<b>Kommunale arealer</b>		
Natur og Vej overtager en varebil og der tilføres 0,05 mio. kr. til kassen fra Natur og Ve	-50.000	
<b>Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse</b>		
<b>Sundhed</b>		
Tandpleje - udgifter til Ukrainske flygtninge	11.008	
<b>Anlæg</b>	<b>-473.557</b>	<b>-297.475</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-6.900.000</b>	<b>6.900.000</b>
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>	<b>8.449.475</b>	<b>-8.449.475</b>
<b>Udvalget for Klima, Natur og Miljø</b>	<b>-771.032</b>	
<b>Udvalget for Plan og Byg</b>	<b>2.748.000</b>	<b>-2.748.000</b>
<b>Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse</b>	<b>-4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>
<b>Balanceforskydninger m.v.</b>	<b>-750.000</b>	
Låneoptagelse i forbindelse med projekt energirigtig belysning	-750.000	

# Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 2023

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 31. juli 2023. 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 2023 i oktober 2022 og indtil den 31. juli 2023 givet tillægsbevillinger for i alt 28,8 mio. kr.

Heraf vedrører:

- 7,3 mio. kr. overførte restbudgetter vedrørende anlæg fra 2022,
- -23,2 mio. kr. vedrører overført restbudget vedr. låneoptagelse fra 2022.
- 5,1 mio. kr. vedrører balanceforskydninger ved deponering i §60-selskab
- 13,9 mio. kr. overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2022 til 2023.

Egentlige tillægsbevillinger (ud over de overførte restbudgetter) til budget 2023 udgør således netto 25,7 mio. kr., som jf. oversigten nedenfor primært består af periodiserede anlæg fra 2022 til 2023 i forbindelse med forventet regnskab pr. 31. oktober 2022.

<b>Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31.07.2023</b>				
Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning 1.000 kr. + : kassetræk	Serviceudgifter 1.000 kr. + : kassetræk
	<b>Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug</b>		<b>17.732</b>	
	<b>Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen</b>			<b>1.614.616</b>
	<b>Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:</b>			
		Indtægter	-1.770	-
		Drift	11.295	11.295
		Statsrefusion	0	
		Renter	0	-
		Anlæg	46.567	-
		Balanceforsk.	-10.672	-
		Låneoptagelse	-16.638	-
		Afdrag på lån	0	
	<b>Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt</b>		<b>28.782</b>	<b>11.295</b>
	<b>Korrigeret budget - Likviditetsforbrug</b>		<b>46.514</b>	
	<b>Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter</b>			<b>1.625.911</b>
	<b>Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift</b>			<b>9.106</b>
	<b>Serviceefterspørgsel - Resterende budget</b>			<b>0</b>
	<b>Specifikation af bevillinger:</b>			
13.10.2022	pkt. 146 - Afledt drift Hvide Klint	Drift	2	2
13.10.2022	pkt. 146 Afledt drift Hvide Klint	Anlæg	-2	
17.11.2022	pkt. 155 Sek.bet Sundhedsklynge	Drift	36	36
17.11.2022	pkt. 158 Salg areal til Padel	Anlæg	750	

17.11.2022	pkt. 161 Sadelrummet (drift)	Drift	35	35
17.11.2022	pkt. 161 Sadelrummet (drift) PV	Drift	8	8
17.11.2022	pkt. 161 Nedrivning	Anlæg	340	
17.11.2022	pkt. 161 Sadelrummet	Anlæg	215	
17.11.2022	pkt. 161 Udmatrikulering	Anlæg	300	
15.12.2022	pkt. 177 Anlægsb. Storebjerg	Anlæg	1.810	
15.12.2022	pkt. 179 FR31.10.2022 KØI konsulentbistand dækningsafgift	Drift	-295	-295
15.12.2022	pkt. 179 FR31.10.2022 Periodisering af anlæg til 2023	Anlæg	30.204	
15.12.2022	pkt. 179 FR31.10.2022 Periodisering af lån til 2023	Låneoptagelse	-3.563	
15.12.2022	pkt. 188 Energimærkning	Anlæg	550	
15.12.2022	pkt. 188 Anlægsb. Energiregigtig belysning	Anlæg	2.250	
15.12.2022	pkt. 191 Anlægsr. Vejbelysning 2021	Drift	10	10
15.12.2022	pkt. 191 Anlægsr. Vejbelysning 2021	Anlæg	-281	
15.12.2022	pkt. 193 Driftsb. Varmeplanlægning	Drift	300	300
15.12.2022	pkt. 197 Formidlingsindgang for NKN	Drift	15	15
15.12.2022	pkt. 203 Anlægsb. Poppelhuset	Anlæg	200	
09.02.2023	pkt. 206 Arealer til Padelhal - Hundested	Anlæg	-960	
09.02.2023	pkt. 206 Arealer til Padelhal - Maglevad	Anlæg	-675	
09.02.2023	pkt. 206 Arealer til udepadel	Anlæg	-166	
09.02.2023	pkt. 207 Kosmorama - ny forpagt	Drift	-110	-110
09.02.2023	pkt. 207 Kosmorama - ny forpagt	Drift	160	160
09.02.2023	pkt. 207 Kosmorama -afledt drift	Drift	33	33
09.02.2023	pkt. 208 Salg af Ullerup Skovvej	Anlæg	500	
09.02.2023	pkt. 212 Tillægsbevilling - Budget til FBBR	Drift	584	584
09.02.2023	pkt. 222 Hybridtennisbane	Anlæg	-840	
23.03.2023	pkt. 235 Borgmester bemyndigelse sundhedsklynge	Drift	427	427
23.03.2023	pkt. 239 Låneoptagelse - undladelse af deponering	Balanceforsk.	-9.395	
23.03.2023	pkt. 239 Låneoptagelse	Låneoptagelse	10.156	
23.03.2023	pkt. 242 Påbud Natur og Vej	Anlæg	1.085	
23.03.2023	pkt. 244 Anlægsregnskab - nye stier afledt drift	Drift	74	74
30.03.2023	pkt. 252 Konstitutionsvederlag Kommunaldirektør	Drift	405	405
27.04.2023	pkt. 255 Rekruttering af ny Kommunaldirektør	Drift	250	250
27.04.2023	pkt. 258 Salg af arealer ved Frv. Skole	Anlæg	300	
27.04.2023	pkt. 259 Flygtningeboliger Bøgebjerggård	Anlæg	1.226	
27.04.2023	pkt. 259 Flygtningeboliger Bøgebjerggård	Drift	55	55
27.04.2023	pkt. 262 Sund og ældre - faciliteter	Anlæg	-3.387	
27.04.2023	pkt. 265 Forventet regnskab pr. 28.02.2023 - Indtægter	Indtægter	-1.770	
27.04.2023	pkt. 265 Forventet regnskab pr. 28.02.2023 - Drift	Drift	-5.390	-5.390
27.04.2023	pkt. 265 Forventet regnskab pr. 28.02.2023 - Anlæg	Anlæg	10.241	
27.04.2023	pkt. 265 Forventet regnskab pr. 28.02.2023 - Balanceforskydninger	Balanceforsk.	-6.359	
27.04.2023	pkt. 266 Tilbagerulning af fundraising	Drift	850	850
27.04.2023	pkt. 267 Udfasning Børnehuset Baggersvej	Drift	20	20
27.04.2023	pkt. 268 Overførsel af uforbrugte budgetmidler fra 2022	Drift	13.875	13.875
25.05.2023	pkt. 283 Påbud Børnehuset Asserbo	Anlæg	1.000	
25.05.2023	pkt. 288 Pulje til Idræts, Motions og Friluftsfaciliteter 2023	Anlæg	-1	
25.05.2023	pkt. 288 Pulje til Idræts, Motions og Friluftsfaciliteter 2023	Drift	1	1
25.05.2023	pkt. 292 Discgolf P-plads - afledt drift	Drift		
22.06.2023	pkt. 296 Anlægsbevilling - Del af Bøgebjerggård	Anlæg	-230	
22.06.2023	pkt. 297 Anlægsbevilling Industivej 12	Anlæg	-910	
22.06.2023	pkt. 300 Forlængelse af forpagtningsaftale	Drift	17	17
22.06.2023	pkt. 302 Forventet regnskab pr. 30.04.2023- Drift	Drift	-74	-74
22.06.2023	pkt. 302 Forventet regnskab pr. 30.04.2023- Anlæg	Anlæg	166	
22.06.2023	pkt. 304 Anlægsregnskab salg af Pilevej	Anlæg	-30	
22.06.2023	pkt. 305 Anlægsbevilling - Renovering af Enghavehallen	Anlæg	-2.849	
22.06.2023	pkt. 306 Anlægsbevilling - Områdefornyelse Ølsted	Anlæg	-1.584	
Adm TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb fra 2022 til 2023	Anlæg	7.351	
Adm TB	Overførsel af låneramme fra 2022 til 2023	Låneoptagelse	-23.231	
Adm TB	Afledt drift vedr. pkt. 288 flyttet fra anlæg til drift	Drift	6	6
Adm TB	Afledt drift vedr. pkt. 288 flyttet fra anlæg til drift	Anlæg	-6	
Adm. OMP	Deponering §60	Balanceforsk.	5.082	
	<b>I ALT</b>		<b>28.782</b>	<b>11.295</b>

Halsnæs Kommune

PART OF  
GREATER  
CoPENHAGEN