

FORVENTET REGNSKAB
PR. 31. JULI 2019

Indholdsfortegnelse

1.	Overordnede principper for forventet regnskab	3
2.	Oversigter	4
2.1	Hovedoversigt	4
2.2	Oversigt over serviceudgifter	5
2.3	Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 2019	6
2.4	Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab	9
3.	Hovedkonklusioner	10
3.1	Ændring i likvide aktiver	10
3.2	Løbende likviditet	11
3.3	Gennemsnitlig likviditet	12
3.3.1	Gennemsnitlig likviditet i 2019	12
3.3.2	Udviklingen i gennemsnitslikviditeten i 2019	12
3.4	Usikkerheder/risici i det forventede regnskab pr. 31. juli	13
3.5	Indtægter	14
3.6	Driftsudgifter	14
3.7	Service driftsrammen	15
3.8	Resultat af ordinær drift	15
3.9	Anlæg	16
3.10	Gæld	16
4.	Afvigelsesforklaringer	17
4.1	Indtægter	18
4.2	Skattefinansieret drift i alt	19
4.2.1.	Økonomiudvalget	19
4.2.2.	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	20
4.2.3.	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	22
4.2.4.	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	23
4.2.5.	Udvalget for Miljø og Plan	23
4.2.6.	Udvalget for Ældre og Handicappede	24
4.2.7.	Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	25
4.3	Renter	26
4.4	Anlæg	27
4.5	Resultat af det brugerfinansierede forsyningsområde vedr. affald	28
4.6	Balanceforskydninger og lån	28
4.7	Opgørelse over befolkningsudviklingen	30

1. Overordnede 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 bevilliget
 - 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)

2. Oversigter

2.1 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET 2019	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	TILLÆGSBEVILLING
INDTÆGTER	-2.154,8	-2.166,8	-2.166,2	-2.170,6	-4,3	-3,8	-15,7	-0,3
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	308,0	289,3	290,5	286,2	-4,3	-3,1	-21,8	1,4
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	430,4	429,3	432,6	441,7	9,1	12,4	11,3	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	433,8	440,1	439,4	440,1	0,7	0,0	6,3	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,6	28,9	28,9	28,2	-0,8	-0,8	-0,5	-0,2
Udvalget for Miljø og Plan	90,4	90,3	90,3	90,5	0,1	0,2	0,0	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	428,6	431,1	428,3	429,0	0,7	-2,1	0,4	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	384,0	387,0	379,9	375,4	-4,5	-11,6	-8,5	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-12,5	-9,0	3,5	-9,0	-9,0	-
DRIFT I ALT	2.103,9	2.096,1	2.077,5	2.082,1	4,6	-14,0	-21,8	1,2
RENTER	3,9	-17,3	-15,6	-15,5	0,1	1,8	-19,4	0,1
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-47,1	-88,0	-104,3	-104,0	0,4	-16,0	-56,9	1,0
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	-0,4	-7,4	-2,8	-0,8	2,0	6,6	-0,4	4,4
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	42,1	20,2	20,2	20,2	0,0	0,0	-21,9	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	4,4	6,3	6,3	6,5	0,2	0,2	2,2	0,2
Udvalget for Miljø og Plan	29,9	34,8	34,8	35,4	0,5	0,5	5,5	0,5
Udvalget for Ældre og Handicappede	0,2	2,9	2,9	-0,4	-3,3	-3,3	-0,6	-3,3
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	10,0	11,5	11,7	11,8	0,1	0,3	1,8	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-8,6	-6,0	2,6	-6,0	-6,0	-
ANLÆG I ALT	86,2	68,3	64,5	66,7	2,2	-1,6	-19,5	1,9
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	39,2	-19,7	-39,8	-37,3	2,6	-17,6	-76,4	2,9
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	-5,5	-5,5	0,0	-5,5	-5,5	0,0
REGNSKABSRESULTAT I ALT	39,2	-19,7	-45,3	-42,8	2,6	-23,1	-81,9	2,9
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN								
Balanceforskydninger	-21,1	26,6	30,5	31,3	0,9	4,7	52,5	-5,3
Afdrag på lån	49,9	53,3	53,3	53,3	0,0	0,0	3,4	0,0
Optagne lån	-57,3	-94,9	-94,9	-94,6	0,2	0,3	-37,3	0,3
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	-28,5	-14,9	-11,1	-10,0	1,1	4,9	18,5	-5,1
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER	10,7	-34,6	-56,4	-52,8	3,7	-18,1	-63,4	-2,2

Det forventede regnskab er forbedret med 63,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er 3,7 mio. kr. mindre end ved det forventede regnskab pr. 30. april.

De væsentligste ændringer siden seneste forventede regnskab pr. 30. april er følgende:

Det er under indtægter indregnet, at kommunen ikke forventer at bruge de afsatte 4,0 mio. kr. til efterregulering af den kommunale medfinansiering vedr. 2018. Hertil kommer konstaterede merindtægter vedr. skatter på fast ejendom.

På driftsbudgettet forventes der et øget mindreforbrug på Økonomiudvalgets område på 4,3 mio. kr., som hovedsageligt vedrører mindreudgifter til løn i Borgerservice og Beskæftigelse på yderligere 2,0 mio. kr. (primært udskydelse af projektmidler), udskydelse af IT-projekt med 1,5 mio. kr. samt en merindtægt på 0,6 mio. kr. vedr. indkøbs effektiviseringer og salg af maskiner og inventar. Endelig er der fordelt lønpuljer, som reducerer forbruget på Økonomiudvalgets område for 1,5 mio. kr., men modsvares af tilsvarende øgede udgifter på de øvrige driftsområder.

På beskæftigelsesområdet udviser det forventede regnskab en stigning på 9,1 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til stigende udgifter til sygedagpenge med 6,8 mio. kr. samt til pensionsområdet med 4,1 mio. kr., mens A-dagpenge udviser et fald på 1,4 mio. kr. og udgifterne til kontanthjælp et fald på 0,5 mio. kr.

Desuden er der under driftsudgifter en forbedring på Udvalget for Sundhed og Forebyggelse på 4,5 mio. kr. heraf vedrører 2,5 mio. kr. Børn og Unge med særlige behov som følge af en revurdering af behovet, og 1,5 mio. kr. vedr. det nye 14-21 tilbud (Birkehuset), idet tilbuddet ikke er blevet etableret pr. 1. januar 2019 som budgetteret.

Under anlæg forventes der en netto mindreudgift på 1,6 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til mindreindtægter (udskydelser) vedr. salg af jord og bygninger for i alt 6,8 mio. kr. Heraf udgør 2,4 mio. kr. en afsat pulje der ikke er blevet nedskrevet i takt med godkendelse af bevillinger til konkrete salg. Derudover er der udskydelse af anlægsprojekter på ældreområdet for 3,4 mio. kr.

På såvel drift som anlæg er der indarbejdet et skøn over generelle mindreudgifter, som dækker over afvigelser som erfaringsmæssigt kommer i det endelige regnskab, men som ikke specifikt kan indregnes i det forventede regnskab. Disse poster er på baggrund af de konkret indarbejdede forventninger nedskrevet med henholdsvis 3,5 mio. kr. vedr. driftsbudgettet og 2,6 mio. kr. vedr. anlægsbudgettet.

2.2 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2019	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	Ændring 30.4.-31.7.	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK
Økonomiudvalget	314.542	295.585	296.838	292.442	-4.396	-22.100	-3.143
Koncernudgifter og administration	284.680	288.282	286.543	283.702	-2.841	-977	-4.580
Budgetpuljer	23.100	541	3.533	1.978	-1.555	-21.123	1.437
Beredskabet	6.635	6.635	6.635	6.635	0	0	0
Ældreboliger	126	126	126	126	0	0	0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	8.044	8.229	8.229	8.229	0	185	0
Beskæftigelse	4.530	4.413	4.413	4.413	0	-117	0
Erhverv og turisme	3.515	3.816	3.816	3.816	0	302	0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	432.908	439.213	438.548	439.213	665	6.305	0
Daginstitutioner og dagpleje	114.588	115.885	115.443	115.885	442	1.296	0
Skole og uddannelse	318.319	323.328	323.105	323.328	223	5.009	0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28.621	28.912	28.921	28.162	-759	-459	-750
Kultur og Idræt	26.903	27.437	27.346	26.687	-659	-216	-750
Demokrati	1.718	1.475	1.575	1.475	-100	-243	0
Udvalget for Miljø og Plan	89.414	89.258	89.309	89.458	149	43	200
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	39.297	40.383	40.397	40.583	185	1.285	200
Kommunale ejendomme	50.117	48.875	48.912	48.875	-37	-1.242	0
Udvalget for Ældre og Handicappede	436.264	438.695	436.764	436.295	-468	32	-2.400
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	161.628	160.883	163.847	161.594	-2.253	-34	710
Ældre	274.636	277.812	272.917	274.702	1.785	66	-3.110
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	240.477	243.575	236.464	231.675	-4.789	-8.802	-11.900
Sundhed	49.015	49.708	49.708	49.708	0	694	0
Børn og unge med særlige behov	133.863	136.614	136.077	132.614	-3.463	-1.249	-4.000
Voksne med særlige behov	57.599	57.252	50.678	49.352	-1.326	-8.247	-7.900
Forventet generel mindreudgift			-12.535	-8.795	3.740		
Serviceudgifter i alt	1.550.270	1.543.467	1.522.537	1.516.679	-5.858	-24.796	-17.993
Serviceudgiftsramme = vedtaget budget	1.550.270	1.550.270	1.550.270	1.550.270			
Overholdelse af serviceudgiftsrammen - = overskridelse	0	6.803	27.732	33.591			

Det forventede regnskab pr. 31. juli udviser en resterende servicedriftsramme på 33,6 mio. kr., primært fordi den afsatte bufferpulje på 25,1 mio. kr. ikke forventes brugt. Der er tale om en forbedring på 5,9 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 30. april.

Forbedringen siden seneste forventede regnskab pr. 30. april skyldes de ovenfor under hovedoversigten nævnte mindreudgifter på Økonomiudvalgets område samt mindreudgifterne vedr. børn og unge med særlige behov, mens ændringerne på beskæftigelsesområdet ikke påvirker servicedriften.

Det skal bemærkes, at der i forbindelse med kommuneforhandlingerne vil kunne ske en regulering af kommunens servicedriftsramme som følge af pris- og lønreguleringer, hvilket i givet fald vil indgå i det næste forventede regnskab.

2.3 Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 2019

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 31. juli 2019. Desuden indgår administrativt indarbejdede tillægsbevillinger vedr. uforbrugte rådighedsbeløb på igangværende anlæg, der er overført fra 2018 til 2019.

Det korrigerede budget svarer ikke til det forventede regnskab, idet der kun indstilles tillægsbevillinger til særlige afvigelser jf. afsnit 1 punkt 4. Det betyder, at mange forventede men beløbsmæssige usikre afvigelser ikke indgår i det korrigerede budget. Disse indgår til gengæld i det forventede regnskab som forventede afvigelser, der kan forandre sig fra det ene forventede regnskab til det andet, afhængigt af årets løbende omstændigheder.

Som det fremgår nedenfor, har Byrådet siden vedtagelsen af budget 2019 i oktober 2018 og indtil 31. juli 2019 givet tillægsbevillinger for i alt -45,3 mio. kr. til budget 2019. Tillægsbevillingerne har medført, at et forventet underskud på 10,7 mio. kr. er ændret til et forventet overskud på 34,6 mio. kr. jf. det korrigerede budget.

Tillægsbevillingerne betyder endvidere, at budgettet vedrørende servicedriftsudgifter er reduceret med 6,8 mio. kr. i 2019.

Nedenfor fremgår en oversigt, som viser årets afgivne tillægsbevillinger pr. 31. juli.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31.7.2019

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		10.679	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen			1.550.270
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	-11.970	-
		Drift	-7.807	-6.802
		Statsrefusion	0	
		Renter	-21.146	-
		Anlæg	-17.927	-
		Balanceforsk.	47.758	-
		Låneoptagelse	-37.572	-
		Afdrag på lån	3.377	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		-45.287	-6.802
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		-34.608	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.543.468
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			25.074
	Serviceefterspørgselspulje - Resterende budget			0
	Specifikation af bevillinger:			
11.10.2018	Pkt. 149 - Fremrykning af tandklinik til 2018	Anlæg	-1.000	
31.01.2019	Pkt. 215 - Ændrede aldersbetingede kriterier i udligningsordningen	Indtægter	-8.628	
31.01.2019	Pkt. 223 - Vejbelysning, private boligselskaber	Anlæg	-107	
31.01.2019	Pkt. 224 - Vejbelysning - tilbageførsel afledt drift	Drift	75	75
19.03.2019	Pkt. 236 - Låneoptagelse regnskab 2018	Låneoptagelse	-32.000	
19.03.2019	Pkt. 258 - Ombygning 1. sal, Torvet 41 (biblioteket)	Anlæg	430	
Adm. TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlæg)	Anlæg	19.619	
25.04.2019	Pkt. 269 - Overførsel af uforbrugte budgetbeløb fra 2018 til 2019	Drift	16.239	17.004
25.04.2019	Pkt. 270 - Forventet Regnskab 28.2	Indtægter	-3.342	
25.04.2019	Pkt. 270 - Forventet Regnskab 28.2	Drift	-24.597	-24.597
25.04.2019	Pkt. 270 - Forventet Regnskab 28.2	Renter	-1.716	
25.04.2019	Pkt. 270 - Forventet Regnskab 28.2	Balanceforsk.	32.213	
25.04.2019	Pkt. 270 - Forventet Regnskab 28.2	Afdrag på lån	3.377	
25.04.2019	Pkt. 270 - Forventet Regnskab 28.2	Låneoptagelse	-9.272	
25.04.2019	Pkt. 273 - Opsigelse af driftsaftale med Torup Børnehave	Drift	-	
25.04.2019	Pkt. 277 - Melby Klubhus	Anlæg	2.690	
25.04.2019	Pkt. 277 - Melby Klubhus (afledt drift)	Drift	-	
25.04.2019	Pkt. 279 - Kregmestien (anlægsregnskab)	Drift	-2	-2
25.04.2019	Pkt. 280 - Kregmetunnellen (anlægsregnskab)	Anlæg	-16	
25.04.2019	Pkt. 284 - Skole- og Dagbehandlingstilbud	Anlæg	3.075	
25.04.2019	Pkt. 287 - Overgang Krudtværket (rådighedsbeløb fra 2020)	Anlæg	200	
23.05.2019	Pkt. 293 - Salg af del af Rådhusparken	Anlæg	135	
23.05.2019	Pkt. 295 - Udlodning HMN Gasnet	Renter	-19.430	
23.05.2019	Pkt. 295 - Udlodning HMN Gasnet	Balanceforsk.	15.545	
23.05.2019	Pkt. 302 - Byliv og Vandkraft	Anlæg		
20.06.2019	Pkt. 312 - Salg - Højbjergområdet del 1	Anlæg	-500	
20.06.2019	Pkt. 313 - Salg - Sydvestlig del af Rådhusparken	Anlæg	-4.400	
20.06.2019	Pkt. 318 - Forventet regnskab 30.4 - Effektiviseringspuljer mv.	Drift	208	208

20.06.2019	Pkt. 318 - Forventet regnskab 30.4 - Movia	Drift	270	270
20.06.2019	Pkt. 318 - Forventet regnskab 30.4 - Udsudte anlæg	Anlæg	-40.050	
20.06.2019	Pkt. 318 - Forventet regnskab 30.4 - Låneoptagelse energiinvesteringer (anlæg)	Låneoptagelse	3.700	
20.06.2019	Pkt. 322 - Ressourcer og status GDPR	Drift	-	
20.06.2019	Pkt. 339 - Tagarbejde Melby Hallen - afledt drift	Drift	-	
20.06.2019	Pkt. 340 - Birkehuset og Lillebjerg Skole	Anlæg	1.997	
Adm. omplace	Administrative omplaceringer som påvirker servicerammen	Drift		240
	I ALT		-45.287	-6.802

*Beløb i kolonnen "Likviditetspåvirkning" markeret med "streg" indikerer, at beslutningen har en effekt i overslagsårene.

Forklaring til opstillingen:

Tabellen viser samtlige tillægsbevillinger og omplaceringer, som påvirker likviditeten og/eller servicedriften.

2.4 Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab

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 bevilliget
- vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

I Forventet Regnskab pr. 31. juli 2019 indstilles nedenstående tillægsbevillinger for i alt -2.198.442 kr. som følge heraf. De enkelte afvigelsesforklaringer er forklaret i afsnit 4:

- Indtægter	-330.000
○ Merindtægter vedr. ejendomsskatter og dækningsafgifter	-330.000
- Skattefinansieret drift	1.237.000
○ UKID – Mindreudgifter vedr. aktivitetstilskud	-200.000
○ Manglende sparet afledt drift ved salg af ejendomme	1.437.000
- Renter	50.000
○ Mindreindtægt vedr. garantiprovision	50.000
- Anlæg	1.894.558
○ Fremrykning af rådighedsbeløb til 2019	
▪ Pulje til energibesparende investeringer	500.000
▪ Opgradering af toiletter ved badestrande	599.558
○ Udskydelse af rådighedsbeløb til 2020	
▪ Salg af sydvestlig del af Rådhusparken	4.400.000
▪ Melby Klubhus indtægter i 2020 i stedet for 2019	495.000
▪ Omklædningsfaciliteter Hundested hallen	-300.000
▪ Plan for sammenhængende stinet	-550.000
▪ Aktivitetshuset Paraplyen i Hundested	-2.400.000
▪ Omklædningsfaciliteter på Hundested Plejecenter	-850.000
- Balanceforskydninger	-5.330.000
○ Mindre indefrysning vedr. ejendomsskatter	-750.000
○ Udskydelse af udgifter til helhedsplan for Degnebakken	-380.000
○ Indtægtsrestance vedr. anlægstilskud 2018	-4.200.000
- Optagelse af lån	250.000
○ Reduceret lånoptagelse s.f.a. mindre indefrysning	750.000
○ Lån vedr. fremrykkede energiinvesteringer	-500.000

Tillægsbevillingen fremgår længst til højre i hovedoversigten som totalsummer.

3. Hovedkonklusioner

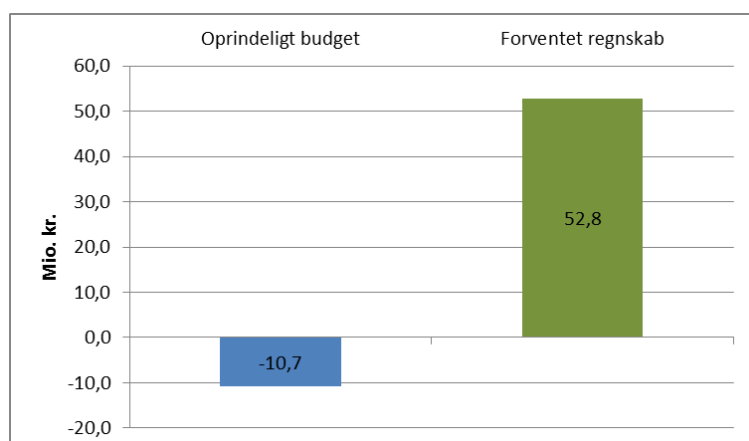
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget helt overordnet – og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt fra starten af året.

Hvis likviditetstrækket bliver væsentligt anderledes i løbet af året, påvirker det de budgetterede overslagsår – først og fremmest fordi den estimerede kassebeholdning ved de nye budgetårs start er anderledes end forventet, men også fordi årsagerne til de ændrede udgifter, med alt sandsynlighed også har betydning for forbruget i de kommende budgetår, hvis de ikke håndteres i tide.

Hovedkonklusionerne tager derfor udgangspunkt i en sammenligning af likviditetstrækket i det forventede regnskab i forhold til det oprindelige budget, for at vurdere den konsekvens det forventede regnskab har for de kommende budgetår. Derefter følger en sammenligning af det forventede regnskab og det oprindelige budget for hovedposterne på hovedoversigten samt på kommunes gældsudvikling.

3.1 Ændring i likvide aktiver

Der forventes et overskud på 52,8 mio. kr. i 2019, hvilket er en forbedring på 63,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



Ændringen kan henføres til følgende forhold:

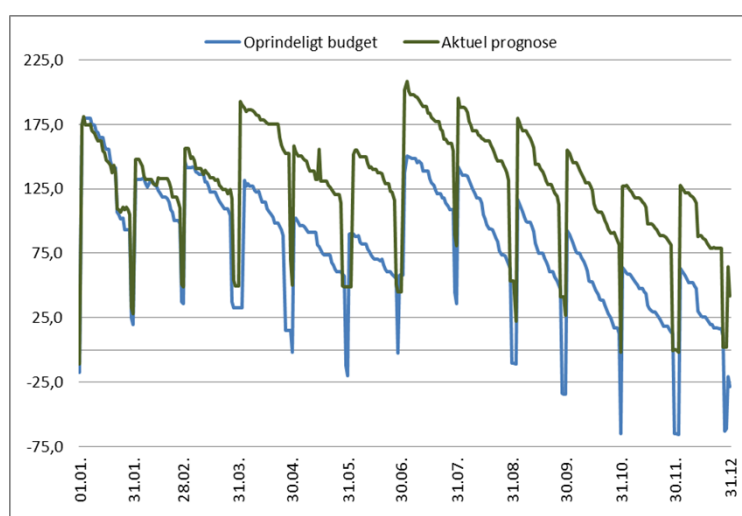
- Øgede indtægter primært kompensationsbeløb for ændringer i tilskud og udligningsystemet (BYR 31.1.2019) samt nulstilling af pulje til efterregulering af kommunal medfinansiering for 2018. I alt 15,7 mio. kr.
- Mindreudgifter vedr. den skattefinansierede drift på 21,8 mio. kr., hvoraf de 25,1 mio. kr. kan henføres til nulstilling af bufferpuljen vedr. servicedrift, som modsvares på balanceforskydninger. Den løbende drift udviser således reelt en merudgift på 3,3 mio. kr.
- Øgede renteindtægter for 19,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes udlodning fra HMN, hvoraf 15,6 mio. kr. deponeres via balanceforskydninger, således at den samlede likviditetsgevinst bliver 3,9 mio. kr.
- Mindreudgifter vedr. anlæg på 19,5 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes, forventede udskydelser til 2020 på 38,9 mio. kr. og de overførte rådighedsbeløb fra 2018-2019. Den store udskydelse af anlæg vedrører primært skolebyggeriet i Frederiksværk på 29 mio. kr.
- Merindtægter vedr. tilskud til stationspladsen med 4,2 mio. kr. for 2018, som kommunen først har modtaget i 2019. Beløbet er restanceført og indgår under balanceforskydninger.
- Mindreindtægt som følge af en lavere nettoafvikling af tilgodehavende vedr. lån til betaling af ejendomsskatter på 4,5 mio. kr.

- Øgede afdrag med 3,4 mio. kr. pga. låneomlægning
- Overført låneadgang fra 2018 med 32,0 mio. kr. til optagelse i 1. kvartal 2019 (BYR 19.3.2019), stigninger i indefrysning af ejendomsskatter som skal belånes på 6,4 mio. kr. samt yderligere lån fra 2018 på 2,1 vedr. anlægsprojekter, som først gennemføres i 2019, mens 3,2 mio. kr. i lånoptagelse vedr. energiinvesteringer udskydes til 2020.

For en gennemgang af de specifikke afvigelser henvises der til afsnit 4, hvor de forventede forbrug forklares i forhold til det korrigerede budget. I afsnit 4 fremgår det også, om der er afvigelser, som vil påvirke overslagsårene i budget i forhold til budgettet for 2019-2022.

3.2 Løbende likviditet

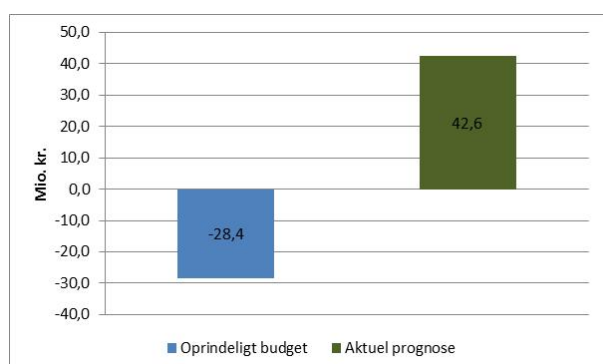
Nedenstående graf viser den løbende forventede udvikling af kommunens likviditet i 2019.



Udgangspunktet for det oprindelige likviditetsbudget 2019 var likviditetsprognosen for 2018, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2018.

Det endelige regnskab for 2018 har betydet, at indgangslikviditeten for 2019 lå 6,8 mio. kr. højere end forventet ved budgetlægningen, hvilket også slår igennem i den fremadrettede likviditet. Hertil kommer den generelle forbedring af regnskabsresultatet med 64,2 mio. kr. som forventes for 2019.

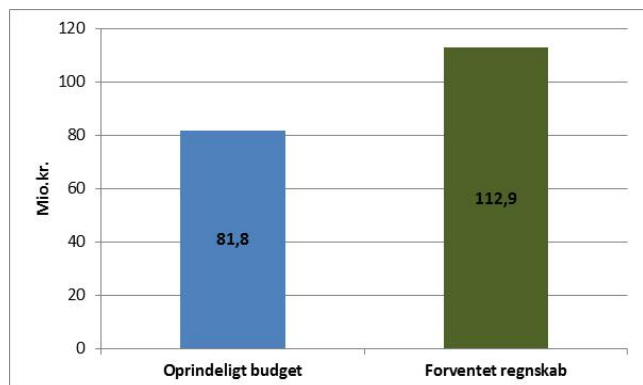
Således forventes likviditeten ultimo 2019 at blive forbedret med i alt 71,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.



3.3 Gennemsnitlig likviditet

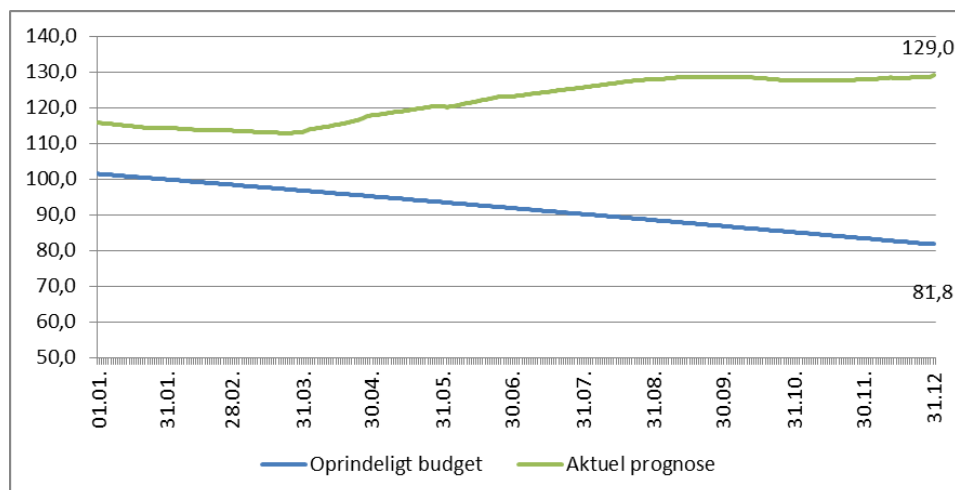
3.3.1 Gennemsnitlig likviditet i 2019

Den forventede laveste gennemsnitslikviditet udgør i forventet regnskab pr. 31. juli 2019 112,9 mio. kr., hvilket er en forbedring på 31,1 mio. kr. i forhold til forventningerne ved budgetvedtagelsen. Det laveste gennemsnit lå den 25. marts 2019 og påvirkes således ikke af ændringerne i det forventede regnskab i forhold til 30. april.



3.3.2 Udviklingen i gennemsnitslikviditeten i 2019

Under normale omstændigheder ville Forventet Regnskab have indeholdt en graf over den forventede gennemsnitslikviditet for hele budgetperioden 2019-2022, men på grund af de igangværende forhandlinger mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2020, vi en sådan graf først blive forelagt i forbindelse med budgetmaterialet. Det skyldes især, at det uden økonomaftalen ikke er muligt af forudse en mulig kompensation for de stigende udgifter på især beskæftigelsesområdet. På den baggrund vises alene den forventede udvikling i gennemsnitslikviditeten i 2019 i dette notat.



Ved budgetvedtagelsen forventedes der – med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2018 – en gennemsnitslikviditet ved indgangen til 2019 på 101,4 mio. kr. Den endelige gennemsnitslikviditet pr. 31. december 2018 var dog væsentligt bedre, idet den endte på 115,7 mio. kr. For årsager til den forbedrede likviditet i 2018 henvises der til årsregnskabet for 2018.

Hertil kommer en løbende forbedring som følge af, at den forventede likviditetsforbedring på 71,0 mio. kr. i løbet af 2019.

3.4 Usikkerheder/risici i det forventede regnskab pr. 31. juli

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

Dette indebærer imidlertid også, at der på nogle områder vil være indbygget en vis usikkerhed i forhold til det endelige resultat, idet der i den resterende del af året kan komme uforudsete hændelser, som ikke indgår i det forventede regnskab. De væsentligste af disse er:

- **Indtægter:**

- Der vil i forbindelse med kommuneforhandlingerne blive udmeldt midtvejs- og efterregulering af tilskud og udligning, herunder af pris- og lønregulering, overførselsindkomsterne, beskæftigelsestilskuddet og medfinansiering af sundhedsvæsenet.
 - I det forventede regnskab indgår en forventning om, at kommunen skal afregne 0,6 mio. kr. vedr. beskæftigelsestilskuddet, hvilket er baseret på en prognose fra marts måned.
 - Derimod forventes det på nuværende tidspunkt ikke, at der vil blive nogen efterregulering vedr. den kommunale medfinansiering, hvor der oprindeligt var afsat et budget på 4,0 mio. kr. Dette forventede mindreforbrug er således indregnet i forventet regnskab.

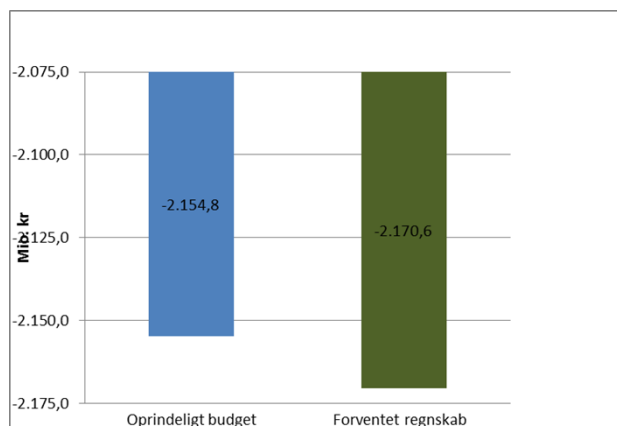
- **Driftsvirksomhed og refusion:**

- Under familie- og voksenområdet samt specialskoleområdet, er der indarbejdet forventede mindreforbrug i størrelsesordenen 11,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, men området er følsomt for pludselige hændelser, og der er en risiko for væsentlige afvigelser i forhold til det på nuværende tidspunkt skønnede forbrug.
- Beskæftigelsesområdet har udvist en meget stor stigning i udgifterne til sygedagpenge og pensioner, jf. afvigelsesforklaringerne under afsnit 4. Der er foretaget en vurdering af udviklingen over resten af året, men der vil fortsat være en vis usikkerhed i forhold til det endelige resultat.
- På skoleområdet kan det konstateres, at der ligger et forventeligt merforbrug i størrelsesordenen 1-2 mio. kr. vedr. afvikling af Bøgebjerggård som følge af en del afskedigelser og sygemeldinger med øget vikardækning til følge.

Der er i det efterfølgende redegjort nærmere for hovedtallene i det forventede regnskab i forhold til det oprindelige budget, mens de specifikke afvigelsesforklaringer i forhold til det korrigerede budget fremgår af det efterfølgende afsnit 4.

3.5 Indtægter

De samlede indtægter udviser merindtægter for 15,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Heraf er der på byrådsmødet den 31. januar godkendt en tillægsbevilling på en indtægt på 8,6 mio. kr. vedrørende ekstraordinært tilskud som kompensation for ændringer i udligningssystemet.

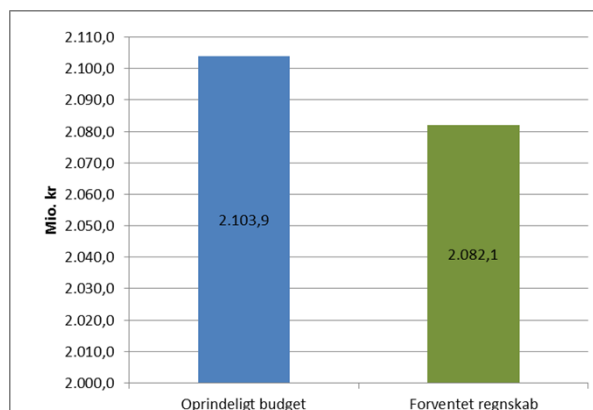


3.6 Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter viser et mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget på 21,8 mio. kr.

Årsagen hertil er en nulstilling af bufferpuljen vedrørende servicedrift på 25,1 mio. kr., mens de reelt budgetterede driftsudgifter samlet set udviser en merudgift på 3,3 mio. kr.

I opgørelsen af driftsudgifterne indgår, at der forventes en generel mindreudgift på budgettet på 9,0 mio. kr. som dækker over afvigelser som erfaringsmæssigt kommer i det endelige regnskab, men som ikke specifikt kan indregnes i det forventede regnskab på nuværende tidspunkt.



3.7 Servicedriftsrammen

Servicedriftsrammen er i det oprindelige budget på 1.550,3 mio. kr. I det budget indgår to bufferpuljer på i alt 25,1 mio. kr.:

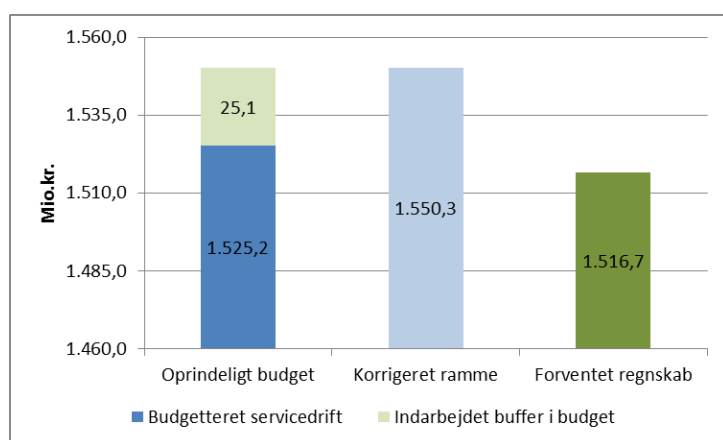
- 9,7 mio. kr. som var forskellen på den udmeldte serviceramme for Halsnæs Kommune og det vedtagne driftsbudget uden bufferpuljer

- 15,3 mio. kr. svarende til 1 % af servicedriftsrammen, som kommunen ifølge reglerne kan afsætte på en særlig bufferkonto og dermed hæve servicerammen med

De to puljer er ikke forudsat brugt, og er derfor modposteret på balancen (de påvirker derfor ikke kassebeholdningen). De indarbejdede bufferpuljer blev derfor også nulstillet i det første forventede regnskab på både driften og balancen. Efter en nulstilling af puljerne er driftsbudgettet på 1.516,7 mio. kr., mens kommunens servicerramme forsat er på 1.550,3 mio. kr., svarende til det godkendte budget inkl. puljebeløbene.

Med et forventet forbrug på servicedriften på 1.516,7 mio. kr., er der således et forventet mindreforbrug på 33,6 mio. kr. i forhold til servicedriftsrammen. Holdes det forventede forbrug op i mod det vedtagne budget uden puljerne, er der tale om et mindre servicedriftsforbrug på 8,5 mio. kr.

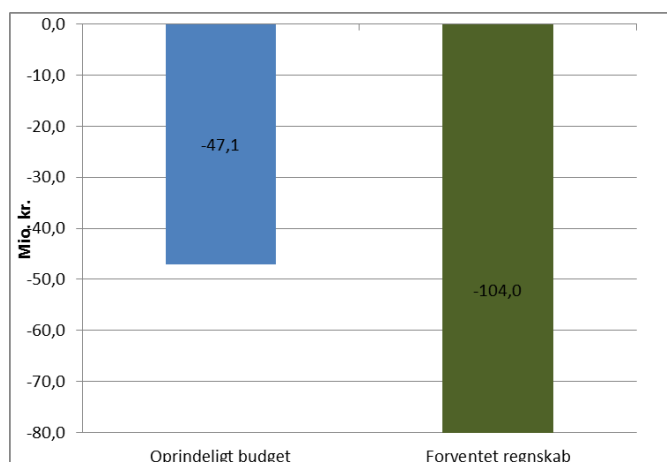
Det skal bemærkes, at der i forbindelse med kommuneforhandlingerne vil kunne ske en regulering af kommunens servicedriftsramme som følge af pris- og lønreguleringer, hvilket i givet fald vil indgå i det næste forventede regnskab.



3.8 Resultat af ordinær drift

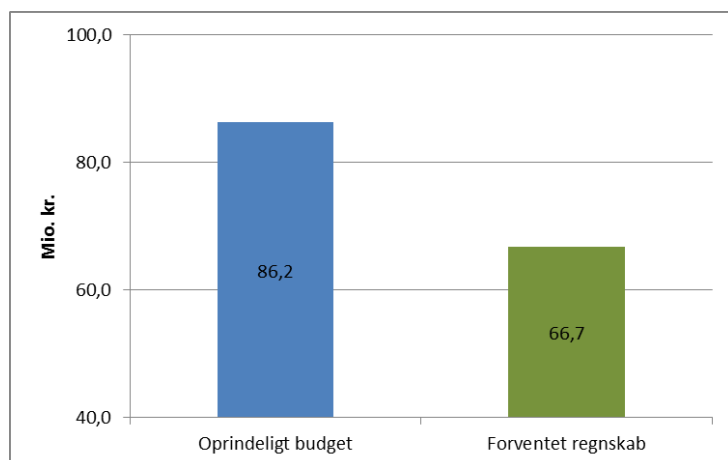
Det ordinære resultat er indtægter, driftsudgifter og renter lagt sammen.

Med de øgede indtægter, herunder udlodningen af salsprovenu fra HMN under renter, og det forbedrede driftsresultat (som primært skyldes nulstillingen af bufferpuljen jf. ovenfor og til gengæld forværrer balanceforskydningerne tilsvarende), udviser resultatet af den ordinære drift en forbedring på 56,9 mio. kr.



3.9 Anlæg

Der forventes afholdt anlægsudgifter for i alt 66,7 mio. kr., hvilket er 19,5 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

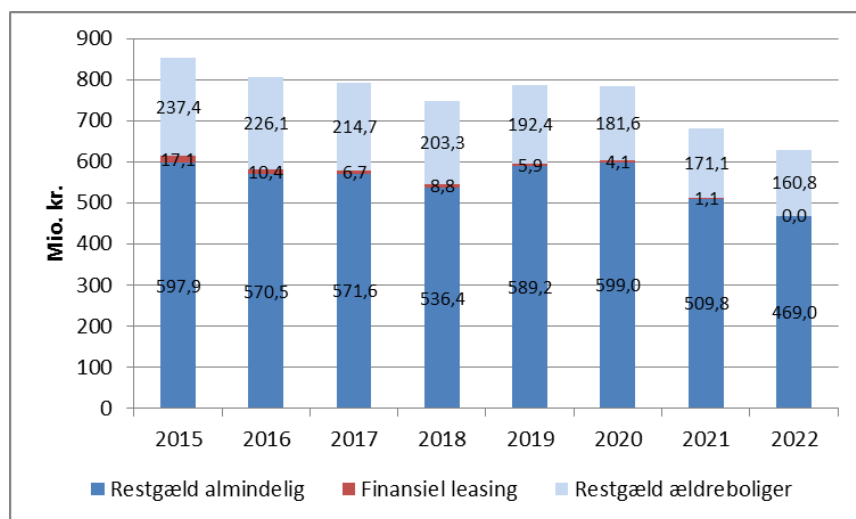


Der er i overensstemmelse med overførselsreglerne overført netto 19,6 mio. kr. i uforbrugte rådighedsbeløb fra 2018.

I det forventede regnskab er det ud over Frederiksværk Skole (hvor der allerede er udskudt et rådighedsbeløb på 29,0 mio. kr. til 2020) vurderet, at en række konkrete projekter ikke vil kunne færdiggøres i 2019. Der er herudover skønnet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet på 6,0 mio. kr.

3.10 Gæld

Nedenfor fremgår en oversigt over kommunens gæld (langfristet gæld og leasingforpligtelser). Alle de budgetterede lån i perioden 2019-2022 er indregnet i oversigten.

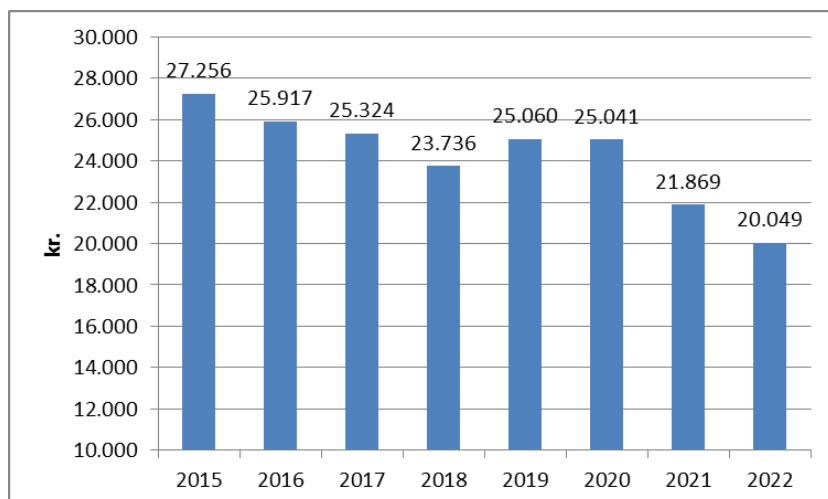


Skattefinansieret gæld (almindelig restgæld og finansiel leasing): Finansiel leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede indtægter (skatter, tilskud og udligning).

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, som indgår i driftsbudgettet under Økonomiudvalget.

Som det fremgår, har kommunens gæld været faldende hen over de seneste år. I løbet af 2019 stiger gælden imidlertid, idet der her optages lån for 34,1 mio. kr., som vedrører låneadgangen for 2018 samt de lånedispensationer, som er givet i forbindelse med budget 2019. Herudover vil der i 2019 og 2020 blive optaget kortfristede lån til finansiering af indefrosne stigninger i ejendomsskatterne. De samlede lån vedrørende indefrysningen vil dog blive indfriet med 48,7 mio. kr. i 2021 (udover de almindelige afdrag), når SKAT overtager opkrævningen af ejendomsskatter, og gælden falder derfor på dette tidspunkt betragteligt.

I overensstemmelse med den faldende samlede gæld, når der ses bort fra belåningen af de indefrosne ejendomsskatter, er gælden pr. borger også faldende, og det forventes med det nuværende gældsmønster også forsat et fald i budgetperioden.



4. Afvigelsesforklaringer

Områderne styrer efter overholdelse af det korrigerede budget, som er det budget Byrådet har bevilget dvs. givet områderne lov til at bruge (det oprindelige vedtagne budget tillagt tillægsbevillinger jf. afsnit 2.3).

De afvigelser som er relevante at forklare, er således de mer- eller mindreforbrug, der er i forhold til det korrigerede budget og det forventede regnskab. På de følgende sider præsenteres og forklares afvigelserne mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget derfor.

Afvigelsesforklaringerne fremgår på politikområder med relevante specifikationer. Kun de væsentligste afvigelser forklares – der forventes således ikke væsentlige afvigelser på politikområder, som ikke er nævnt.

Afvigelserne forklares i samme rækkefølge som de optræder på hovedoversigten:

- Indtægter
- Drift
- Renter
- Anlæg
- Forsyningsområdet
- Balanceforskydninger og lån

4.1 Indtægter

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Indtægter	-2.154.829.318	-2.166.799.718	-2.166.228.718	-2.170.558.718	-3.759.000	-330.000
Skatteindtægter	-1.596.641.968	-1.597.304.568	-1.597.304.568	-1.597.634.568	-330.000	-330.000
Tilskud og udligning	-558.337.350	-569.645.150	-569.074.150	-573.074.150	-3.429.000	0
Refusion af købsmoms	150.000	150.000	150.000	150.000	0	0

Indtægter – Samlet merindtægt på 3,8 mio. kr.

Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Skatter:

Efter at der er opkrævet 2. rate ejendomsskat for 2019, kan der konstateres et netto merprovenu på 0,3 mio. kr. Merindtægten søges tillægsbevillet.

Tilskud og udligning:

Vedr. beskæftigelsestilskuddet forventes der på baggrund af en prognose fra marts måned en negativ midtvejsregulering på 0,6 mio. kr.

Herudover vurderes det, at en den afsatte pulje til efterregulering af kommunal medfinansiering for 2018 på 4,0 mio. kr. ikke vil blive brugt. Vurderingen skyldes, at de samlede udgifter til området for 2018 (for kommunerne i region hovedstaden samlet set) ifølge en opgørelse på sundhedsportalen ser ud til at svare til det bloktilskud, som kommunerne i regionen samlet set har fået til finansiering af udgifterne. Dermed bør der ikke blive udløst en efterregulering i 2019 for 2018. Da der imidlertid endnu ikke foreligger officielle tal, er vurderingen forbundet med en vis usikkerhed.

Den endelige efter- og midtvejsregulering af såvel beskæftigelsestilskud, overførselsindkomster, medfinansiering og pris- og lønregulering kendes imidlertid først efter indgåelsen af økonomiaftalen for 2020 mellem Regeringen og KL, hvor resultatet forventes at foreligge medio september, og de specifikke beløb først forventes udmeldt i sidste halvdel af september.

Afvigelser på politikområder, der påvirker overslagsårene i forhold til vedtaget budget:

Tilskud og udligning:

I det korrigerede budget for 2019 indgår et compensationstilskud vedrørende ændringer i landsudligningen på 8,6 mio. kr. Dette tilskud vil tillige indgå i 2020. Tilsvarende er det indregnet, at kommunen vil blive modregnet i bloktilskuddet for nettoprovenuet i 2019 fra salget af HMN GasNet på 3,9 mio. kr.

4.2 Skattefinansieret drift i alt

4.2.1. Økonomiudvalget

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	308.040.410	289.346.415	290.513.683	286.203.415	-3.143.000	1.437.000
Koncernudgifter og administration	290.944.689	294.810.206	292.985.324	290.230.206	-4.580.000	0
Budgetpuljer	23.100.304	540.792	3.532.942	1.977.792	1.437.000	1.437.000
Beredskabet	6.635.233	6.635.233	6.635.233	6.635.233	0	0
Ældreboliger	-12.639.816	-12.639.816	-12.639.816	-12.639.816	0	0

Økonomiudvalget: Samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Afvielser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Koncernudgifter og Administration – mindreudgift på 4,6 mio. kr.

Politisk organisation og valg:

Der forventes en merudgift til valg på 0,3 mio. kr., idet de to valg begge ligger på "dyre dage" (overenskomstmæssig betaling svarende til søn- og helligdage). Der udestår stadig enkelte afregninger, hvorfor der først vil blive søgt om tillægsbevilling ved Forventet Regnskab pr. 30. september.

Rådhuspersonale:

Koncernsekretariatet:

Der forventes en mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på Rådhuscafeen, hvilket skyldes mindreforbrug på løn.

Social Service og Familier:

Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på områdets lønforbrug, hovedsageligt som følge af modtagne puljemidler, som også rækker ind i 2020.

Borgerservice og Beskæftigelse:

Der forventes et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på områdets lønforbrug. Mindreforbruget skyldes i et vist omfang puljemidler, som vil skulle overføres til 2020, mens de resterende beløb skyldes overførsel fra 2018 samt vakancer.

Ejendomme:

Der forventes et merforbrug på løn på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter i forbindelse med omorganisering af ledelsen i ejendomscentret. Det endelige merforbrug kendes først endeligt ultimo året, hvorfor der først i forventet regnskab pr. 30. september 2019 vil blive ansøgt om tillægsbevilling til at dække merforbruget.

Tværgående IT:

Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Det skyldes at projekt Office 365 er blevet udskudt. Det forventes at beløbet overføres til 2020.

Forsikringer:

Budgettet forventes overholdt, men der er pres på budgettet. Der har været vandskader flere steder i august, og der er endnu ikke overblik over, hvilken økonomisk konsekvens det vil få.

Øvrige koncernudgifter og Indtægter:

Koncernsekretariatet:

Budgettet forventes overholdt samlet set. Men der forventes et merforbrug til Udbetaling Danmark og

stillingsannoncer samt færre indtægter i Rådhuscafeen. Dette modsvarer af mindreforbrug på bl.a. advokatombudsninger og tjenestemandspensioner.

Koncernøkonomi:

Der forventes en merindtægt på 0,350 mio. kr. på bonus vedrørende indkøbsaftaler, og en merindtægt på 0,250 mio. kr. i forbindelse med salg af maskiner og inventar.

By, Erhverv, Kultur og Miljø:

Der forventes en mindreindtægt på byggesagsgebyrer på 0,5 mio. kr. Baggrunden er en byggesagsbehandling mindre end planlagt ved budgetlægningen.

Budgetpuljer – forventet merudgift på 1,4 mio. kr.

Merudgiften skyldes, at det ikke vurderes muligt at opnå den indarbejdede effektiviseringsgevinst vedr. sparet afledt drift som følge af salg af ejendomme, idet der er truffet beslutninger om at anvende en række af de forudsatte ejendomme til andre formål frem for at sælge dem. Der ansøges om en tillægsbevilling på 1,4 mio. kr.

4.2.2. Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	430.404.432	429.322.635	432.572.635	441.722.635	12.400.000	0
Beskæftigelse	426.889.724	425.506.224	428.756.224	437.906.224	12.400.000	0
Erhverv og turisme	3.514.708	3.816.411	3.816.411	3.816.411	0	0

Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse: Samlet merforbrug på 12,4 mio. kr.

Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Beskæftigelse – merforbrug på 9,4 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats – mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Der er faldende ledighed, og dermed skønnes der at blive et fald i udgifterne til beskæftigelsesindsatsen.

Mindreforbruget er fordelt på følgende organisatoriske områder:

- Ungeværket -2,3 mio. kr.
- Udvikling og fastholdelse -1,4 mio. kr.
- Job og beskæftigelse -1,5 mio. kr.

A-dagpenge - mindreforbrug på 9,1 mio. kr.

Generelt lavere ledighed i 2019 - Det vurderes at der kan holdes et snit på 320 helårspersoner (herefter forkortet HÅP) for 2019 - budgetforudsætningerne var 358 HÅP. Gennemsnittet for første halvår har været 343 HÅP - men er i juli 307 HÅP. Det er forventningen, at antallet vil falde.

Kontanthjælp - mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Faldende ledighed. Budgetforudsætningerne er lagt ud fra 374 HÅP - der forventes at være 340 HÅP i gennemsnit i 2019 - der har været 350 HÅP i snit i det første halve år. En del af faldet skyldes, at nogle af de aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere i stedet bevilges en førtidspension.

Særlig støtte - mindreforbrug 0,5 mio. kr.

Det skønnes, at mindreforbruget er en effekt af kontanthjælpsreformen - hvor det er særlig støtte og boligstøtte der skæres på, hvis kontanthjælpsloftet brydes.

Pension – merforbrug på 14,0 mio. kr.

Afvigelsen består af flere forklaringer:

Nye pensionstilkendelser - merforbrug 8,4 mio.kr.

Der har været et stort antal tilkendelser i 2018, idet mange ressourceforløb er blevet afsluttet i 2018, ligesom der er sket en "oprydning" blandt kontanthjælpsmodtagerne. Der var lagt netto 55 HÅP ind i 2018 og 2019, men der blev alene i 2018 tilkendt 120 førtidspensioner. De 120 førtidspensioner fra 2018 slår fuldt igennem i 2019, og har derfor stor betydning for merudgifterne i 2019. Det vurderes, at der vil blive tilkendt 133 førtidspensioner i 2019.

Gamle pensionstyper: - merforbrug 5,2 mio. kr.

Budgetforudsætningerne var på 860 HÅP (tilbagetrækningsreformen var ikke indregnet). Det vurderes, at der i snit i 2019 vil være 883 HÅP.

Generelt for begge typer er enhedspriserne på pensionerne steget i forhold til budgetforudsætningerne. Det skyldes bl.a. en ændring i finansloven, som er vedtaget efter budgetvedtagelsen, og som svarer til en merudgift på 2,0 mio. kr.

Den økonomiske effekt af tilbagetrækningsreformen, som træder i kraft i 2019, er ikke indregnet i budgetforudsætningerne for 2019 – den indebærer en merudgift på pensioner på 2,7 mio. kr. i 2019.

Personlige tillæg - merforbrug 0,4 mio. kr.***Fleksjobordninger - mindreforbrug på 0,3 mio. kr.***

Der forventes at være 446 HÅP ved slutningen af 2019 - der er pt. 421 HÅP - så der forventes stort set budgetoverholdelse. Der er budgetlagt med en stigning i HÅP, da tendensen er, at antallet af fleksjob stiger.

Integration - mindreforbrug 1,5 mio. kr.

Der har været et snit på 102 HÅP i første halvår i 2019 - det forventes, at snittet for 2019 vil blive 97 HÅP i 2019 - budgetforudsætningerne er på 119 HÅP. Enhedsprisen for 1 HÅP er en sammensætning af forskellige satser afhængig af eksempelvis om borgeren er forsørger.

Sygedagpenge - merforbrug 13,9 mio. kr.

Der har været en stor stigning i antal HÅP på sygedagpenge. Budgetforudsætningerne for 2019 er 391 HÅP. Det vurderes, at der vil blive i snit 520 HÅP i 2019, da stigningen startede i efteråret 2018 og har været stigende i foråret og den sædvanlige sommernedgang har næsten ikke været der. Der er derfor ikke tegn på, at udviklingen er ved at vende.

Det vurderes, at stigningen kommer dels fra folk i beskæftigelse - men også fra ledige på A-dagpenge.

Ledighedsydelse - merforbrug på 1,0 mio. kr.

Budgetforudsætningen er 126 - der har i 2019 været i snit 120 HÅP. Til trods for faldet, er der et forventet merforbrug.

Det forventede merforbrug er sammensat af 3 årsager:

1. Anvendt refusionsrate har ændret sig fra 24,7% ved budgetlægningen til 20,1%, som er udtrykket for gennemsnit for 2018 - 0,5 mio. kr.

2. Sager fra før refusionsreformen stod forkert ved budgetlægningen for 2019 - alle stod med refusion til 50% (aktive) - men størsteparten er til 30% (passive) - hvilket har medført et for højt refusionsbudget og dermed mindreindtægter på 0,7 mio. kr.

Jobafklaring- merforbrug på 2,5 mio. kr.

Jobafklaring - det vurderes, at der vil være et snit på 80 HÅP i 2019 - det er en stigning på 23 HÅP i forhold til budgetforudsætningerne - årsagen til stigningen skal ses i sammenhæng med stigningen på sygedagpenge - flere sager der bliver langvarige.

Revalidering mindreforbrug 0,6 mio. kr.

Der er 6 HÅP på revalideringsydelse – der var budgetlagt med 11 HÅP.

Øvrige budgetområder - mindreforbrug på samlet 0,6 mio. kr.

Afvigelserne skyldes boligstøtte, begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse.

Afvigelser på politikområder, der påvirker overslagsårene i forhold til vedtaget budget:

Samlet er budgettet i 2020-2023 opjusteret med 21,7 mio. kr. årligt, hvoraf de 5,7 mio. kr. er som følge af tilbagetrækningsreformen.

Det vurderes imidlertid samtidig, at en del af disse merudgifter vil blive kompenseret over bloktilskuddet – enten via budgetgarantien eller via balancetilskuddet. Det er imidlertid ikke muligt på nuværende tidspunkt at skønne over størrelsen af en sådan kompensation, da det afhænger af hvorvidt det er en landsdækkende tendens.

4.2.3. Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	433.773.469	439.999.087	439.413.638	439.999.087	0	0
Daginstitutioner og dagpleje	115.454.147	116.750.468	116.308.492	116.750.468	0	0
Skole og uddannelse	318.319.322	323.248.619	323.105.146	323.248.619	0	0

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud: Budgettet forventes samlet set overholdt (men risiko for merforbrug på 1-2 mio. kr.)

Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Folkeskoler:

En regnskabsmæssig afslutning på Bøgebjerggård er under udarbejdelse, og forventes at have et merforbrug på mellem 1 - 2 mio. kr. pga. mange afskedigelser og sygdommeldinger og derfor vikardækning. Beløbet kvalificeres fortsat. Merforbruget forventes ikke at kunne holdes indenfor rammen.

Arresø skole: Forventer at overholde budgettet. Der udarbejdes i øjeblikket beregninger for at afslutte Arresø skole.

Frederiksværk skole: Forventer at overholde budgettet, men er lidt under pres pga. sygdom og afskedigelser.

Melby skole: Forventer at overholde budgettet.

Hundested skole: Der arbejdes stadig på handlingsplanen på Hundested skole, som forventer at overholde budgettet, efter at diverse tiltag er iværksat.

Lillebjerg Skole forventer at overholde budgettet.

Betalinger til specialskoler forventes at kunne holdes indenfor budgettet.

Der er pres på transport og SFO primært forældrebetaling på skoleområdet, hvor der kan risikeres en mindre indtægt i størrelsesorden 0,7 mio. kr.

Dagtilbud:

Budgettet overholdes.

Der er en forventet merudgift til ledelse pga. konstitueringer, ledelsesskift og opsigelser (beløbet er i gang med at blive kvalificeret).

Børnehuset Spodsbjerg sparer sammen til nye læringsmiljøer og nye møbler (ca. 200.000 kr. på nuværende tidspunkt.)

Generelt ser daginstitutionerne ud til at overholde budgettet.

4.2.4. Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28.621.313	28.912.371	28.921.137	28.162.371	-750.000	-200.000
Kultur og Idræt	26.903.059	27.437.316	27.346.082	26.687.316	-750.000	-200.000
Demokrati	1.718.254	1.475.055	1.575.055	1.475.055	0	0

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati: Forventet mindreudgift på 0,8 mio. kr.

Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Kultur og Foreningsliv:

Der forventes mindreforbrug på folkeoplysende voksenundervisning på 400.000 kr. Der er udbetalt de tilskud, der er søgt om, og der er taget højde for 1 ny aftenskole som får tilskuddet senere.

Der forventes merforbrug på lokaletilskud på 150.000 kr. Det er det forventede lovbestemte tilskud udbetalt på baggrund af de ansøgninger, der er modtaget.

Der forventes et mindreforbrug på 200.000 kr. på aktivitetstilskud. Jf. sag 336 på Byrådsmødet 20.6.19 søges beløbet tillægsbevillet.

Biblioteker:

Der forventes et mindreforbrug på 300.000 kr. på Biblioteket. Skyldes primært besparelser der får effekt tidligere end forudsat.

4.2.5. Udvalget for Miljø og Plan

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Miljø og Plan	90.439.302	90.282.717	90.334.046	90.482.717	200.000	0
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	40.185.094	41.270.585	41.285.185	41.470.585	200.000	
Kommunale ejendomme	50.254.208	49.012.132	49.048.861	49.012.132	0	0

Udvalget for Miljø og Plan: Samlet merforbrug på 0,2 mio. kr.

Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Miljø, natur, veje og fysisk planlægning:

Natur og Miljø:

På skadedyrsbekæmpelse er der øgede driftsudgifter på 0,3 mio. kr. som følge af efterregulering pga. et større antal henvendelser om rotter i 2018.

Vintervedligehold og Stormberedskab:

På stormberedskab forventes færre driftsudgifter på 0,1 mio. kr.

Trafik og veje:

Der er forventet merforbrug vedr. vejbelysning, hvilket skyldes, at der er en effektivisering i budget 2019, der først kan udmøntes i 2020. Beløbet er på 0,2 mio. kr., men kan finansieres indenfor rammen vedr. trafik og veje, og medfører derfor ikke et merforbrug.

Kommunale ejendomme:

Ejendomsdrift

På skatter og afgifter er der et merforbrug, som forventes finansieret indenfor rammen til ejendomsdrift.

4.2.6. Udvalget for Ældre og Handicappede

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre og Handicappede	428.641.570	431.072.888	428.341.747	429.012.888	-2.060.000	0
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	153.797.050	153.052.582	156.016.330	154.952.582	1.900.000	0
Ældre	274.844.520	278.020.306	272.325.417	274.060.306	-3.960.000	0

Udvalget for Ældre og Handicappede - Samlet mindredgift på 2,1 mio. kr.

Afvielser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Voksne med fysisk eller psykisk handicap:

Pr. 31.7.2019 forventes et merforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til kommende tilgange/afgange samt forventede ændringer i diverse foranstaltninger. I forventningen indgår områdets risikoliste over de sager, som kan medføre udgifter inkl. en buffer til ukendte sager. Der er lavet en forventning på mindreindtægter på SDE (Særlige Dyre Enkeltsager).

Området skal ses sammen med efterværn til 18-23 årige, som ligger under Udvalget for Sundhed og Forebyggelse. Her er der et mindre forbrug på 7,8 mio. kr. Det samlede forventede mindreforbrug på voksenområdet er således 4,7 mio. kr. Dette er en forbedring på 1,3 mio. kr. siden seneste forventede regnskab.

Virksomhed Botilbuddene og Sølager:

Det forventes at Botilbuddene ultimo juli måned har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., det er et merforbrug ift. 30.4.19 på 0,3 mio. kr., dette skyldes indkøb af nyt IT-udstyr i efteråret 2019. Sølager har et forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Ældre:

Plejecentre: Der forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Frederiksværk Plejecenter forventer et merforbrug på 1,0 mio. kr. Det skyldes primært udgifter i forbindelse med sygdom og fratrædelser. Det skal bemærkes, at der forventede merforbrug er ud over den tillægsbevilling der søges om i særskilt sag på Byrådsmødet den 12. september.

Hjemme- og Sygepleje: Der forventes et mindreforbrug på i alt 5,5 mio. kr.

Hjemmeplejen forventer et mindreforbrug på 0,95 mio. kr., som er opsparing til mobiler og tablets.

Der forventes mindreforbrug på personlig og praktisk hjælp på 4,6 mio. kr. på baggrund af det aktuelle niveau for visiterede antal timer til personlig og praktisk hjælp. Desuden er færre personer pt. omfattet af personlig og praktisk hjælp efter § 94 og 95 (ansættelse af egne hjælpere).

Hjælpebidler:

Der forventes et merforbrug på hjælpemidler på 1,6 mio. kr. Dette indebærer et forventet forbrug på ni-

veau med 2018, tillagt 1,1 mio. kr. i udgifter til 3 handicapbiler, som blev visiteret i 2018, men først betalt i 2019, og yderligere visiterede biler i 2019, som ikke er budgetteret. Derudover er der en merudgift på 0,5 mio. kr. til diverse hjælpemidler.

Øvrige udgifter vedr. ældre:

Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som primært består af mindreforbrug på Plejevederlag til pasning af døende, flere indtægter på den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager), mindreforbrug på ældre/plejeboliger (tomgangsleje) samt merforbrug til visiteret flex-kørsel.

4.2.7. Udvalget for Sundhed og Forebyggelse

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	383.952.156	387.049.942	379.938.789	375.424.087	-11.625.855	0
Sundhed	196.969.358	197.663.123	197.663.123	197.663.123	0	0
Børn og unge med særlige behov	129.657.836	132.408.893	131.871.435	128.408.893	-4.000.000	0
Voksne med særlige behov	57.324.962	56.977.926	50.404.231	49.352.071	-7.625.855	0

Udvalget for Sundhed og Forebyggelse - Samlet mindreudgift på 11,6 mio. kr.

Sundhed:

Medfinansiering af sundhedsudgifter:

Budgettet forventes overholdt. Der er den 20. marts 2019 vedtaget en bekendtgørelse om den kommunale medfinansiering. Denne bekendtgørelse fastfryser den kommunale medfinansiering i 2019, således at kommunerne får budgetsikkerhed i 2019. Det sker ved, at betalinger for kommunal medfinansiering i 2019 fastfryses til de enkelte kommuners budget for 2019.

I forhold til efterregulering for 2019, er der lagt op til at dette drøftes mellem regeringen og KL i forbindelse med Økonomiaftalen.

Børn og unge med særlige behov:

Pr. 31.7.19 forventes der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Heri er der også taget højde for områdets risikoliste. Mindreforbruget fremkommer primært fra områdets risikoliste, hvor der er forventede foranstaltninger, der ikke er iværksat, som forudsat pr. 30.4.19. I alt en forbedring på 2,5 mio. kr.

Virksomhed Center for børn, unge og familier:

Der forventes et mindreforbrug på kr. 1,5 mio. Dette skyldes, at 14-21 tilbuddet ikke blev etableret pr. 1.1.19. I forventningen til mindreforbruget indgår etableringen af 14-21 tilbud (Birkehuset).

Voksne med særlige behov:

Her er der et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. Pr. 31.7.2019 er det en forbedring på 1,3 mio. kr. ift. 30.4.19 på grund af forventede foranstaltninger ikke iværksættes som forudsat pr. 30.4.2019. Prognosen er med de forudsætninger som kendes i forhold til kommende tilgange/afgange samt forventede ændringer i foranstaltninger. Heri er der også taget højde for områdets risikoliste. Området skal betragtes sammen med "Øvrige tilbud til voksne med handicap" under Udvalget for Ældre og Handicappede. Det samlede forventede mindreforbrug på voksenområdet er således 4,7 mio. kr. Dette er en forbedring på 1,3 mio. kr.

Center for Voksenstøtte:

Pr. 31.7.2019 forventer Center for Voksenstøtte et merforbrug på 0,2 mio. kr. Dette skyldes indkøb af nyt IT-udstyr i efteråret 2019.

4.3 Renter

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Renter i alt	3.882.453	-17.264.147	-15.615.447	-15.495.447	1.768.700	50.000
Renter af likvide aktiver	-1.650.000	-1.650.000	-756.300	-756.300	893.700	0
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-910.000	-910.000	-420.000	-350.000	560.000	0
Renter af langfristede tilgode- havender	-947.430	-20.378.030	-19.988.030	-19.988.030	390.000	0
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	69.000	69.000	69.000	69.000	0	0
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	250.000	250.000	125.000	125.000	-125.000	0
Renter af langfristet gæld	8.643.883	6.927.883	6.927.883	6.927.883	0	
Kurstab og kursgevinster	-1.573.000	-1.573.000	-1.573.000	-1.523.000	50.000	50.000

Renter - samlet mindreindtægt på 1,8 mio. kr.

Afvielser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Renter af likvide aktiver:

Renter og udbytte forventes at udgøre en merudgift på 0,9 mio. kr., som dels skyldes merudgifter vedrørende indeståender i bank, idet der betales øgede renter, når der er positivt indestående, og samtidig forventes der lavere renteindtægter vedr. den del af kommunens likviditet, der er placeret i særlige obligationsinvesteringsforeninger for kommuner, idet renteniveauet her er faldende.

Renter af kort- og langfristede mellemværender:

Der forventes en mindreindtægt på 0,6 mio. kr. vedr. kortfristede tilgodehavender, hvilket hovedsageligt skyldes hurtigere inddrivelse af tilgodehavender hos borgerne og dermed lavere påligning af renter.

De langfristede tilgodehavender udviser en mindreindtægt vedr. udlån til betaling af ejendomsskatter mindreindtægt på 0,4 mio. kr., som følge af faldende udlån samt den lave rente.

Renter vedr. kortfristet gæld udviser fortsat en forventet mindreudgift på 0,1 mio. kr.

Kurstab og kursgevinster:

Det kan konstateres, at budgettet vedr. garantiprovision var overbudgetteret med 50.000 kr., som søges tillægsbevillet.

Afvielser på politikområder, der påvirker overslagsårene i forhold til vedtaget budget:

Afvielserne indgår i en samlet genberegning af renter i budgetlægningen for 2020 til 2023, som er indarbejdet i flerårslikviditeten med netto 1,2 mio. kr. i 2020, 2,1 mio. kr. i 2021 og 2,4 mio. kr. i 2022.

4.4 Anlæg

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Anlæg i alt	86.232.000	68.305.567	64.522.384	66.708.942	-1.596.625	1.894.558
Økonomiudvalget	-350.000	-7.364.232	-2.808.176	-773.176	6.591.056	4.400.000
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0	0	0	0	0	0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	42.138.000	20.192.057	20.195.057	20.192.057	0	0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	4.350.000	6.312.842	6.320.603	6.515.603	202.761	195.000
Udvalget for Miljø og Plan	29.908.000	34.834.261	34.834.261	35.383.819	549.558	549.558
Udvalget for Ældre og Handicappede	200.000	2.852.318	2.852.318	-397.682	-3.250.000	-3.250.000
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	9.986.000	11.478.321	11.678.321	11.788.321	310.000	0
Generelt forventet restbudget			-8.550.000	-6.000.000	-6.000.000	-

Anlæg - Samlet mindreudgift på 1,6 mio. kr.

Afvigelserne på de respektive udvalg udgør på baggrund af den reviderede anlægsprognose merudgifter for 4,4 mio. kr., som er nærmere beskrevet nedenfor.

Herudover er der i det forventede regnskab indarbejdet en forudsætning om et generelt mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

I de faktiske afvigelser på 4,4 mio. kr. indgår, at der samlet set udskydes indtægter for 4,9 mio. kr. og udgifter for 2,6 mio. kr. til 2020, samt udgifter for 0,3 mio. kr. til 2022. Der ansøges derfor om tillægsbevillinger for i alt 1,9 mio. kr. til budget 2019.

Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Økonomiudvalget:

Der forventes en mindreudgift på 0,2 mio. kr. til opgradering af Citrix.

Ved salg af diverse grunde og bygninger forventes en mindreindtægt på 2,4 mio. kr., da en afsat pulje ikke er blevet nedskrevet i takt med godkendelse af bevillinger til konkrete salg.

Indtægten vedrørende salg af sydvestlig del af rådhusparken forventes først at indgå i 2020, da der afventes færdiggørelse af lokalplan. Mindreindtægten i 2019 på 4,4 mio. kr. søges derfor tillægsbevillet og overføres til 2020.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati:

Indtægten fra MLI til Melby Klubhus vil først at indgå, når anlægsarbejdet er afsluttet medio 2020. Der søges derfor om en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. i 2019 og beløbet overføres til 2020.

Udgifter for 0,3 mio. kr. vedrørende Omklædning og bade faciliteter i Hundested Hallen forventes først anvendt i 2022. Dette medfører et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i 2019 som søges tillægsbevillet. Udgiften indarbejdes i budget 2020-2023.

Udvalget for Miljø og Plan:

Dele af anlægsprojektet vedrørende pulje til energibesparende investeringer gennemføres ultimo 2019 i stedet for i 2020, som forudsat ved forventet regnskab pr. 30.4. Der forventes at være udgifter for 0,5 mio. kr. Der søges derfor om en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. Budgettet i 2020 nedjusteres tilsvarende.

Projektet vedrørende opgradering af toiletter ved badestrande er igangsat i 2019 i stedet for 2020, som forudsat ved forventet regnskab pr. 30.4. Der ansøges derfor om en tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. Budgettet i 2020 nedjusteres tilsvarende.

Det reservede beløb på 0,6 mio. kr. til plan for sammenhængende sti-net under pulje til trafikssikkerhed forventes anvendt i 2020 i stedet for 2019. Der ansøges derfor om en tillægsbevilling på -0,6 mio. kr. og beløbet overføres til 2020.

Udvalget for Ældre og Handicappede:

Projektet vedrørende Aktivitetshuset Paraplyen i Hundested og projektet vedrørende motionsrum og bruger køkken i Aktivitetshuset Paraplyen er under afklaring og forventes først udført i 2020.

Der ansøges derfor om en tillægsbevilling på -2,4 mio. kr. i 2019. Budgettet opjusteres tilsvarende i ét projekt i 2020.

Projektet vedrørende omklædningsfaciliteter på Hundested Plejecenter forventes først udført i 2020. Der ansøges derfor om en tillægsbevilling på -0,85 mio. kr., som overføres til 2020.

Udvalget for Sundhed og Forebyggelse:

Der forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til Udflytning af Sundhedshuset.

Afvielser på politikområder, der påvirker overslagsårene i forhold til vedtaget budget:

De projekter, som med den opdaterede anlægsprognose forudsættes helt eller delvist udskudt til 2020, vil være indarbejdet som tekniske korrektioner i anlægsbudgettet for 2020.

4.5 Resultat af det brugerfinansierede forsyningsområde vedr. affald

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
	0	0	-5.524.000	-5.524.000	-5.524.000	0
Økonomiudvalget	0	0	-5.524.000	-5.524.000	-5.524.000	0
Affaldshåndtering - Forsyning	0	0	-5.524.000	-5.524.000	-5.524.000	0

Brugerfinansieret affaldshåndtering – Samlet merindtægt på 5,5 mio. kr.

Vedrørende Halsnæs Renovation & Genbrug A/S forventes en indtægt på 5,5 mio. kr. jf. selskabets budget for 2019. Indtægten modsvares af en tilsvarende udgift under langfristede tilgodehavender, hvorfor kassebeholdningen ikke påvirkes af forholdet.

Det forventes, at det endelige regnskab vil foreligge til det forventede regnskab pr. 30. september 2019.

4.6 Balanceforskydninger og lån

Forventet regnskab pr. 31.7. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2019	Forventet regnskab pr. 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Balanceforskydninger og lån	-25.102.245	-14.916.745	-11.092.745	-9.972.745	4.944.000	-5.080.000
Balanceforskydninger	-21.108.982	26.648.518	30.472.518	31.342.518	4.694.000	-5.330.000
Afdrag på lån	53.299.737	53.299.737	53.299.737	53.299.737	0	0
Optagelse af lån	-57.293.000	-94.865.000	-94.865.000	-94.615.000	250.000	250.000

Balanceforskydninger og lån – samlet merudgift på 4,9 mio. kr.

Afvielser på politikområdet i forhold til korrigeret budget:

Balanceforskydninger:

På baggrund af faktiske indfrielse i årets første 7 måneder vurderes det, at der ikke vil blive tale om en

samlet nedbringelse af kommunens tilgodehavender vedrørende lån til betaling af ejendomsskatter til pensionister, som var budgetteret til 4,0 mio. kr. Tværtimod forventes nu en nettostigning på 0,5 mio. kr., hvilket er en forringelse på 2,0 mio. kr. i forhold til det hidtil forventede.

Efter påligning af 2. rate ejendomsskatter kan det konstateres, at de indefrosne beløb udgør 750.000 kr. mindre end hidtil forventet. Beløbet søges tillægsbevilget

Et afsat beløb til driftsstøttelån i forbindelse med Helhedsplan på Degnebakken på 380.000 kr. udskydes til 2020, hvilket søges tillægsbevilget

Herudover indgår en indtægt på 4,2 mio. kr. vedrørende indtægtsrestanceførte anlægstilskud for 2018. Beløbet er indgået og søges derfor ligeledes tillægsbevilget med dette forventede regnskab.

Endelig vedrører 5,5 mio. kr. modpost til forventet overskud på den brugerfinansierede drift.

Afdrag på lån:

Ingen afvigelser.

Optagelse af lån:

Der forventes en mindreindtægt på 0,75 mio. kr., som konsekvens af, at det lavere beløb vedr. indefrysning af ejendomsskatter. Beløbet søges tillægsbevilget i lighed med det nedbragte tilgodehavende.

Til gengæld forventes der en merindtægt på 0,5 mio. kr. som følge af fremrykning af anlægsprojekt vedr. energibesparende foranstaltninger fra 2020. Beløbet søges tillægsbevilget.

Afvigelser på politikområder, der påvirker overslagsårene i forhold til vedtaget budget:

Der er i flerårslivkviditeten indarbejdet øget lånoptagelse og -afvikling vedrørende indefrysning af stigninger i ejendomsskatter. Herudover er indarbejdet konsekvenser af en genberegning af afdrag på kommunens lån i KommuneKredit.

Desuden er det indarbejdet, at afviklingen af tilgodehavender vedr. ejendomsskatter også vil være faldende med 4,5 mio. kr. i overslagsårene. Der forventes herefter en netto tilgang på 0,5 mio. kr.

4.7 Opgørelse over befolkningsudviklingen

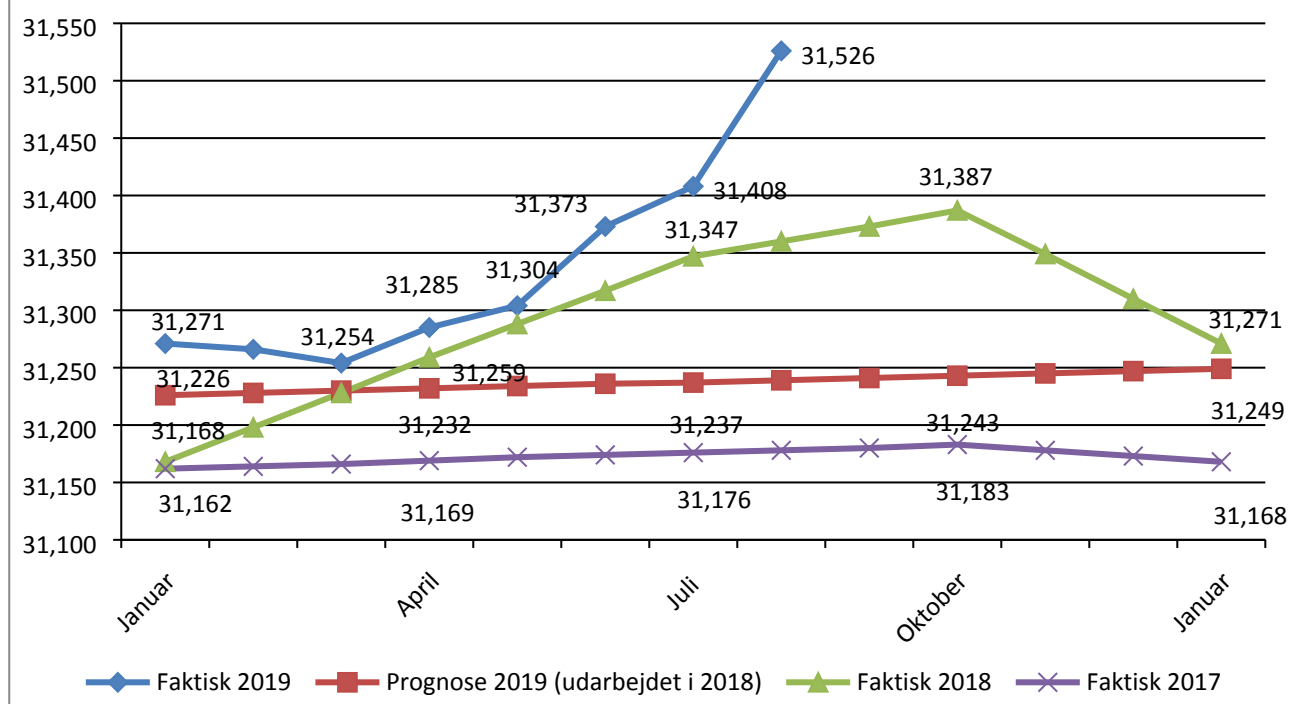
Grafen over befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal (pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober), og er således senest opdateret pr. 1. april 2019, hvor befolkningstallet var 31.285.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. juli 2019 er det foreløbige befolkningstal 31.526. Der er således 255 personer flere end den 1. januar 2019.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2018 for 2019, forventedes der ultimo 2019 31.249 borgere. Det er således dette antal borgere budgettet er lagt efter på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). På nuværende tidspunkt er antallet af borgere oversteget ultimo forventningen med 277 personer.

Det er normalt, at der konstateres en øget befolkningsvækst i sommerhalvåret, og at der så 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 sommerhuse i foråret, og fraflytter igen i de sidste måneder af året. Denne tendens ses meget tydeligt i 2018, mens 2017 stort set var uden udsving året igennem.

Befolkningsudviklingen 2017 - 2019



Befolkningsvækst fra januar til august 2019

Væksten på 255 personer i 2019 – frem til august 2019 – er hovedsagelig sket indenfor de 17-25 årige og de 43-98 årige, mens der er tilbagegang i aldersgrupperne 7-16 årige og 26-42 årige:

	1.1 2019	1.8 2019	Ændring hidtil i 2019
0-6	1.865	1.882	17
07-16	3.463	3.445	-18
17-25	2.669	2.707	38
26-42	5.077	5.075	-2
43-59	7.871	7.914	43
60-64	2.259	2.298	39
65-79	6.478	6.544	66
80-98	1.580	1.655	75
99+	9	6	-3
I alt	31.271	31.526	255

Befolkningsvæksten set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2019

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2019, hvor der ved årets udgang blev forudsagt en befolkning på 31.249 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. august 2019 over med 277 personer.

Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsvæksten målt på denne måde sig også forskelligt indenfor de forskellige aldersgrupper.

Således er der på nuværende tidspunkt 6 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forudsagde at der ville være ved årets udgang, der er 74 flere skolebørn, 273 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) og 64 færre ældre (65+ årige).

	31.12 2019 Jf. befolkningsprognosen	1.8 2019	Forskel 2019
0-6	1.888	1.882	-6
07-16	3.371	3.445	74
17-25	2.598	2.707	109
26-42	4.979	5.075	96
43-59	7.875	7.914	39
60-64	2.269	2.298	29
65-79	6.589	6.544	-45
80-98	1.677	1.655	-22
99+	3	6	3
I alt	31.249	31.526	277

Der må på nuværende tidspunkt skønnes et befolkningstal ved udgangen af 2019, som ligger 125-200 personer over forventningen i befolkningsprognosen. Det forventes, at tilvækst i aldersklasserne 7-64 årige, bliver større end forudsat, mens aldersklasserne 0-6 årige og 65+ årige skønnes at komme til at ligge tæt på befolkningsprognosens forventede tal.