

*Forventet regnskab
28. februar 2023*



Halsnæs
Kommune

Oplev det rå og autentiske Halsnæs

1 Indholdsfortegnelse

| | | |
|----------|--|-----------|
| 2 | Hovedoversigt | 2 |
| 3 | Oversigt over serviceudgifter | 3 |
| 4 | Forventet regnskab – kort fortalt | 4 |
| 4.1 | Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer | 4 |
| 4.2 | Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab | 4 |
| 4.3 | Risici og usikkerheder | 5 |
| 5 | Afvigelsesforklaringer | 8 |
| 5.1 | Indtægter – Merindtægt 2,6 mio. kr. | 8 |
| 5.2 | Skattefinansieret drift – Mindreudgift 6,8 mio. kr. | 9 |
| 5.2.1 | Økonomiudvalget – Mindreudgift 7,9 mio. kr. | 9 |
| 5.2.2 | Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 4,3 mio. kr. | 10 |
| 5.2.3 | Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 3,3 mio. kr. | 10 |
| 5.2.4 | Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Ingen afvigelser | 11 |
| 5.2.5 | Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Mindreudgift 0,4 mio. kr. | 11 |
| 5.2.6 | Udvalget for Plan og Byg – Merudgift 2,4 mio. kr. | 12 |
| 5.2.7 | Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Ingen afvigelser | 12 |
| 5.3 | Renter – Merudgift på 3,0 mio. kr. | 13 |
| 5.4 | Anlæg – Mindreudgift 14,1 mio. kr. | 14 |
| 5.4.1 | Afvigelsesforklaringer | 14 |
| 5.4.2 | Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb) | 15 |
| 5.4.3 | Bruttoanlægsrammen | 15 |
| 5.5 | Balanceforskydninger og lån – Merindtægt 5,6 mio. kr. | 16 |
| 6 | Likviditetsudvikling | 17 |
| 6.1 | Ændring i likvide aktiver i indeværende år | 17 |
| 6.2 | Ultimo likviditet og løbende likviditet | 17 |
| 6.3 | Gennemsnitlig likviditet | 18 |
| 6.3.1 | Laveste gennemsnitlige likviditet 2022 | 18 |
| 6.3.2 | Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2023-2026 | 19 |
| 7 | Overholdelse af servicerammen | 20 |
| 8 | Gældsudviklingen | 21 |
| 9 | Befolkningsudviklingen | 23 |
| 9.1 | Befolkningsændring fra januar til marts 2023 | 24 |
| 9.2 | Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolknings-prognosen for 2023 | 24 |
| | Bilag 1: Principper for forventet regnskab | 26 |
| | Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab | 27 |
| | Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 28. februar 2023 | 29 |

2 Hovedoversigt

| HOVEDOVERSIGT, MIO. KR. | OPRINDELIGT BUDGET | KORRIGERET BUDGET | FORVENTET REGNSKAB PR. 28/2 | AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET | AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET | TILLÆGS-BEVILLING |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|
| INDTÆGTER | -2.449,1 | -2.449,1 | -2.451,6 | -2,6 | -2,6 | -1,8 |
| DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion) | | | | | | |
| Økonomiudvalget | 340,5 | 339,7 | 331,8 | -7,9 | -8,7 | -8,7 |
| Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse | 521,1 | 520,5 | 516,2 | -4,3 | -4,9 | 0,0 |
| Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud | 490,1 | 491,7 | 495,1 | 3,3 | 4,9 | 1,3 |
| Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati | 30,1 | 30,6 | 30,7 | 0,0 | 0,5 | 0,0 |
| Udvalget for Klima, Natur og Miljø | 6,0 | 6,0 | 5,6 | -0,4 | -0,4 | -0,4 |
| Udvalget for Plan og Byg | 100,1 | 100,6 | 103,0 | 2,4 | 2,9 | 2,4 |
| Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg. | 897,9 | 897,4 | 897,4 | 0,0 | -0,4 | 0,0 |
| <i>Forventet generel mindre udgift</i> | | | | | | - |
| DRIFT I ALT | 2.385,8 | 2.386,5 | 2.379,7 | -6,8 | -6,0 | -5,4 |
| RENTER | 4,6 | 4,6 | 7,6 | 3,0 | 3,0 | 0,0 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -58,7 | -58,0 | -64,3 | -6,4 | -5,7 | -7,2 |
| ANLÆGSVIRKSOMHED | | | | | | |
| Økonomiudvalget | -26,5 | -21,4 | -19,6 | 1,7 | 6,9 | 10,2 |
| Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud | 35,0 | 49,2 | 49,2 | 0,0 | 14,2 | 0,0 |
| Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati | -1,5 | 1,2 | 1,2 | 0,0 | 2,7 | 0,0 |
| Udvalget for Klima, Natur og Miljø | 6,8 | 7,8 | 7,8 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| Udvalget for Plan og Byg | 13,9 | 27,5 | 26,7 | -0,8 | 12,8 | 0,0 |
| Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg. | 10,2 | 15,0 | 15,0 | 0,0 | 4,8 | 0,0 |
| <i>Forventet generel mindre udgift</i> | | | -15,0 | -15,0 | -15,0 | - |
| ANLÆG I ALT | 37,8 | 79,4 | 65,3 | -14,1 | 27,5 | 10,2 |
| RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE | -20,9 | 21,4 | 0,9 | -20,5 | 21,8 | 3,0 |
| RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| REGNSKABSRESULTAT I ALT | -20,9 | 21,4 | 0,9 | -20,5 | 21,8 | 3,0 |
| BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN | | | | | | |
| Balanceforskydninger | 31,5 | 36,6 | 20,8 | -15,7 | -10,6 | -6,4 |
| Afdrag på lån | 64,8 | 64,8 | 64,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Optagne lån | -57,7 | -84,5 | -74,4 | 10,2 | -16,6 | 0,0 |
| BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT | 38,6 | 16,9 | 11,3 | -5,6 | -27,3 | -6,4 |
| ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring) | 17,7 | 38,3 | 12,3 | -26,0 | -5,5 | -3,3 |

3 Oversigt over serviceudgifter

| SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring | OPRINDELIGT BUDGET 2023 | KORRIGERET BUDGET | FORVENTET REGNSKAB PR. 28/2 | AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET | AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET |
|---|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Udvalg og politikområder | | | | | |
| Økonomiudvalget | 351,1 | 354,9 | 347,0 | -4,0 | -7,9 |
| Koncernudgifter og administration | 325,5 | 330,0 | 331,3 | 5,8 | 1,2 |
| Budgetpuljer | 18,2 | 17,0 | 7,9 | -10,4 | -9,1 |
| Beredskabet | 7,2 | 7,8 | 7,8 | 0,6 | 0,0 |
| Ældreboliger | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse | 5,7 | 5,5 | 5,5 | -0,2 | 0,0 |
| Beskæftigelse | 1,8 | 1,6 | 1,6 | -0,2 | 0,0 |
| Erhverv og turisme | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 0,0 | 0,0 |
| Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud | 487,4 | 489,0 | 492,4 | 4,9 | 3,3 |
| Daginstitutioner og dagpleje | 128,7 | 128,4 | 128,7 | 0,0 | 0,3 |
| Skole og uddannelse | 358,8 | 360,6 | 363,7 | 4,9 | 3,0 |
| Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati | 30,1 | 30,6 | 30,7 | 0,5 | 0,0 |
| Kultur og Idræt | 28,2 | 28,7 | 28,8 | 0,5 | 0,1 |
| Demokrati | 1,9 | 1,9 | 1,9 | -0,0 | -0,0 |
| Udvalget for Klima, Natur og Mijø | 6,0 | 6,0 | 5,6 | -0,4 | -0,4 |
| Natur og Miljø | 4,1 | 4,1 | 3,8 | -0,4 | -0,4 |
| Klima og Kystsikring | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 0,0 | 0,0 |
| Udvalget for Plan og Byg | 98,6 | 99,1 | 101,5 | 2,9 | 2,4 |
| Kommunale Bygninger | 56,3 | 56,7 | 57,7 | 1,4 | 1,0 |
| Kommunale Arealer | 22,2 | 22,3 | 22,3 | 0,1 | 0,0 |
| Veje, Stier og Kollektiv Trafik | 20,2 | 20,2 | 21,6 | 1,4 | 1,4 |
| Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg. | 760,9 | 760,4 | 765,9 | 5,1 | 5,5 |
| Ældre | 315,7 | 315,7 | 315,7 | 0,0 | 0,0 |
| Voksne med særlige behov | 237,9 | 237,9 | 240,9 | 3,0 | 3,0 |
| Børn og unge med særlige behov | 149,1 | 148,6 | 151,1 | 1,9 | 2,5 |
| Sundhed | 58,2 | 58,3 | 58,3 | 0,1 | 0,0 |
| Forventet generel mindredgift | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Serviceudgifter i alt | 1.739,8 | 1.745,5 | 1.748,5 | 8,7 | 3,0 |
| Serviceudgiftsramme = vedtaget budget | 1.739,8 | 1.739,8 | 1.739,8 | | |
| Overholdelse af serviceudgiftsrammen - = overskridelse | 0,0 | -5,7 | -8,7 | | |

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer

Det forventede regnskab pr. 28. februar 2023 udviser en forventet ultimo likviditet for 2023, som ligger 4,5 mio. kr. lavere, end det var forventet ved vedtagelsen af budgettet for 2023 i oktober 2022.

Denne forværring skyldes årsregnskabsresultatet for 2022 og resultatet af det forventede regnskab pr. 28. februar 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. 28. februar 2023 forbedrer likviditeten med forventede mindredgifter i 2023 på 5,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Ud over forværringen af ultimo likviditeten betyder disse ændringer, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2023 forværres med 6,3 mio. kr. (fra oprindeligt forventet 137,0 mio. kr. til 130,7 mio. kr.). I 2026 forventes laveste gennemsnitlige likviditet at ende på 63,6 mio. kr., hvilket er 1,7 mio. kr. mindre end forventet ved budgetvedtagelsen.

Serviceudgifterne ligger i dette forventede regnskab 8,7 mio. kr. over rammen og udgør dermed pt. en risiko for sanktioner. Halsnæs Kommune kan blive sanktioneret med op til 16,0 mio. kr. vedr. overskridelse af servicerammen.

Der forventes ud fra de nuværende forudsætninger afholdt følgende udgifter Til Covid-19 og ukrainske flygtninge:

- Covid-19 serviceudgifter for 0,2 mio. kr. i 2023. Opgørelse fremgår af særskilt bilag. Der forventes ikke umiddelbart afholdt flere udgifter vedr. Covid-19.
- Service- og anlægsudgifter vedr. ukrainske flygtninge for 2,3 mio. kr. i 2023. Opgørelse fremgår af særskilt bilag.

Servicerammen og likviditeten er i dette forventede regnskab ikke forhøjet med udgifterne til Covid-19 og ukrainske flygtninge, selv om det må forventes at den samlede kommunale serviceramme forhøjes svarende til kommunernes merudgifter hertil. Afklaring vil ske i forbindelse med forhandlingerne om økonomiaftalen for 2024.

Bruttoanlægsudgifterne udgør i alt 137,2 mio. kr., hvilket er 32,2 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 jf. den nævnte sanktion under ovenstående afsnit om serviceudgifter.

4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- Under driftsudgifterne er der ikke indarbejdet hverken overførte restbudgetter fra 2022 eller en generel mindredgift, idet sagen om overførsel af restbudgetter skal godkendes i særskilt politisk sag på samme møde som dette forventede regnskab og dermed pt. ikke er indarbejdet i korrigeret budget. I efterfølgende forventede regnskaber indgår overførselsbeløbet vedr. driften fra 2022 til 2023 i korrigeret budget, og der vil således også modsvarende blive taget stilling til et forventet generelt mindreforbrug i 2023.

- Der er med dette forventede regnskab sket en nulstilling af den budgetterede servicedriftsbuffer på 9,1 mio. kr. på både driften og balancen. Nulstillingen påvirker ikke likviditeten, idet puljen alene har haft til formål at hæve servicerammen med en buffer.
- Der er i det korrigerede anlægsbudget indarbejdet overførte anlægsbudgetter fra 2022 til 2023 på 7,4 mio. kr. samt et forventet generelt mindreforbrug vedr. forbruget i 2023 på 15,0 mio. kr. De overførte restbudgetter fra 2022 er beskrevet i overførselssagen, men er allerede overført administrativt til budget 2023 i overensstemmelse med gældende regler. Det estimerede generelle mindreforbrug i 2023 er opgjort på baggrund af erfaringerne fra tidligere års overførsler på anlæg samt den konkrete anlægsplan for 2023.

4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 28. februar 2023 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger.

Da der er tale om det første forventede regnskab for 2023, er datagrundlaget på en række område endnu meget begrænset og usikkert, hvorfor de er derfor nævnt som usikkerheder nedenfor.

- **Det specialiserede familie- og voksenområde:**
På både voksenområdet og familieområdet ser budgettet ud til at passe pt. Begge områder er dog meget pressede og budgetpuljerne til risikolisten til nye borgere er fuldt ud disponeret. Dog er særligt børneområdet under pres med et stigende antal sager. Der er iværksat en handleplan med en række tiltag, hvor der arbejdes med modgående foranstaltninger i forhold til presset på såvel ressourcer og økonomi. Det kan dog blive en udfordring at holde budgettet – særligt når man tager i betragtning, at det er meget alvorlige sager på børneområdet, der aktuelt er under udredning
- **Beskæftigelses- og integrationsområdet:**
Der er i det foreliggende forventede regnskab indarbejdet et forventet mindreforbrug på 4,3 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 fra marts en mere negativ udvikling på alle de parametre, som budget 2023 er baseret på, men indtil nu ses det ikke at have slået igennem i Halsnæs. Det kan dog ikke forventes, at kommunen vil gå helt fri af den negative udvikling.
- **Skoleområdet - befordring:**
Der er i det forventede regnskab indarbejdet merudgifter på 2,0 mio. kr. som følge af stigende udgifter til befordring på specialskoleområdet, selv om der til budget 2023 blev tilført yderligere budget hertil på tilsvarende 2,0 mio. kr. som følge af det forventede merforbrug i 2022. Der vil løbende blive fulgt op på udviklingen på området.
- **Movia:**
Bestyrelsen i Movia har i december 2022 godkendt det endelige budget for 2023. Dette budget medfører en merudgift på 1,4 mio. kr. til Halsnæs Kommune. Stigning i udgifter skyldes ændring i passagertal samt stigende brændstofpriser. I 2022 var det nødvendigt at indbetale et ekstraordinært tilskud til Movia, og de store usikkerheder om driftsudgifter og passagertal betyder, at der fortsat er stor usikkerhed om udviklingen og dermed den endelige udgift i 2023.
- **Flygtninge fra Ukraine:**
Der er i dette forventede regnskab indregnet udgifter til flygtninge fra Ukraine på 2,3 mio. kr. Der er ikke indregnet forventninger om kompensation for disse udgifter og heller ikke en forhøjelse af servicerammen. Der er fortsat usikkerhed om, hvad udviklingen og tidshorizonten for kommunerne bliver, herunder økonomien forbundet hermed og den eventuelle kompensation. Der forventes mere

klarhed over kompensation og løft af servicerammen i forbindelse med forhandlingerne om økonomaftalen for 2024.

- **Servicerammen:**

Servicerammen forventes pt. overskredet med 8,7 mio. kr. En væsentlig årsag er forøgelse af udgifter på bl.a. botilbud og anbringelser. Her er der tilsvarende merindtægter på baggrund af refusion vedr. Særligt Dyre Enkelsager (SDE). Indtægten i form af refusion tæller dog ikke med i servicerammen. Derudover indgår serviceudgifter til Covid-19 og ukrainske flygtninge også i opgørelsen. Der er derved pt. en stor risiko for sanktioner i forbindelse med overskridelse. Sanktioner kan udgøre op til 16 mio. kr. Servicerammen er i dette forventede regnskab ikke forhøjet med udgifterne til Covid-19 og ukrainske flygtninge, selv om det må forventes. Afklaring heraf vil ske i forbindelse med forhandlingerne om økonomaftalen for 2024.

- **Renteudgifter på langfristet gæld:**

På baggrund af det stigende renteniveau er der i dette forventede regnskab indarbejdet merudgifter til renter på kommunens variable lån for 3,6 mio. kr. Der er stor usikkerhed om hvordan den fremtidige renteutvikling bliver.

- **Bruttoanlægsrammen og anlægsbudgettet:**

Bruttoanlægsudgifterne i det forventede regnskab udgør i alt 137,2 mio. kr., hvilket er 32,2 mio. kr. mere end anlægsrammen for 2023 (det vedtagne anlægsbudget). Det er en væsentlig overskridelse af rammen, som kan medføre sanktioner jf. bemærkningen herom under servicerammen, hvis alle kommuner overskrider service- og anlægsrammerne samlet set i 2023.

Der er fortsat en risiko for, at prisstigningerne på bygge- og anlægsområdet forøger de forventede anlægsudgifter i år, omvendt er der tegn på at håndværkere og entreprenører gerne vil have de udbudte opgaver, og dermed afgiver konkurrencedygtige tilbud i overensstemmelse med det budgetterede.

- **Indtægtssiden:**

På indtægtssiden knytter der sig stor usikkerhed til en kommende midtvejsregulering af bloktilskuddet i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi senere på foråret. I det forventede regnskab er der indarbejdet en forventet efterregulering på 4,3 mio. kr., som fremkommer af følgende delbeløb:

- Kendt modregning vedr. tidligere modtaget udlodning fra salg af HMN GasNet: 1,4 mio. kr.
- Forudsat modregning vedr. effekt af beskæftigelsesreform, som blev vedtaget efter udmelding af bloktilskuddet for 2023: 2,2 mio. kr.
- Forventet modregning som følge af, at kommunerne under et overskred den aftalte ramme for skatteforhøjelser: 0,7 mio. kr.

Imidlertid er der også en række ukendte faktorer, som kan spille ind på midtvejsreguleringen afhængigt af de endelige forhandlinger:

- Regnskab 2022 endte med at kommunerne overskred både anlægsrammen og servicerammen med henholdsvis 1,7 mia. kr. og 1,1 mia. kr. Umiddelbart bør der således ske en sanktionering i form af modregning i kommunernes bloktilskud for 2023, men KL forventer, at denne modregning kan undgås med henvisning til, at merudgifterne kan henføres til Covid-19 og Ukraineudgifter.
- Den endelige overskridelse af skatterammen endte med ikke at blive så stor som forudsat ved budgetlægningen, hvorfor det afsatte modregningsbeløb på 0,7 mio.kr. kan forventes at blive lidt mindre.
- Dette forventede regnskab udviser en mindreudgift på beskæftigelsesområdet på 4,3 mio. kr., hvilket normalt kunne indikere, at der ville ske en negativ midtvejsregulering, men de foreløbige meldinger om udviklingen på landsplan viser ikke en sådan generel tendens. Finansministeriet

har i deres seneste økonomiske redegørelse fra marts 2023 en mere negativ udvikling på alle de parametre, som budget 2023 er baseret på, herunder at selve ledighedsprocenten er steget med 0,2 procentpoint. Hvis dette landsdækkende billede også er gældende i økonomisk redegørelse i maj, kan det betyde, at kommunerne vil blive tilført et positiv midtvejsregulering vedr. overførselsudgifterne for 2023.

- Inflationen har vist sig at være større end den forudsatte pris- og lønudvikling, som lå til grund for Økonomaftalen for 2023, hvilket burde medføre en positiv midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2023
- Der er ikke indarbejdet en kompensation for Covid-19 og Ukraineudgifter for 2023 – hverken i form af likviditet eller en forhøjelse af servicerammen.
- Alle de ovennævnte uklare forhold forventes afklaret i forbindelse med forhandlingerne om økonomaftalen. I det de er meget usikre og indgår i de samlede forhandlinger, hvor andre forhold også kan indgå, er der i dette forventede regnskab ikke indarbejdet andre forventninger til midtvejsregulering end de kendte forhold.

5 Afvigelsesforklaringer

Afvigelsesforklaringerne på de enkelte områder udarbejdes i forhold til det korrigerede budget, som er det budget de budgetansvarlige ledere økonomistyrer efter. Det korrigerede budget indeholder både de oprindelige budgetter og de efterfølgende politisk godkendte budgetændringer (tillægsbevillinger), som er tilgået budgettet efter vedtagelsen af det oprindelige budget.

Nedenfor beskrives de væsentligste afvigelser på udvalg og politikområder. Er et politisk udvalg eller politikområde ikke nævnt i teksten, skyldes det, at der ikke forventes afvigelser i forhold til det korrigerede budget.

5.1 Indtægter – Merindtægt 2,6 mio. kr.

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Indtægter | -2.449,1 | -2.449,1 | -2.451,6 | -2,6 | -1,8 |
| Skatteindtægter | -1.815,2 | -1.815,2 | -1.814,9 | 0,3 | 0,3 |
| Tilskud og udligning | -633,1 | -633,1 | -635,2 | -2,1 | -2,1 |
| Refusion af købsmoms | -0,7 | -0,7 | -1,5 | -0,8 | 0,0 |

Skatteindtægter – mindreindtægt på 0,3 mio. kr.

- Kvalitetssikring af datagrundlaget for dækningsafgifter: Analyse har kun kunnet identificere enkelte mindre korrektioner til datagrundlaget, forventes det forventede provenu nedskrives med 305.600 kr. i 2023 og 76.400 kr. i 2024-2026. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

Tilskud og udligning – merindtægter på 2,1 mio. kr.

- Udmeldt efterregulering vedr. KMF-afregning for 2021. **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 800.000 kr. mere end budgetteret.

5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 6,8 mio. kr.

5.2.1 Økonomiudvalget – Mindreudgift 7,9 mio. kr.

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Økonomiudvalget | 340,5 | 339,7 | 331,8 | -7,9 | -8,7 |
| Koncernudgifter og administration | 330,1 | 330,0 | 331,3 | 1,2 | 0,4 |
| Budgetpuljer | 18,2 | 17,0 | 7,9 | -9,1 | -9,1 |
| Beredskabet | 7,2 | 7,8 | 7,8 | 0,0 | 0,0 |
| Ældreboliger | -15,1 | -15,1 | -15,1 | 0,0 | 0,0 |

Koncernudgifter og administration – merudgifter 1,2 mio. kr.

Rådhuspersonale – merforbrug på 1,0 mio. kr.

- Social, Service og Familier: Der er et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter til rådhuspersonale og udgifter i forbindelse hermed, herunder at projektmidler for 0,9 mio. kr. årligt, som er modtaget gennem en årrække fra og med 2023 er bortfaldet som følge af projektets udløb. Der arbejdes med tiltag for at begrænse merforbruget.
- Sundhed og Ældre: Forventet merudgift på 0,2 mio. kr. til håndtering af værnemidler. Ansættelsen udløber 28.2.23. **Beløbet søges tillægsbevillet.**
- Koncernøkonomi og Indkøb: Forventet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af vakancer og barsel.
- Kultur, Arbejdsmarked, Borger og Erhverv: Forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af vakancer på Ungeværket og Virksomhedsservice (tidl. virksomhedsrettet Taskforce).

Øvrige koncernudgifter og indtægter – merudgift på 0,3 mio. kr.

- Der forventes en mindreudgift på 0,1 mio. kr. ifm. projektet vedr. kvalitetssikring af datagrundlag for dækningsafgifter, idet projektet er afsluttet og analysen til udgifterne blev mindre end forventet. **Beløbet søges tillægsbevillet.**
- Der forventes en merudgift på 0,4 mio. kr. til infrastrukturkonsulent, idet udgiften hertil aldrig er blevet bevillet. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

Budgetpuljer – mindreudgifter på 9,1 mio. kr.

Generelle reserver – mindreudgifter på 9,1 mio. kr.

- Den afsatte servicebufferpulje på 9,1 mio. kr. til sikring af servicerammens overholdelse nulstilles med dette forventede regnskab og resulterer i et mindreforbrug på driften isoleret set. Nulstillingen modsvares på balanceforskydninger og påvirker således ikke kassebeholdningen samlet set. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 4,3 mio. kr.

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse | 521,1 | 520,5 | 516,2 | -4,3 | 0,0 |
| Beskæftigelse | 517,1 | 516,6 | 512,3 | -4,3 | 0,0 |
| Erhverv og turisme | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 0,0 | 0,0 |

Beskæftigelse – mindreudgifter på 4,3 mio. kr.

Ydelser – Mindreudgifter på 4,3 mio. kr.

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

De væsentligste afvigelser ses på følgende ydelsesområder:

- A-dagpenge: Mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som følge af 19 færre helårspersoner.
- Fleksjob: Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. primært pga. lavere enhedspris
- Ledighedsydelse: Merforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af 8 flere helårspersoner.
- Seniorpension: Merforbrug på 5,5 mio. kr. som følge af 46 flere helårspersoner.
- Førtidspension gammel: Merforbrug på 2,1 mio. kr. som følge af 32 flere helårspersoner
- Førtidspension ny: Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. som følge af 29 færre helårspersoner
- Integration: Merforbrug på 1,7 mio. kr. som følge af 20 flere helårspersoner
- Kontanthjælp: Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. som følge af 16 færre helårspersoner
- Jobafklaring: Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af 20 færre helårspersoner
- Øvrige ydelsesområder udviser samlet set et merforbrug på 0,7 mio. kr.

5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 3,3 mio. kr.

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud | 490,1 | 491,7 | 495,1 | 3,3 | 1,3 |
| Daginstitutioner og dagpleje | 128,9 | 128,6 | 128,9 | 0,3 | 0,3 |
| Skole og uddannelse | 361,2 | 363,1 | 366,2 | 3,0 | 1,0 |

Daginstitutioner og dagpleje – merudgifter 0,3 mio. kr.

Område:

- Der forventes merudgifter for 0,3 mio. kr. vedr. Ukraineflygtninge – 12 børn. **Beløbet søges tillægsbevillet.**
- Der forventes mindreudgifter for 0,4 mio. kr. vedr. specialbørnehaver i andre kommuner.
- Der forventes merudgifter for 0,5 mio. kr. vedr. privat pasning

Kommunale skoler – merudgifter på 3,0 mio. kr.

Virksomheder:

- Ukraineudgifter – 20 elever i 7 måneder, forventet merudgift 1,0 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

Område:

- Befordring til specialskoler forventes at stige til et merforbrug på 2,0 mio. kr. Forbruget på befordring forventes at fortsætte i overslagsårene med 2,0 mio. kr.

5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Ingen afvigelser

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati | 30,1 | 30,6 | 30,7 | 0,0 | 0,0 |
| Kultur og Idræt | 28,2 | 28,7 | 28,8 | 0,1 | 0,0 |
| Demokrati | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 0,0 | 0,0 |

Kultur og Idræt – merforbrug på 0,1 mio. kr.

Virksomheder:

- Løn – Idrætshallerne: Forventet merudgift som følge af 2 fratrædelser samt udbetaling af overarbejde vedr. 2022.

Demokrati – mindreforbrug på 0,04 mio. kr.

- Mindreforbrug på 40.390 kr. til Frivilligcenteret, da budgettet ikke skulle være fremskrevet. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Mindreudgift 0,4 mio. kr.

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Udvalget for Klima, Natur og Miljø | 6,0 | 6,0 | 5,6 | -0,4 | -0,4 |
| Natur og Miljø | 4,1 | 4,1 | 3,8 | -0,4 | -0,4 |
| Kommunale bygninger | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 0,0 | 0,0 |

Natur og Miljø – mindreudgifter på 0,4 mio. kr.

- Naturbeskyttelsesprojekt Fredning Arrenæs 0,4 mio. kr. bliver ikke gennemført i 2023, men forventes gennemført i 2024. **Beløbet søges tillægsbevillet og indgår som teknisk korrektion i budget 2024.**

5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Merudgift 2,4 mio. kr.

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Udvalget for Plan og Byg | 100,1 | 100,6 | 103,0 | 2,4 | 2,4 |
| Kommunale bygninger | 56,3 | 56,7 | 57,7 | 1,0 | 1,0 |
| Kommunale arealer | 23,6 | 23,7 | 23,7 | 0,0 | 0,0 |
| Veje, Stier og Kollektiv Trafik | 20,2 | 20,2 | 21,6 | 1,4 | 1,4 |

Kommunale bygninger – merudgift 1,0 mio. kr.

Bygningsdrift – merudgift på 1,0 mio. kr.

- Kommunen lejer Frederiksværk vandrehjem til at huse Ukrainske flygtninge, men da kommunens leje af vandrehjemet er højere end den lovbestemte husleje, der kan opkræves af flygtninge, vil der i 2023 være en merudgift på 1,0 mio.kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

Veje, stier og kollektiv trafik – merudgift på 1,4 mio. kr.

Kollektiv trafik – merudgift på 1,4 mio. kr.

- Movia: Bestyrelsen i Movia har i december 2022 godkendt det endelige budget for 2023. Dette budget medfører en merudgift på 1,4 mio. kr. til Halsnæs Kommune. Stigning i udgifter skyldes ændring i passagertal samt stigende brændstofpriser. **Beløbet søges tillægsbevillet.** Forventninger til udgifter i overslagsårene vil blive indarbejdet i kommende forventede regnskaber.

5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Ingen afvigelser

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse | 897,9 | 897,4 | 897,4 | 0,0 | 0,0 |
| Ældre | 315,9 | 315,9 | 315,9 | 0,0 | 0,0 |
| Voksne med særlige behov | 221,4 | 221,4 | 221,4 | 0,0 | 0,0 |
| Børn og unge med særlige behov | 142,3 | 141,8 | 141,8 | 0,0 | 0,0 |
| Sundhed | 218,2 | 218,3 | 218,3 | 0,0 | 0,0 |

Voksne med særlige behov – Ingen afvigelser

Botilbud til voksne – merudgifter 2,6 mio. kr.

- Forventet regnskab ultimo februar viser, at området er meget presset. Som følge af øgede udgifter på botilbud er der indarbejdet merudgifter for 5,6 mio. kr. og en øget forventning til indtægter på 3,0 mio. kr. vedr. refusion af særligt dyre enkeltsager (SDE), samlet set merudgifter på 2,6 mio. kr. Eftersom SDE ikke indgår i servicerammen påvirker merforbruget servicerammen med 5,6 mio. kr. og ikke blot 2,6 mio. kr. Årsagen til merforbruget er særtakster og dyrere tilbud til 9 allerede kendte borgere. Budgetpuljen til risikolisten er med de borgere, som forventes at få tildelt tilbud i løbet af året, næsten helt opbrugt, idet der alene resterer 1,1 mio. kr. til pt. ukendte sager, som dog også forventes brugt. Der er således stor risiko for budgetoverskridelse på dette område selv om der løbende arbejdes på at overholde budgettet.

Borgerrettet personlig assistance – mindreudgift på 0,8 mio. kr.

- Forventet regnskab ultimo februar viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. ud fra de borgere med behov for BPA som kendes ultimo feb.

Aktivitets- og samværstilbud – merudgift på 0,5 mio. kr.

- Forventet regnskab ultimo februar viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes at borgere svarende til 3,0 helårspersoner mere er i aktivitets- og samværstilbud ift. det budgetlagte niveau. Prognosen er ud fra de forventninger som kendes ultimo feb.

Øvrige dag- og døgntilbud – mindreudgifter på 0,7 mio. kr.

- Forventet regnskab ultimo februar viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Forsorghjem og Krisecentre. Prognosen kan være usikker, da borgere kan indskrive sig selv på disse områder.

Efterværn 18-22 år – mindreudgift på 1,6 mio. kr.

- Forventet regnskab ultimo februar viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som skyldes at et tilbud er blevet billigere og én ung er stoppet i efterværn ultimo 2022.

Børn og unge med særlige behov – Ingen afvigelser

Anbringelser – ingen afvigelser

- Forventet regnskab ultimo februar viser, at området er meget presset med et stigende antal sager og pt. kun akkurat overholder budgettet. Der er indarbejdet merudgifter for 2,5 mio. kr. og en øget forventning til indtægter på 2,5 mio. kr. vedr. refusion af særligt dyre enkeltsager (SDE), samlet set er der således ingen merudgifter pt., men eftersom SDE ikke indgår i servicerammen påvirker merforbruget servicerammen med 2,5 mio. kr. Budgetpuljen til borgere på risikolisten på 4,0 mio. kr. forventes brugt fuldt ud til igangværende borgere under udredning, og enhver ny borger herudover vil dermed medføre budgetoverskridelse. Der er iværksat en række tiltag for at sikre budgetoverholdelse, men det kan blive en udfordring at holde budgettet – særligt når man tager i betragtning, at det er meget alvorlige sager, der aktuelt er under udredning.

Merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste – ingen afvigelser

- Forventet regnskab på tabt arbejdsfortjeneste viser et stigende forbrug, som lige nu ligger over budgettet med 0,5 mio. kr. Merforbruget er dog pt. afdækket af 0,5 mio. kr. fra risikolisten. Der har været en del nye bevillinger i starten af 2023, og der er således stor risiko for budgetoverskridelse på dette område.

5.3 Renter – Merudgift på 3,0 mio. kr.

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|---|---------------------------|--------------------------|--|--|-------------------------|
| Renter | 4,6 | 4,6 | 7,5 | 3,0 | 0,0 |
| Renter af likvide aktiver | -1,0 | -1,0 | -1,0 | 0,0 | 0,0 |
| Renter af mellemværender m.v. | -0,6 | -0,6 | -0,7 | 0,0 | 0,0 |
| Renter af langfristet gæld | 8,7 | 8,7 | 11,7 | 3,0 | 0,0 |
| Kurstab og -gevinster | -2,5 | -2,5 | -2,5 | 0,0 | 0,0 |

Renter af langfristet gæld – merudgift på 3,0 mio. kr.

- Opgørelse af renteudgifter til KommuneKredit ifølge budgetmodel, merudgift 3,6 mio. kr.
- Opgørelse af renteudgifter vedr. feriepengeforpligtelser, mindreudgift 0,6 mio. kr.

5.4 Anlæg – Mindreudgift 14,1 mio. kr.

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Anlæg i alt | 37,8 | 79,4 | 65,3 | -14,1 | 10,2 |
| Økonomiudvalget | -26,5 | -21,4 | -19,6 | 1,7 | 10,2 |
| Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud | 35,0 | 49,2 | 49,2 | 0,0 | 0,0 |
| Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati | -1,5 | 1,2 | 1,2 | 0,0 | 0,0 |
| Udvalget for Klima, Natur og Mijø | 6,8 | 7,8 | 7,8 | 0,0 | 0,0 |
| Udvalget for Plan og Byg | 13,9 | 27,5 | 26,7 | -0,8 | 0,0 |
| Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg. | 10,2 | 15,0 | 15,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Generelt forventet restbudget</i> | 0,0 | 0,0 | -15,0 | -15,0 | |

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 137,2 mio. kr. og anlægsindtægter for 71,9 mio. kr.

I forbindelse med overførslen af restbudgetter fra 2022 til 2023 er der overført anlægsbudgetter for netto 7,4 mio. kr. I forbindelse med udarbejdelsen af anlægsprognosen er der foretaget en vurdering af et generelt forventet mindreforbrug på 15,0 mio. kr. i 2023, som forventes overført til 2024 i løbet af året eller i forbindelse med overførselssagen 2023-2024. Vurderingen er sket på baggrund af tidligere års erfaringer med overførsel mellem årene sammenholdt med de konkrete anlægsbudgetter for 2023.

5.4.1 Afvigelsesforklaringer

Økonomiudvalget – merudgift på 1,7 mio. kr.

Koncernudgifter og Administration – Mindreindtægt på 0,5 mio. kr.

- Plan natur- og outdooraktiviteter i Lynæs/Hundested: Periodisering af indtægt på 0,5 mio. kr. til 2024.

Køb og salg af grunde og bygninger – Mindreindtægt på 6,7 mio. kr.

- Køb og salg - Ll. Karlsmindevej 76: Periodisering af indtægt på 0,45 mio. kr. til 2024.
- Byggemodning af Kregme Syd: I 2023 der skal laves kloakarbejde ved børnehaven. Det udføres bedst/billigst ifm. byggemodning af Klokkevænget (Kregme Syd område D.). Periodisering af udgift på 2,9 mio. kr. til 2024.
- Salg af del af Storebjerg matriklen: Periodisering af indtægt på 9,2 mio. kr. til 2024.

Tværgående ejendomsadministration – Mindreudgifter på 5,5 mio. kr.

- Enghavehallen, Renovering: Med budgetaftalen er der valgt projekt med udførelse i 2023-2025. Forventet mindreforbrug i 2023 på 1,5 mio. kr., som senere vil blive periodiseret til 2024, når beløbet er mere sikkert.
- Ladestandere - Kommunal bilflåde: Der arbejdes med planlægningen af projektet. Forslag til endelig plan vil blive forelagt til politisk godkendelse, når den er udarbejdet. Der forventes et mindreforbrug i 2023 på 1,6 mio. kr., som senere vil blive periodiseret til 2024, når planen er godkendt og beløbet er mere sikkert.
- Storebjerg nedrivning af bygning C og D: Nedrivninger afventer aftale med købere af Storebjerg grunden. Køber vil gerne genanvende mursten mv. Forventet mindreforbrug i 2023 på 2,5 mio. kr., som senere vil blive periodiseret til 2024, når beløbet er mere sikkert.
- Pulje - Ejendomsplan 2021-2030 - Salg - Garage ved Kosmorama: Periodisering af indtægt på 0,1 mio. kr. til 2024.

Udvalget for Plan og Byg – mindreudgifter på 0,8 mio. kr.

Kommunale bygninger – Mindreudgift på 0,8 mio. kr.

- Affaldssortering: Der arbejdes videre på indendørs løsninger og standpladser udenfor. Der forventes en mindreudgift på 0,8 mio. kr., som senere vil blive periodiseret til 2024, når beløbet er mere sikkert.

5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)

Afvigelserne ovenfor giver anledning til 10,2 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2023 og modsvarende teknisk korrektion af anlægsbudgettet i 2024, idet alle tillægsbevillinger vedrører periodiseringer fra 2023 til 2024.

De anførte tillægsbevillinger i dette forventede regnskab vedrører alene periodiseringer vedr. indtægter fra 2023 til 2024. Der foretages ikke periodisering af andre anlægssafvigelse på nuværende tidspunkt, idet de forsat er meget usikre.

Da der udelukkende er tale om periodisering af indtægter, vil der ikke ske prisregulering af de enkelte projekter.

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. I modsat fald vil kommunerne blive modregnet i deres bloktilskud. Til forskel for rammen vedr. servicedrift udmeldes der ikke på forhånd en kommunefordelt ramme, men kommunerne afstemmer i fællesskab i løbet af processen den samlede overholdelse af rammen for kommunerne under et.

På baggrund af denne proces vedtog Halsnæs et samlet budget, hvori bruttoanlægsudgifterne udgjorde 105,0 mio. kr. Med dette forventede regnskab udgør bruttoanlægsudgifterne i alt 137,2 mio. kr., hvilket betyder, at der med dette forventede regnskab forventes en overskridelse af anlægsrammen på 32,2 mio. kr.

5.5 Balanceforskydninger og lån – Merindtægt 5,6 mio. kr.

| Forventet regnskab pr. 28. februar 2023 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 28.02.2023 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Balanceforskydninger og lån | 38,6 | -18,0 | -23,6 | -5,6 | -6,4 |
| Balanceforskydninger | 31,5 | 36,6 | 20,8 | -15,7 | -6,4 |
| Afdrag på lån | 64,8 | 29,9 | 29,9 | 0,0 | 0,0 |
| Optagelse af lån | -57,7 | -84,5 | -74,4 | 10,2 | 0,0 |

Balanceforskydninger – merindtægt på 15,7 mio. kr.

- Tilgodehavende refusioner vedr. socialområdet for regnskabsåret 2022, som indgår i regnskabsåret 2023, merindtægt på 7,9 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**
- Tilgodehavende refusioner vedr. integration for regnskabsåret 2022, som indgår i regnskabsåret 2023, merindtægt på 3,0 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**
- Tilgodehavende refusioner vedr. særligt dyre enkeltsager for regnskabsåret 2022, som indgår i regnskabsåret 2023, merindtægt på 4,5 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**
- Deponering vedr. salgsindtægter fra HMN: Kommunen har fået dispensation til fuld frigivelse af de deponerede midler mod tilsvarende reduktion af lånoptagelse i forhold til lånerammen. Det samlede deponi primo 2023 udgjorde 5.032.010 kr., mens der var budgetteret med en delvis frigivelse på - 557.381 kr. Afvigelse skal ses i sammenhæng med ændringen under lånoptagelse.
- Deponering vedr. §60-selskab: Som følge af oprettelse af et §60-selskab vedr. hjælpemiddeldepot i 2022 skulle der være deponeret 5.081.501 kr. Imidlertid er det besluttet at anvende ledig låneramme i stedet for deponering, hvorfor denne udgift bortfalder. Til gengæld bortfalder også den budgetterede delvise frigivelse på -203.260 kr. i 2023. Afvigelse skal ses i sammenhæng med ændringen under lånoptagelse.
- Modpost til nulstilling af bufferpuljen på driftspuljen, jf. almindelig praksis i økonomistyringen, mindreindtægt 9,1 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

Optagelse lån – mindreindtægt på 10,2 mio. kr.

- Lånerammen for 2022 bliver anvendt til frigivelse og undladelse af deponeringer for samlet 10,2 mio. kr. jf. ovenfor under balanceforskydninger samt i sagen herom på byrådsmødet den 22.03.2023

6 Likviditetsudvikling

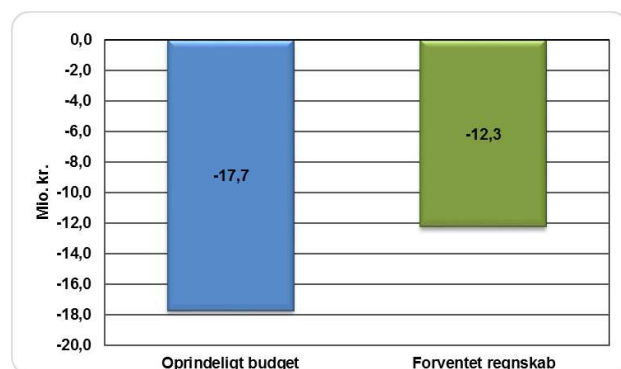
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

Hvis likviditetstrækket bliver væsentligt anderledes, vil det have konsekvenser i indeværende år. Men det vil også påvirke de budgetterede overslagsår, fordi den estimerede kassebeholdning ved overslagsårenes start vil være anderledes end forventet. Derudover kan årsagerne til ændringen i likviditetstrækket i indeværende år række ind i overslagsårene, og dermed have betydning for det planlagte forbrug i overslagsårene.

I dette afsnit sammenholdes likviditetstrækket i det forventede regnskab derfor med det oprindelige budget, for at afdække den helt overordnede økonomiske situation.

6.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år

Der forventes med dette forventede regnskab et forbrug af likvide aktiver på 12,3 mio. kr. i 2023, hvilket er en forbedring på 5,5 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 (2,6 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (3,1 mio. kr.)
- Flere renteudgifter (3,0 mio. kr.)
- Flere anlægsudgifter (27,5 mio. kr.)
- Flere indtægter under balanceforskydninger (19,7)
- Flere optagne lån (16,6 mio. kr.)

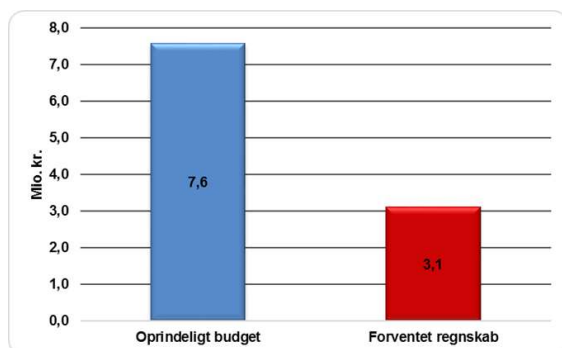
6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

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

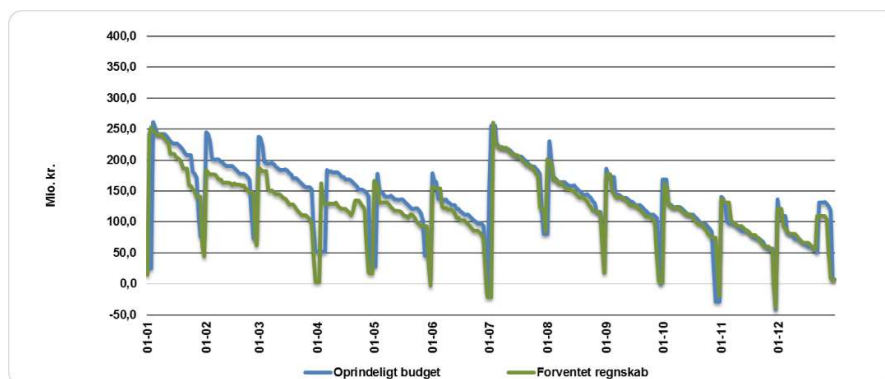
Ved vedtagelsen af budgettet blev der forventet en ultimo 2022 likviditet på 25,9 mio. kr. Indgangslikviditeten endte på 15,4 mio. kr., altså 10,5 mio. kr. lavere end forventet. Efter vedtagelsen er det dog konstateret, at 0,6 mio. kr. af afvigelsen skyldes en teknisk fejl i opgørelsen ved af likviditeten 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 5,5 mio. kr., giver en samlet forværring af den forventede ultimolikviditet i 2023 på 4,5 mio. kr. Ultimolikviditeten i 2023 forventes derfor nu at ende på 3,1 mio. kr. frem for de oprindelige 7,6 mio. kr.



Den forværrede likviditet både primo og ultimo året fremgår af nedenstående graf, som tillige afspejler ændringer mellem det forventede betalingsmønster i løbet af året og det betalingsmønster, der nu forventes på baggrund af den faktiske likviditetsudvikling indtil 28. februar samt forventningerne til tidspunktet for hver enkelt ud- og indbetaling resten af 2023.



6.3 Gennemsnitslig likviditet

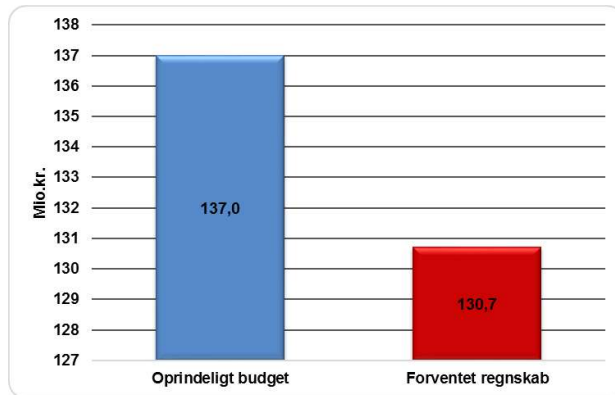
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2022

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 indgangslikviditet og det forbedrede forventede regnskab for 2023, som samlet set forværrer kassebeholdningen med 4,5 mio. kr., betyder i sig selv en løbende forværring 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.

Samlet set betyder disse påvirkninger, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2022 nu forventes at ende på 130,7 mio. kr., som forventes at indtræffe ultimo december.

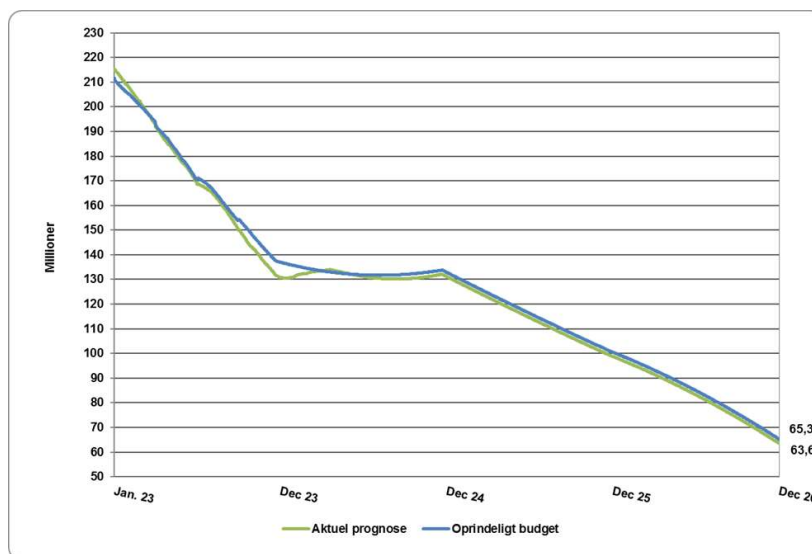


6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2023-2026

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 med en forventet laveste gennemsnitslikviditet i 2026 på 65,0 mio. kr.

Forværringen i dette forventede regnskab slår stort set ikke i gennem i forhold til gennemsnitslikviditeten i overslagsårene, idet de mange periodeforskydninger mellem 2023 og 2024 ingen ændringer giver på lang sigt (i 2026). Kun de permanente forværringer eller forbedringer har en langsigtet betydning.

Med alle de påvirkninger af budgetterne i både 2023 og de efterfølgende år, som dette forventede regnskab har forholdt sig til, forventes der nu et mindre fald i gennemsnitslikviditet ultimo 2026 på 1,7 mio. kr. til 63,6 mio. kr.

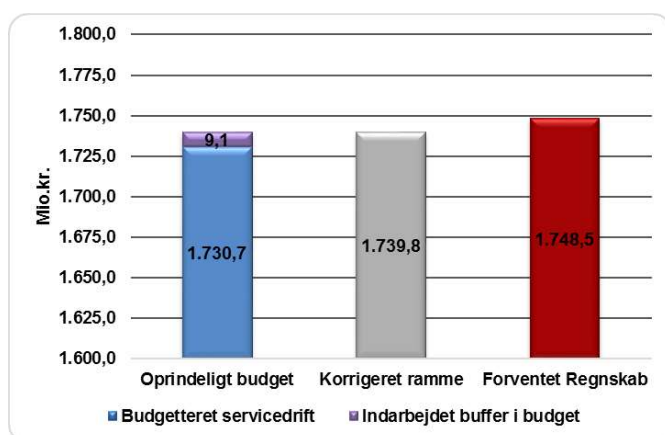


Det skal imidlertid pointeres, at der er tale om et øjebliksbillede, og at der til den kommende budgetproces vil blive foretaget en række tekniske korrektioner i både op- og nedadgående retning, når der foreligger et mere solidt beregningsgrundlag, er foretaget fremskrivning af nye pris- og lønskøn og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

7 Overholdelse af servicerammen

Servicedriftsrammen er i det oprindelige budget på 1.739,8 mio. kr., idet der heri indgår en bufferpuljer på 9,1 mio. kr. Puljen er dog ikke forudsat brugt, og har derfor en modpost på balanceforskydninger, således at den ikke påvirker kassebeholdningen. For at give et retvisende billede af eventuelle udfordringer i forhold til servicerammen er bufferpuljen nulstillet med dette forventede regnskab.

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



På nuværende tidspunkt udviser det forventede regnskab en overskridelse på 8,7 mio. kr.

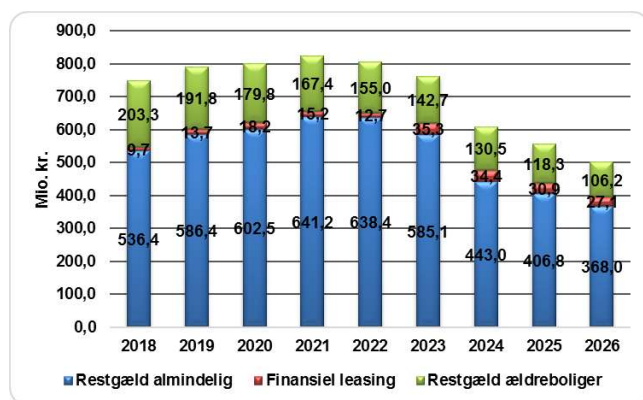
Idet den nulstillede buffer er på 9,1 mio. kr. betyder det, at de egentlige serviceudgifter ligger 17,8 mio. kr. over de oprindeligt budgetterede servicedriftsudgifter.

8 Gældsudviklingen

Nedenfor er der redegjort for udviklingen i kommunens samlede lånegæld dvs. skattefinansierede lån (inkl. 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 en post, som regnskabsteknisk skal indgå i kommunens skattefinansierede langfristede gæld. Gælden er dog ikke en lånegæld (men en gældsforpligtelse). Kun hvis det på et tidspunkt bliver muligt at afvikle gælden med et lån, bliver det en lånegæld. Gæld vedr. feriepenge indgår derfor ikke i nedenstående opgørelser over lånegæld.

Ultimo 2022 udgør den skattefinansierede lånegæld 651,1 mio. kr., mens restgælden på ældreboliglån udgør 155,0 mio. kr.



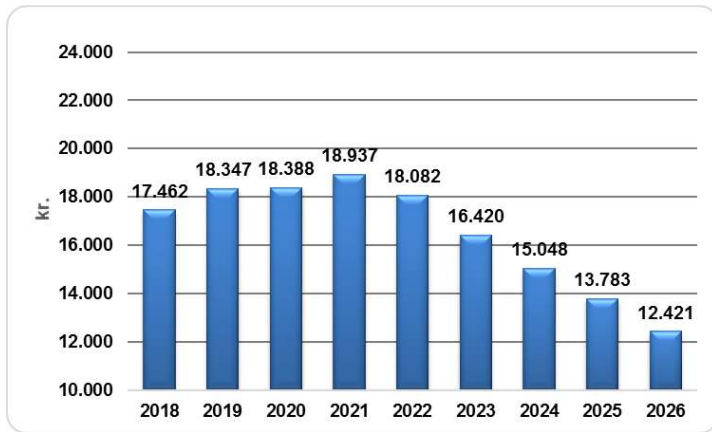
Skattefinansieret lånegæld (almindelig lånegæld og finansiell leasing): Finansiell leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter samt finansiere indefrosne ejendomsskatter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede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

I gældsudviklingen indgår, at der fra og med 2019 er optaget og budgetteret med optagelse af afdragsfrie lån til finansiering af indefrosne ejendomsskatter, indtil SKAT overtager opkrævningen af ejendomsskatter, hvilket forudsættes at ske pr. 1. januar 2024. Tillige med ekstraordinær høj låneoptagelse i 2020 og i 2021 (primært lånedispensationer samt ekstraordinære Covid-19-lån til ejendomsvedligehold og erhvervelse af Nordmolen) forklarer dette den stigende gæld i 2019-2021. Samtidig forklarer indfrielsen af ejendomsskattelåne i 2024 det store fald i den samlede gæld fra 2023 til 2024, idet den opsamlede 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 låne indfries og overgår til SKAT.

Idet indefrysningsslån ligesom feriepengeforpligtelsen ikke indgår i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, indeholder nedenstående tabel ikke disse lån. De ekstraordinære anlægs lån i 2020 og 2021 påvirker tydeligt udviklingen i gæld pr. indbygger, men den forventede udvikling i lånegælden pr. indbygger falder som følge af de budgetterede lån og afdrag i perioden 2023-2026 fra 20.694 kr. ultimo 2022 til 12.421 kr. ultimo 2026.



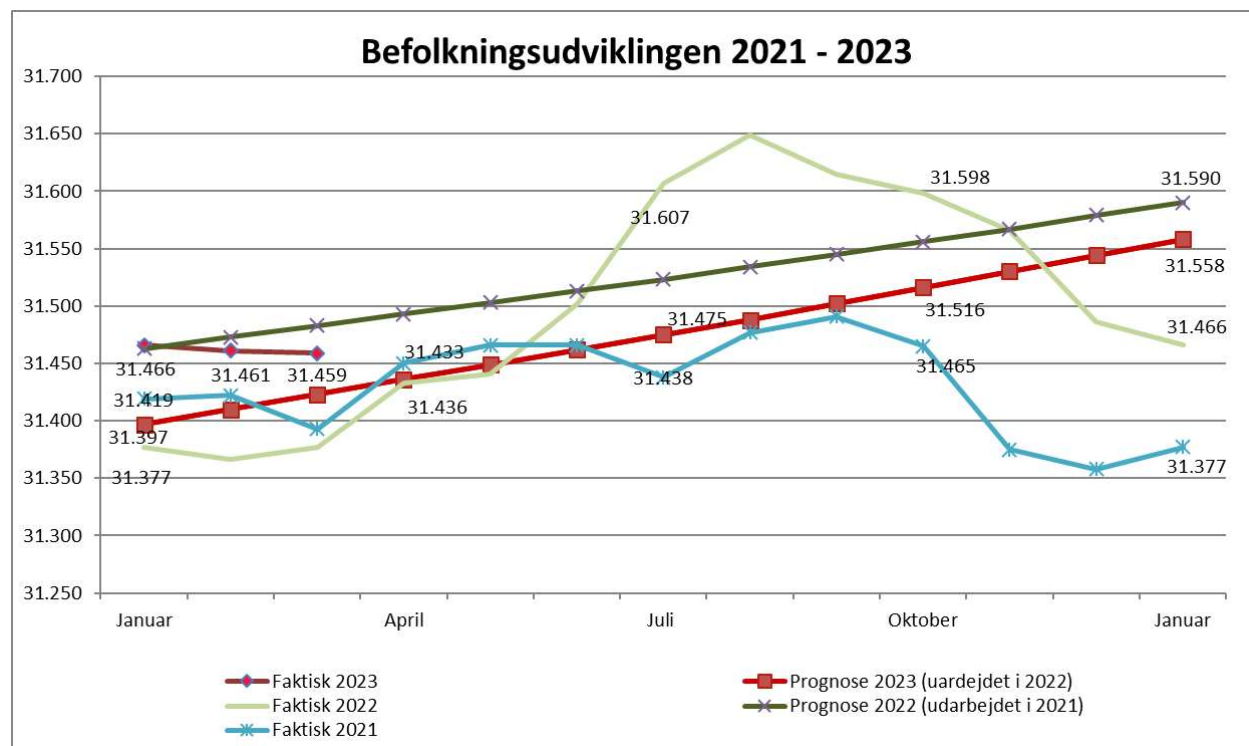
9 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober, og er således senest opdateret pr. 1. januar 2023, hvor befolkningstallet var 31.466.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. marts 2023 er det foreløbige befolkningstal 31.459. Der er således 7 færre personer end den 1. januar 2023 på trods af, at kommunen har modtaget yderligere 15 ukrainske flygtninge i de første måneder af 2023.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2022 for 2023, forventedes der ultimo 2022 31.397 borgere. Der er således budgetteret efter dette antal borgere i 2023 på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Ved årets start var befolkningen 69 personer højere end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 99 borgere færre borgere, end de 31.558 personer, som er 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. 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 marts 2023

Tilbagegangen i befolkningstallet på 7 personer i 2023 – frem til marts 2023 – fordeler sig med en tilbagegang blandt de 0-6 årige på 7 børn og en tilbagegang på 25 børn i den skolepligtige alder.

I modsat gående retning, ses en befolkningsvækst på 18 personer inden for de erhvervsaktive 17-64 årige og en stigning på 7 personer inden for de ældste aldersgrupper 65-99 årige. De tilkomne 15 ukrainske flygtninge er primært i den erhvervsaktive alder.

| | 1.1 2023 | 1.03.2023 | Ændring hidtil i 2023 |
|--------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 0-6 | 1.881 | 1.874 | -7 |
| 7-16 | 3.199 | 3.174 | -25 |
| 17-25 | 2.501 | 2.532 | 31 |
| 26-42 | 5.025 | 5.000 | -25 |
| 43-59 | 7.656 | 7.643 | -13 |
| 60-64 | 2.408 | 2.433 | 25 |
| 65-79 | 6.782 | 6.771 | -11 |
| 80-99 | 2.014 | 2.032 | 18 |
| I alt | 31.466 | 31.459 | -7 |

9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolknings-prognosen 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. marts 2023 under med 99 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsændringen sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper set i forhold til den forventede befolkning ultimo 2023. Således er der på nuværende tidspunkt 42 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang og 281 færre ældre (65+ årige). I modsat retning er der 50 flere skolebørn og 174 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige).

Som de 64 årige bliver 65 år i løbet af året, vil der dog automatisk ske en reduktion af de erhvervsaktive og en forøgelse af de 65+ årige. Tilsvarende vil der automatisk blive færre skolebørn, da der er færre børn, der bliver 17 år end børn, der bliver 7 år.

| | 31.12 2023 Jf. befolkningsprognosen | 1.03.2023 | Forskel 2023 |
|--------------|--|---------------|--------------|
| 0-6 | 1.916 | 1.874 | -42 |
| 7-16 | 3.124 | 3.174 | 50 |
| 17-25 | 2.439 | 2.532 | 93 |
| 26-42 | 4.904 | 5.000 | 96 |
| 43-59 | 7.611 | 7.643 | 32 |
| 60-64 | 2.480 | 2.433 | -47 |
| 65-79 | 6.907 | 6.771 | -136 |
| 80-99 | 2.177 | 2.032 | -145 |
| I alt | 31.558 | 31.459 | -99 |

Der er pr. 24. marts 2023 132 ukrainske flygtninge i kommunen, fordelt med 37 børn og 95 voksne. Som forholdene ser ud i øjeblikket, er der ikke umiddelbart udsigt til at de ukrainske flygtninge kan vende tilbage til deres hjemland foreløbig. Realistisk set går der nok mindst to-tre år – eller mere – før et væsentligt antal af de ukrainske flygtninge kan vende hjem igen.

Befolkningstallet 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. Indtil videre i 2023 er befolkningen faldet 7 (eller med 22, såfremt der ses bort fra de tilkomne ukrainere). Set i lyset heraf forekommer en forudsat befolkningsvækst på 99 personer resten af året ambitiøs.

Der er ny befolkningsprognose for 2024-2033 under udarbejdelse, som forventes forelagt Byrådet i april måned 2023.

Der vil til næste forventede regnskab pr. 30. april 2023 blive vurderet, om den nye befolkningsprognose giver anledning til, at der allerede i 2023 bør ske budgettilpasninger inden for visse aldersgrupper.

Bilag 1: Principper for forventet regnskab

Følgende er de overordnede principper for udarbejdelsen af forventede regnskaber.

1. Der udarbejdes fire årlige forventede regnskaber som forelægges politisk. Disse udarbejdes pr. ultimo februar, april, juli og oktober, og forelægges politisk i april, juni, september og december.
2. For månederne januar, marts, maj, august, september og november udarbejdes der også forventede regnskaber – men disse forelægges alene til behandling i Direktionen. Såfremt de afviger væsentligt fra de tidligere politisk forelagte forventede regnskaber, forelægges de dog også til politisk behandling.
3. I de forventede regnskaber rapporteres de forventede regnskabsresultater for året som det skønnes på de pågældende tidspunkter ud fra de forudsætninger, disponeringer og forventninger, som gælder på disse tidspunkter. Såfremt der sker væsentlige ændringer i løbet af den periode, hvor det forventede regnskab udarbejdes vil ændringerne blive indarbejdet – ellers ikke.
4. Der indstilles alene tillægsbevillinger, såfremt en afvigelse:
 - er beløbsmæssig sikker, og der ikke kan gennemføres tiltag, der ændrer afvigelsen
 - vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er blevet bevilget
 - vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

Som følge heraf er det forventede regnskab og det korrigerede budget to forskellige opgørelser. Det forventede regnskab viser, hvordan årsregnskabet forventes at blive. Det korrigerede budget er de bevillinger, der er givet af Byrådet, og dermed det budget, som de budgetansvarlige løbende skal søge at overholde, uanset at der kan ske ændringer i de oprindelige budgetforudsætninger.

5. Forventede regnskaber udarbejdes i et samarbejde mellem Koncernøkonomi og chefer, ledere og økonomimedarbejdere på alle områderne (i afdelingerne såvel som i virksomhederne).

Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab

Der indstilles jf. bilag 1, punkt 4, alene tillægsbevillinger, såfremt en afvigelse

- er beløbsmæssig sikker, og der ikke kan gennemføres tiltag, der ændrer afvigelsen
- vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er blevet bevilget
- vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

I forventet regnskab pr. 28. februar 2023 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -3.279.087 kr. til budget 2023, mens der indstilles tekniske korrektioner til budget 2024 for i alt -9.866.022 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: Merindtægt på 1.770.400 kr.
- Drift og refusion: Mindreudgifter på 5.390.217 kr. Heraf vedrører:
 - COVID-19: Merudgifter på 150.000 kr.
 - Ukraine-udgifter: Merudgifter på 2.321.877 kr.
 - Øvrige drift: Mindreudgifter på 7.862.094 kr.
- Anlæg: Mindreindtægter på 10.241.022 kr.
- Balanceforskydninger: Merindtægter for 6.359.492 kr.

Som følge af periodiseringer og kendte merudgifter i 2024 indstilles der tekniske korrektioner til 2024 med følgende delbeløb:

- Drift: Merudgifter på 375.000 kr.
- Anlæg: Merindtægter på 10.241.022 kr.

| | 2023 | 2024 |
|---|-------------------|--------------------|
| Tillægsbevillinger i alt | -3.279.087 | -9.866.022 |
| Indtægter | -1.770.400 | 0 |
| Skatteindtægter | | |
| Kvalitetssikring af datagrundlaget for dækningsafgifter | 305.600 | |
| Tilskud og udligning | | |
| Udmeldt efterregulering vedr. KMF-afregning for 2022 | -2.076.000 | |
| | | |
| Drift | -5.390.217 | 375.000 |
| Økonomiudvalget | | |
| Koncernudgifter og administration | | |
| Forventet merudgift til håndtering af væremidler. Ansættelsen udløber 28.2.23. | 150.000 | |
| Øvrige koncernudgifter og indtægter | | |
| Der forventes mindreudgift ifm. kvalitetssikring af datagrundlag for dækningsafgifter | -75.000 | |
| Der forventes et merforbrug til infrastrukturkonsulent | 365.000 | |
| Budgetpuljer | | |
| Bufferpuljen nulstilles med modsvar på balanceforskydninger | -9.106.369 | |
| Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud | | |
| Daginstitutioner og dagpleje | | |
| Ukraineudgifter - 12 børn | 288.000 | |
| Kommunale skoler og SFO | | |
| Ukraine udgifter - 20 elever i 7 måneder | 1.033.877 | |
| Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati | | |
| Demokrati | | |
| Der forventes et mindreforbrug til Frivilligcenteret | -40.390 | |
| Udvalget for Klima, Natur og Miljø | | |
| Natur og Miljø | | |
| Naturbeskyttelsesprojekt Fredning Arrenæs bliver ikke gennemført i 2023. | -375.000 | 375.000 |
| Udvalget for Plan og Byg | | |
| Kommunale bygninger | | |
| Kommunen lejer Frederiksværk vandrehjem til at huse Ukrainske flygtninge | 1.000.000 | |
| Veje, Stier og Kollektiv Trafik | | |
| Nyt budget 2. behandling Movia 2023-2026. Rapport fra Movia fra den 13.12.2022. | 1.369.665 | |
| | | |
| | | |
| Anlæg | 10.241.022 | -10.241.022 |
| Økonomiudvalget | | |
| Periodisering af salgsindtægter | 10.241.022 | -10.241.022 |
| | | |
| | | |
| Balanceforskydninger m.v. | -6.359.492 | |
| Balanceforskydninger | | |
| Refusionstilgodehavender | -15.465.861 | |
| Nulstilling af bufferpulje | 9.106.369 | |
| | | |
| | | |

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 28. februar 2023

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 28. februar 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 28. februar 2023 givet tillægsbevillinger for i alt 20,6 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. mens balanceforskydninger vedr. deponering i §60-selskab udgør 5,1 mio. kr. Egentlige tillægsbevillinger (ud over de overførte restbudgetter) til budget 2023 udgør således netto 31,4 mio. kr., som jf. oversigten nedenfor primært består af periodiserede anlæg fra 2022 til 2023 i forbindelse med forventet regnskab pr. 31. oktober 2022.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 28.02.2023

| Godkendelse | Bevilling | Type | Lividitetspåvirkning | Serviceudgifter |
|-------------|--|---------------|----------------------|------------------|
| | | | 1.000 kr. | 1.000 kr. |
| | | | + : kassetræk | + : kassetræk |
| | Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug | | 17.732 | |
| | Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen | | | 1.614.616 |
| | Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster: | | | |
| | | Indtægter | 0 | - |
| | | Drift | 746 | 746 |
| | | Statsrefusion | 0 | |
| | | Renter | 0 | - |
| | | Anlæg | 41.546 | - |
| | | Balanceforsk. | 5.082 | - |
| | | Låneoptagelse | -26.794 | - |
| | | Afdrag på lån | 0 | |
| | Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt | | 20.580 | 746 |
| | Korrigeret budget - Likviditetsforbrug | | 38.312 | |
| | Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter | | | 1.615.362 |
| | Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift | | | 9.106 |
| | Servicepulje - Resterende budget | | | 0 |
| | Specifikation af bevillinger: | | | |
| 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. Energiregtig 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. 208 Salg af Ullerup Skovvej | Anlæg | 500 | |
| 09.02.2023 | pkt. 212 Tillægsbevilling - Budget f | Drift | 584 | 584 |
| 09.02.2023 | pkt. 222 Hybridtennisbane | Anlæg | -840 | |
| 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. OMP | Deponering §60 | Balanceforsk. | 5.082 | |
| | I ALT | | 20.580 | 746 |



Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
COPENHAGEN