

*Forventet regnskab
pr. 30. september 2019*



Halsnæs
Kommune

Oplev det rå og autentiske Halsnæs

Indhold

1. Hovedoversigt	4
2. Oversigt over serviceudgifter	5
3. Forventet regnskab – siden sidst	6
3.1 Likviditet.....	6
3.2 Serviceramme.....	6
3.3 Forventet forbrug vedr. indtægter	6
3.4 Forventet forbrug vedr. driften	6
3.5 Forventet forbrug vedr. renter.....	7
3.6 Forventet forbrug vedr. anlæg.....	7
3.7 Forventet forbrug vedr. forsyningsområdet, balanceforskydninger og lån	7
3.8 Forventet forbrug vedr. generelle mindredgifter på drift og anlæg	7
4. Likviditetsudvikling.....	8
4.1 Ændring i likvide aktiver.....	8
4.2 Løbende likviditet.....	8
4.3 Ultimo likviditet.....	9
4.4 Gennemsnitslig likviditet	9
4.4.1 Laveste gennemsnitlig likviditet	9
4.4.2 Udviklingen i gennemsnitslikviditeten	10
5. Årsager til den ændrede likviditetsudvikling på hovedposter.....	11
5.1 Indtægter	11
5.2 Driftsudgifter i alt.....	12
5.3 Servicedriftsudgifter	12
5.4 Resultat af ordinær drift	13
5.5 Anlægsudgifter	14
5.6 Forsyningsområdet, balanceforskydninger og lån	14
6. Afbigelsesforklaringer	16
6.1 Indtægter	16
6.2 Skattefinansieret drift.....	17
6.2.1 Økonomiudvalget.....	17
6.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	19
6.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud.....	20
6.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	21
6.2.5 Udvalget for Miljø og Plan	21
6.2.6 Udvalget for Ældre og Handicappede	23
6.2.7 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	24
6.3 Renter	25
6.4 Anlæg	26
6.5 Resultatet af forsyningsområdet vedr. affald	27
6.6 Balanceforskydninger og lån	28
7. Risici og usikkerheder	29
8. Gældsudviklingen	30
9. Befolkningsudviklingen.....	32
9.1 Befolkningsvækst fra januar til oktober 2019.....	33
9.2 Befolkningsvæksten set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2019	33
Bilag 1: Overordnede principper for forventet regnskab	34
Bilag 2: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. september 2019	35
Bilag 3: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab	38

1. Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET 2019	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/9	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGSBEVILLING
INDTÆGTER	-2.154,8	-2.167,1	-2.170,6	-2.170,6	0,0	-3,5	-15,8	-3,5
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	308,0	290,3	286,2	281,7	-4,5	-8,7	-26,4	1,7
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	430,4	429,2	441,7	440,6	-1,1	11,4	10,2	-0,1
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	433,8	440,5	440,1	439,9	-0,2	-0,6	6,1	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,6	28,7	28,2	27,9	-0,3	-0,8	-0,7	-0,2
Udvalget for Miljø og Plan	90,4	90,2	90,5	91,2	0,7	1,0	0,8	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	428,6	431,6	429,0	430,5	1,5	-1,1	1,9	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	384,0	387,1	375,4	372,6	-2,8	-14,5	-11,3	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-9,0	-7,0	2,0	-7,0	-7,0	-
DRIFT I ALT	2.103,9	2.097,7	2.082,1	2.077,4	-4,7	-20,3	-26,5	1,4
RENTER	3,9	-17,5	-15,5	-15,6	-0,2	1,8	-19,5	-0,1
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-47,1	-86,9	-104,0	-108,9	-4,9	-21,9	-61,8	-2,2
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	-0,4	-3,0	-0,8	1,3	2,1	4,3	1,7	4,3
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	15,3	-4,9	-4,9	-26,8	-4,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	4,4	6,5	6,5	2,5	-4,0	-4,0	-1,8	-4,0
Udvalget for Miljø og Plan	29,9	35,4	35,4	28,9	-6,5	-6,5	-1,0	-6,5
Udvalget for Ældre og Handicappede	0,2	-0,4	-0,4	-0,4	0,0	0,0	-0,6	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	10,0	11,5	11,8	11,8	0,0	0,3	1,8	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-6,0	-3,0	3,0	-3,0	-3,0	-
ANLÆG I ALT	86,2	70,2	66,7	56,5	-10,3	-13,7	-29,8	-11,1
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	39,2	-16,7	-37,3	-52,4	-15,1	-35,7	-91,5	-13,3
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	-5,5	-5,5	0,0	-5,5	-5,5	0,0
REGNSKABSRESULTAT I ALT	39,2	-16,7	-42,8	-57,9	-15,1	-41,2	-97,1	-13,3
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN								
Balanceforskydninger	-21,1	21,3	31,3	31,1	-0,3	9,8	52,2	-1,1
Afdrag på lån	49,9	53,6	53,3	53,6	0,3	0,0	3,6	0,0
Optagne lån	-57,3	-94,6	-94,6	-94,4	0,3	0,3	-37,1	0,3
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	-28,5	-19,7	-10,0	-9,7	0,3	10,0	18,8	-0,8
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER	10,7	-36,5	-52,8	-67,6	-14,9	-31,2	-78,3	-14,1

2. Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2019	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7.	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/9	Ændring 31.7.-30.9.	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	314,5	296,6	292,4	289,4	-3,0	-25,1	-7,2
Koncernudgifter og administration	284,7	288,8	283,7	280,8	-2,9	-3,8	-8,0
Budgetpuljer	23,1	1,0	2,0	1,8	-0,2	-21,3	0,8
Beredskabet	6,6	6,6	6,6	6,6	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	8,0	8,0	8,2	7,3	-1,0	-0,8	-0,8
Beskæftigelse	4,5	4,2	4,4	3,6	-0,8	-0,9	-0,6
Erhverv og turisme	3,5	3,8	3,8	3,6	-0,2	0,1	-0,2
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	432,9	439,6	439,2	439,0	-0,2	6,1	-0,6
Daginstitutioner og dagpleje	114,6	116,0	115,9	115,4	-0,5	0,8	-0,6
Skole og uddannelse	318,3	323,6	323,3	323,6	0,2	5,3	-0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,6	28,7	28,2	27,9	-0,3	-0,7	-0,8
Kultur og Idræt	26,9	27,2	26,7	26,6	-0,1	-0,3	-0,6
Demokrati	1,7	1,5	1,5	1,3	-0,2	-0,4	-0,2
Udvalget for Miljø og Plan	89,4	89,2	89,5	90,2	0,7	0,8	1,0
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	39,3	40,4	40,6	40,0	-0,6	0,7	-0,4
Kommunale ejendomme	50,1	48,8	48,9	50,2	1,3	0,1	1,4
Udvalget for Ældre og Handicappede	436,3	439,2	436,3	438,5	2,2	2,2	-0,7
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	161,6	159,9	161,6	159,9	-1,7	-1,7	-0,0
Ældre	274,6	279,3	274,7	278,6	3,9	4,0	-0,7
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	240,5	243,7	231,7	228,9	-2,8	-11,6	-14,8
Sundhed	49,0	49,8	49,7	49,5	-0,2	0,5	-0,3
Børn og unge med særlige behov	133,9	136,6	132,6	131,3	-1,3	-2,5	-5,3
Voksne med særlige behov	57,6	57,3	49,4	48,0	-1,3	-9,6	-9,2
Forventet generel mindredgift			-8,8	-7,0	1,8		
Serviceudgifter i alt	1.550,3	1.545,0	1.516,7	1.514,1	-2,6	-29,1	-23,9
Serviceudgifter = vedtaget budget	1.550,3						
Serviceudgifter justeret pr. 30.9.19		1.549,7	1.549,7	1.549,7			
Overholdelse af serviceudgiftsrammen - = overskridelse	0,0	4,7	33,1	35,6	2,6		

3. Forventet regnskab – siden sidst

3.1 Likviditet

Dette forventede regnskab forbedrer likviditeten med 14,9 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli.

12,5 mio. kr. af forbedringen er dog udskydelser af anlæg til 2020. Derudover skal der ekstraordinært afdrages 1,3 mio. kr. i 2020 vedr. salget af Højbjerg. Set over årene 2019 og 2020 er der således ingen væsentligt forbedring i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli.

3.2 Serviceramme

Det forventede regnskab pr. 30. september indeholder en resterende servicedriftsramme på 35,6 mio. kr. Det er en forbedring på 2,6 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli.

3.3 Forventet forbrug vedr. indtægter

Der forventes samme indtægtsniveau i dette forventede regnskab, som i det forventede regnskab pr. 31. juli. Det skyldes dog flere modsatrettede ændringer. Der er tilgået kommunen tilskud i forlængelse af økonomiaftalen på 2,6 mio. kr. som følge af uddeling af ensomhedspuljen til ældre samt positive reguleringer af DUT og udviklingsbidraget til regionerne. Derimod er der merudgifter vedr. ejendomsskatter, en større negativ regulering af beskæftigelsestilskuddet end den forventede pr. 31. juli samt en manglende uddeling af det resterende særtilskud vedrørende 2019.

3.4 Forventet forbrug vedr. driften

På driftsbudgettet forventes der under de enkelte udvalg mindreudgifter på i alt 6,7 mio. kr. i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli 2019 (uden indregning af det generelle mindreforbrug). Med indregning af ændringen af det generelle mindreforbrug (jf. afsnit 1.8) er ændringen et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.:

På Økonomiudvalgets område forventes en mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Dette skyldes primært et forventet mindreforbrug på ældreboliger på 1,5 mio. kr., et yderligere mindreforbrug på løn i Borgerservice og Beskæftigelse på 0,7 mio. kr. samt en række mer- og mindreforbrug under koncernudgifter, som tilsammen bidrager med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. (blandt andet 1,0 mio. kr. på elever og 0,8 mio. kr. vedr. tjenestemandspensioner).

Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse udviser et forbedring på 1,1 mio. kr. Dette skyldes en nedjustering af sygedagpengeudgifter på 1,0 mio. kr., en nedjustering af kontanthjælp på 1,1 mio. kr., en nedjustering af integrationsudgifter på 0,6 mio. kr. og færre udgifter til beskæftigelsesindsatsen på 0,3 mio. kr. Modsat er der en forventning om flere dagpengemodtagere, som forøger udgifterne med 1,3 mio. kr.

Siden forventet regnskab pr. 31. juli 2019 er der en forbedring på 0,2 mio. kr. vedr. Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud, som dog indeholder flere større modsatrettede afvigelser. De største mindreforbrug er 2,0 mio. kr. på kommunale specialskoler, 1,4 mio. kr. på køb af specialpladser i andre kommuner og 0,8 mio. kr. på Magleblis skole. De væsentligste forventede merudgifter er 1,2 mio. kr. på Bøgebjerggård som følge af opsigelse af medarbejdere og udgifter i forbindelse med omstruktureringen, 0,6 mio. kr. på Hundested Skole blandt andet som følge af tilpasning til et faldende elevtal, 1,2 mio. kr. vedr. transport af elever og 1,7 mio. kr. vedr. skole IT.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli. Heraf vedrører 0,1 mio. kr. mindreforbrug vedr. kulturelle arrangementer og 0,2 mio. kr. frivillighedscentret som følge af regler om momsaflyftning.

Udvalget for Miljø og Plan forventes at have et yderligere merforbrug på 0,7 mio. kr. Dette skyldes primært en forventet merudgift på rengøringsvirksomheden på 1,0 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes opsigelse af medarbejdere i vikarkorpset og færre sygedagpengeindtægter, idet der er sket en markant fald i sygefraværet i virksomheden fra over 12 % i februar til under 6 % i september. Derudover er der merudgifter til akutvedligehold

på 0,6 mio. kr. samt ejendomsskatter og skadedyrsbekæmpelse på 0,4 mio. kr. Modsat er der mindreforbrug på forbrugsafgifter på 0,5 mio. kr. og vintervedligehold m.v. på 0,5 mio. kr.

Udvalget for Ældre og Handicappede har en forværring på 1,5 mio. kr. Det skyldes, at mindreforbruget vedr. ældreområdet forventes reduceret med 3,1 mio. kr., blandt andet som følge af øgede udgifter til plejecentrene Frederiksværk og Arresø samt til hjemme- og sygepleje. Modsat forventes der færre udgifter på voksne med fysisk eller psykisk handicap for 1,6 mio. kr. som følge af færre udgifter til botilbud, undervisningstilbud og øvrige tilbud til voksne med handicap.

Udvalget for Sundhed og Forebyggelse udviser en forbedring på 2,8 mio. kr. Forbedringen skyldes primært et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. anbringelser og refusioner samt et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. efterværn og øvrige tilbud til voksne.

3.5 Forventet forbrug vedr. renter

Der er ingen væsentlige ændringer vedr. renter.

3.6 Forventet forbrug vedr. anlæg

Under anlæg forventes der netto mindreudgifter på 13,3 mio. kr. i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli (uden indregning af den generelle mindreudgift). Med indregning af ændringen af det generelle mindreforbrug (jf. afsnit 1.8) er ændringen et mindreforbrug på 10,3 mio. kr.:

Ændringerne på de konkrete anlæg svarer til de afvigelser, som er beskrevet i afsnit 5.4, med undtagelse af afvigelsen vedr. puljen til ejendomssalg på 2,5 mio. kr. og merforbruget vedr. udflytning af sundhedshuset på 0,3 mio. kr., som også var kendt ved seneste forventede regnskab.

Af mindreforbruget på de konkrete anlæg udskydes 12,5 til efterfølgende år. Ændringen er således i høj grad et udtryk for midler, der opspares til senere brug.

3.7 Forventet forbrug vedr. forsyningsområdet, balanceforskydninger og lån

Der er ingen væsentlige ændringer vedr. forsyningsområdet, balanceforskydninger og lån i 2019.

I 2020 skal der dog ekstraordinært afdrages 1,3 mio. kr. som følge af salget af Højbjerg.

3.8 Forventet forbrug vedr. generelle mindreudgifter på drift og anlæg

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 kan indregnes i områderne i det forventede regnskab – enten fordi beløbene hver især er små, usikre eller af anden årsag ikke kan forudses på det pågældende tidspunkt.

På driften er der, som nævnt i afsnit 1.4 og 1.6, pr. 30. september indarbejdet 7,0 mio. kr. og på anlæg 3,0 mio. kr.

I forventet regnskab pr. 31. juli var der indarbejdet hhv. 9,0 og 6,0 mio. kr. Reduktionen er et udtryk for, at der er kortere tid tilbage af året, og dermed færre usikkerheder på de enkelte områder. Nedskrivningen har den betydning, at det samlede forbrug i forhold til det seneste forventede regnskab – isoleret set for de generelle mindreudgifter – er forringet med 5,0 mio. kr.

4. 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 række ind i overslagsårene, og dermed have betydning for det planlagte forbrug i overslagsårene.

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

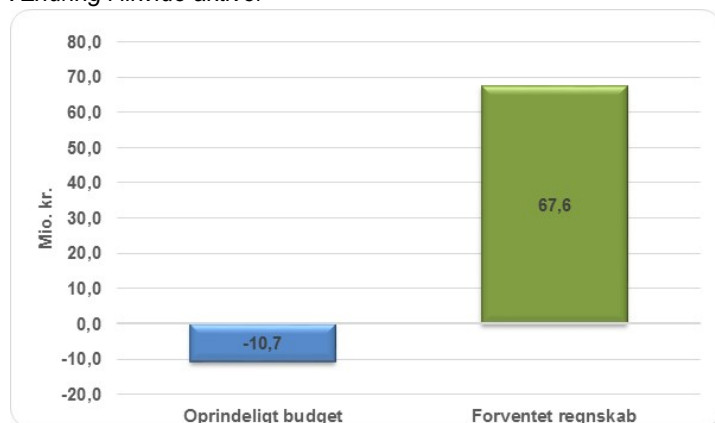
Som det fremgår af afsnittene nedenfor, er der en positiv likviditetsudvikling i 2019, som både skyldes et mindreforbrug i 2018 og 2019 i forhold til det forudsatte forbrug ved vedtagelsen af budget 2019.

4.1 Ændring i likvide aktiver

Der forventes et overskud på 67,6 mio. kr. i 2019, hvilket er en forbedring på 78,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Likviditetsforudsætningerne for de efterfølgende budgetår, er dermed væsentligt forbedret i forhold til forventningerne, da budget 2019-2022 blev vedtaget.

I afsnit 5 er det nærmere beskrevet hvilke hovedposter (indtægter, drift, renter, anlæg og balanceforskydninger), der er årsag til den ændrede likviditetsudvikling i 2019 i forhold til de oprindelige forventninger.

Ændring i likvide aktiver

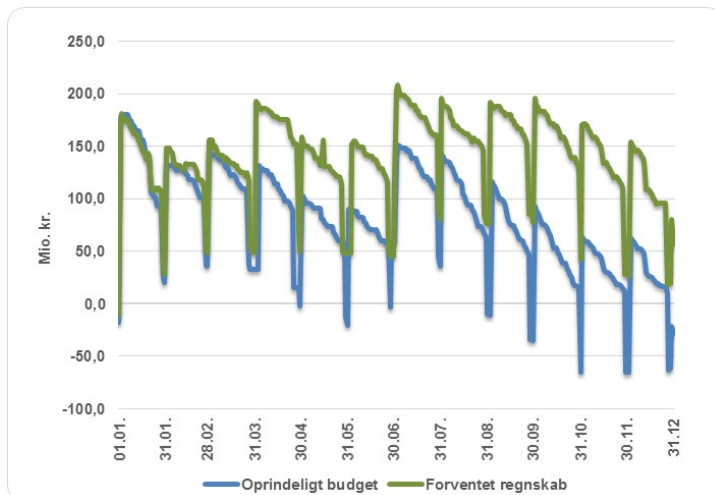


4.2 Løbende likviditet

Nedenstående graf viser den løbende forventede udvikling i kommunens likviditet i 2019. Udgangspunktet for den oprindelige forventede løbende likviditetsudvikling for 2019 var likviditetsprognosen, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2018 samt det vedtagne budget for 2019.

Det endelige regnskab for 2018 betød, at indgangslikviditeten for 2019 lå 6,8 mio. kr. højere end forventet pr. 31. juli 2018. Hertil kommer den generelle forbedring af regnskabsresultatet i 2019, som forventes at blive på 78,3 mio. kr. Således er den løbende forventet likviditet forbedret med 85,1 mio. kr. i den aktuelle prognose i forhold til den oprindelige. Dette er afspejlet i nedenstående graf, som derudover også afspejler ændringer mellem det forventede betalingsmønster i løbet af året og det realiserede betalingsmønster.

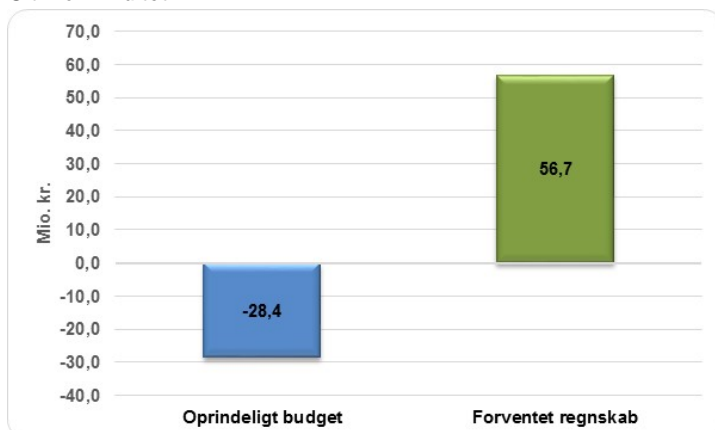
Løbende likviditet



4.3 Ultimo likviditet

Som følge af forbedringen i såvel regnskab 2018 som det forventede regnskab for 2019, er den forventede ultimo 2019 likviditet forbedret med 85,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede.

Ultimo likviditet

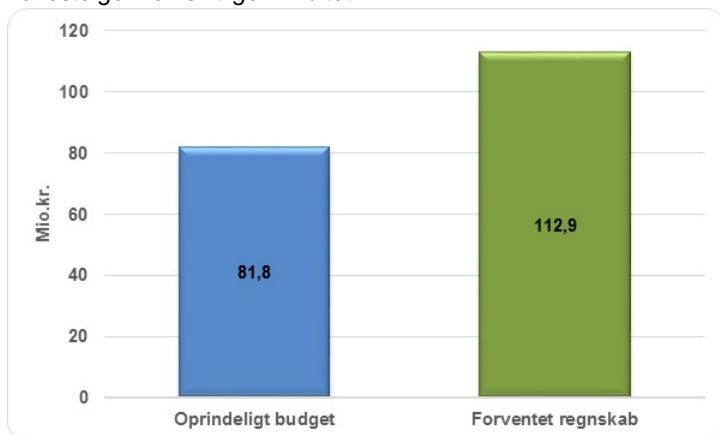


4.4 Gennemsnitslig likviditet

4.4.1 Laveste gennemsnitlig likviditet

Den forventede laveste gennemsnitslikviditet udgør i forventet regnskab pr. 30. september 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 efterfølgende ændringer i løbet af 2019.

Laveste gennemsnitlige likviditet



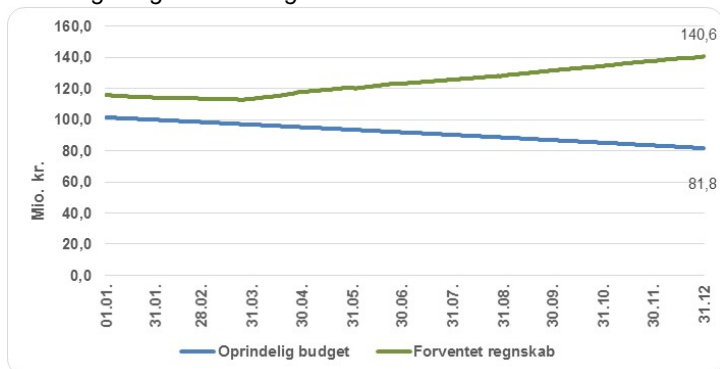
4.4.2 Udviklingen i gennemsnitslikviditeten

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.

Hertil kommer en løbende forbedring i løbet af 2019 som følge af den forventede likviditetsforbedring på 78,3 mio. kr. i løbet af 2019.

Det markante opadgående knæk ultimo marts 2019 skyldes, at lån for 32,0 mio. kr. vedr. 2018 blev optaget på dette tidspunkt.

Udviklingen i gennemsnitlig likviditet



Da udarbejdelsen af forventet regnskab er kørt parallelt ed budgetprocessen for 2020 er grafen med den forventede gennemsnitslikviditet for hele budgetperioden 2019-2022 ikke udarbejdet.

5. Årsager til den ændrede likviditetsudvikling på hovedposter

I afsnit 4 er likviditetsudviklingen i forhold til de oprindelige forventninger beskrevet.

I dette afsnit forklares ændringerne i likviditetstrækket i 2019 ved at sammenholde det forventede regnskab og det oprindelige budget på hovedoversigtens overordnede poster (indtægter, drift, renter, anlæg og balanceforskydninger).

Som det fremgår nedenfor skyldes ændringen i 2019 vedr. likvide aktiver på 78,3 mio. kr. ændringer på alle hovedposter, men ses der bort fra den regnskabsmæssige håndtering af deponeringen og nulstillingen af servicebufferpuljen, kan mindreforbruget primært henføres til flere indtægter (15,8 mio. kr.), færre anlægsudgifter (29,8 mio. kr.) og flere indtægter under balanceforskydninger og lån, primært som følge af overført låneoptagelse fra 2018 (overførte lån udgør 34,1 mio. kr.).

De færre anlægsudgifter er i høj grad udtryk for udskydelse af projekter til 2020, hvorfor dette mindreforbrug reelt skal betragtes som opsparing til allerede planlagte anlægsudgifter. De pågældende anlægsprojekter er enten allerede indarbejdet i budgetmaterialet for 2020-2023, fordi de er blevet udskudt i forbindelse med et af de forrige forventede regnskaber (og dermed indgår de i investeringsoversigten 2020-2023 som tekniske korrektioner), eller også indstilles udskydelserne som tillægsbevillinger i dette forventede regnskab (der indstilles i dette forventede regnskab udskydelser af anlæg for 12,5 mio. kr.).

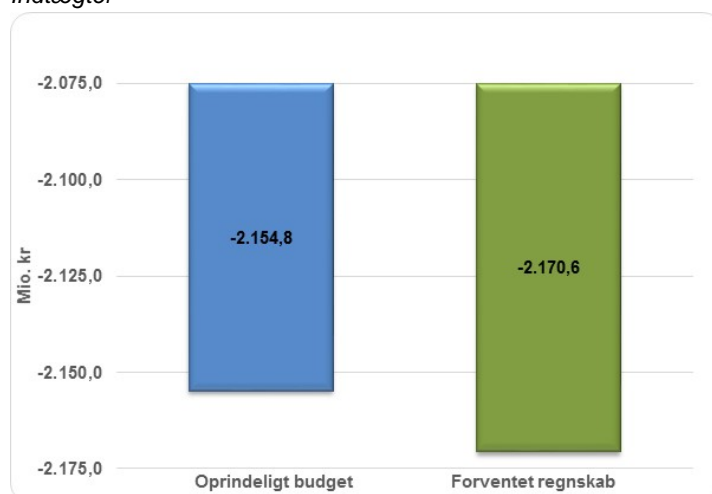
5.1 Indtægter

De samlede indtægter udviser merindtægter for 15,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, og er dermed en væsentlig årsag til det samlede mindreforbrug i 2019 på 78,3 mio. kr.

En del af merindtægterne er bevilget. På byrådsmødet den 31. januar blev der således godkendt en tillægsbevilling på 8,6 mio. kr. vedrørende ekstraordinært tilskud som compensation for ændringer i udligningssystemet og den 25. april har byrådet godkendt en tillægsbevilling vedr. HMN på 2,8 mio. kr. og dækningsafgifter på 0,7 mio. kr.

De øvrige forklaringer på afvigelser fremgår af afsnit 6, hvor afvigelserne mellem det forventede regnskab og korrigeret budget (det oprindelige budget og tidligere godkendte tillægsbevillinger) forklares.

Indtægter



5.2 Driftsudgifter i alt

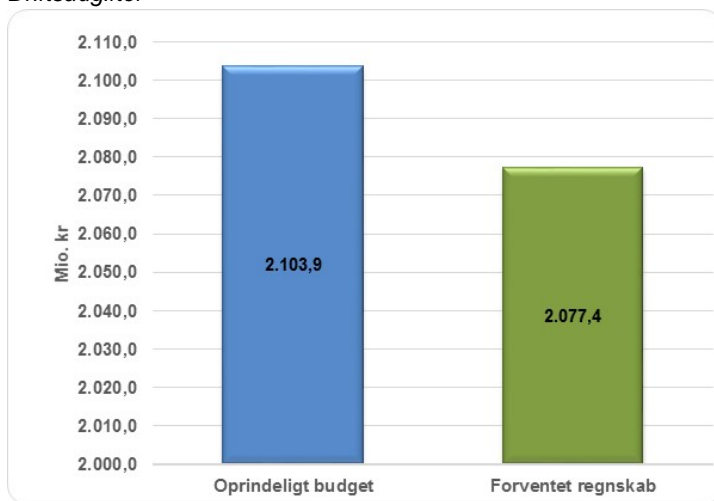
De samlede driftsudgifter viser et mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget på 26,5 mio. kr.

Den primære årsag hertil er en nulstilling af bufferpuljen vedrørende servicedrift på 25,1 mio. kr. (se nedenfor under serviceudgifter). De reelt budgetterede driftsudgifter udviser således samlet en mindredgift i forhold til oprindeligt budget på 1,4 mio. kr. Det er således kun i begrænset omfang, at afvigelsen på driftsudgifterne bidrager til det samlede mindreforbrug på 78,3 mio. kr.

I den samlede opgørelse vedr. driftsudgifterne er der indarbejdet en generel mindredgift på 7,0 mio. kr. Denne forventning dækker over Koncernøkonomis vurdering af ikke indmeldte mer- og mindreforbrug (fordi beløbene hver især er små, usikre eller af anden årsag ikke kan forudses på nuværende tidspunkt).

Afvielser i driften fremgår af afsnit 6, hvor afvigelserne mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget (det oprindelige budget og tidligere godkendte tillægsbevillinger, herunder overførte budgetter fra 2018) forklares.

Driftsudgifter



5.3 Servicedriftsudgifter

Servicedriftsrammen er i det oprindelige budget på 1.550,3 mio. kr.

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

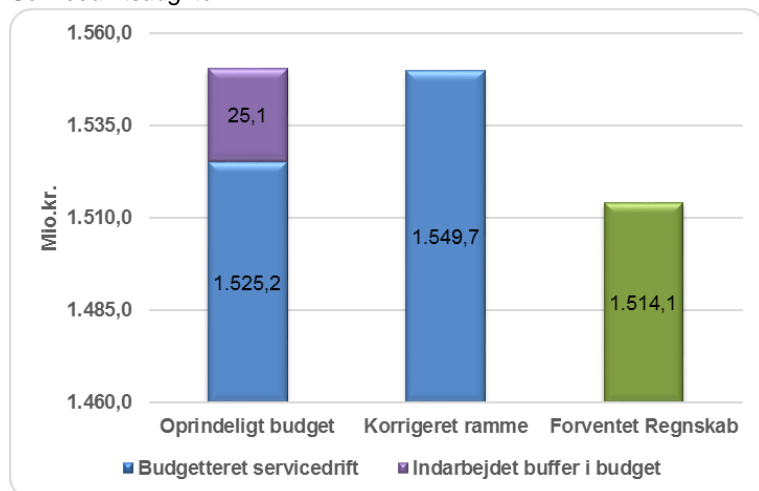
- 15,3 mio. kr. svarende til 1 % af servicedriftsrammen, som kommunen ifølge reglerne kan afsætte på en særlig bufferkonto og dermed hæve servicerammen med
- 9,7 mio. kr. som var forskellen på den udmeldte serviceramme for Halsnæs Kommune og det vedtagne driftsbudget inklusive ovennævnte bufferpulje

De to puljer er ikke forudsat brugt, og er derfor modposteret på balanceforskydninger. De påvirker derfor ikke kassebeholdningen, og blev derfor også nulstillet i det første forventede regnskab på både driften og balanceforskydninger. Efter en nulstilling af puljerne var driftsbudgettet på 1.525,2 mio. kr., mens kommunens serviceramme forsat var på 1.550,3 mio. kr., svarende til det godkendte budget inklusiv puljebeløbene.

KL har efterfølgende midtvejskorrigeret servicerammen som følge af ændrede pris- og lønskøn. Således er rammen nu nedsat til 1.549,7 mio. kr. Med et forventet forbrug på servicedriften på 1.514,1 mio. kr., er der således et forventet mindreforbrug på 35,6 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 11,1 mio. kr. Når det samlede driftsbudget i Hovedoversigten – efter nulstilling af servicebufferpuljerne – udviser en mindredgift i forhold til oprindeligt budget på 1,4 mio. kr., er det således, fordi der er merforbrug uden for servicerammen, som næsten opvejer mindreforbruget af serviceudgifter.

Serviceudgifter



5.4 Resultat af ordinær drift

Det ordinære resultat er indtægter, driftsudgifter (beskrevet ovenfor) og renter lagt sammen.

Renteindtægterne er forøget med 19,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket hovedsageligt skyldes den bevilgede udlodning fra HMN, som også betyder, at 15,6 mio. kr. er deponeret via en tillægsbevilling på balanceforskydningerne. Den reelle samlede likviditetsgevinst vedr. renter i 2019 er således 3,9 mio. kr., hvilket således ikke er en væsentlig årsag til det samlede mindreforbrug i 2019 på 78,3 mio. kr.

Med de forøgede indtægter samt forbedringen på driftsudgifter og renter, udviser resultatet af den ordinære drift en forbedring på 61,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Deponeringen vedr. HMN på 15,6 mio. kr. og nulstillingen af servicebufferpuljerne på 25,1 mio. kr. har dog en modsatrettet effekt på balanceforskydningerne. Reelt er konsekvensen af de ændrede indtægter, driftsudgifter og renter således en positiv påvirkning af likviditetsudviklingen på 21,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Afviselser vedr. renter ud over de bevilgede ændringer, fremgår af afsnit 6, hvor afviselserne mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget (det oprindelige budget og tidligere godkendte tillægsbevillinger) forklares.

Resultat af ordinær drift



5.5 Anlægsudgifter

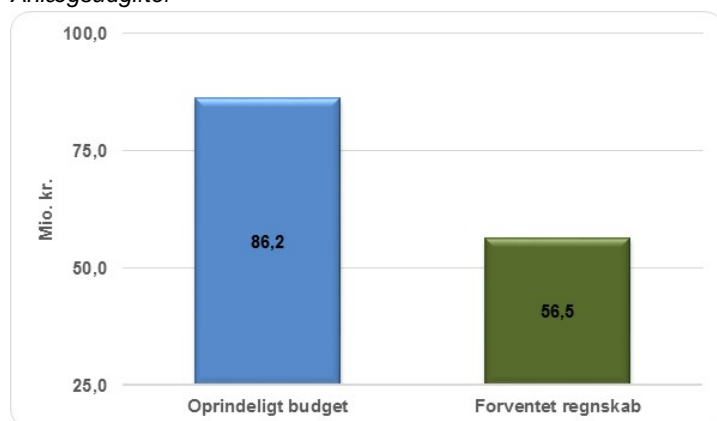
Der forventes afholdt anlægsudgifter for i alt 56,5 mio. kr., hvilket er 29,8 mio. kr. mindre end det oprindelige budget, hvilket således er en væsentlig årsag til det samlede mindreforbrug i 2019 på 78,3 mio. kr.

En stor del af mindreforbruget vedrører opførelsen af ny skole i Frederiksværk, hvortil der inklusiv den indstillede bevilling i dette forventede regnskab er udskudt rådighedsbeløb for 32,6 mio. kr.

Der er indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet på 3,0 mio. kr. Denne forventning dækker over Koncernøkonomis vurdering af ikke indmeldte mer- og mindreforbrug (fordi beløbene hver især er små, usikre eller af anden årsag ikke kan forudses på nuværende tidspunkt).

Afvielser på anlæg fremgår af afsnit 6, hvor afvigelse mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget (det oprindelige budget og tidligere godkendte tillægsbevillinger, herunder overførte budgetter fra 2018) forklares.

Anlægsudgifter



5.6 Forsyningsområdet, balanceforskydninger og lån

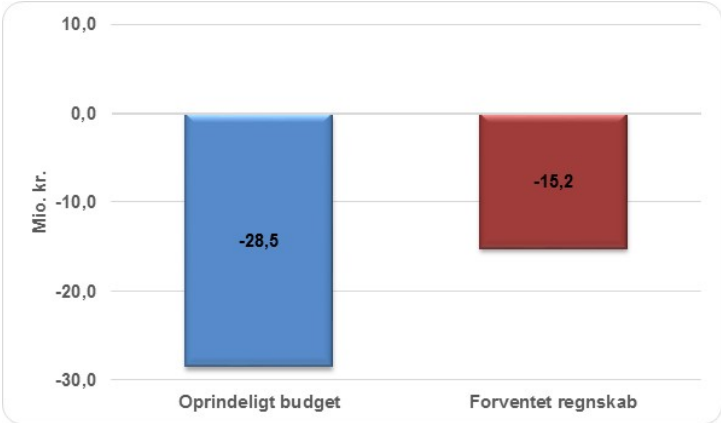
I hovedoversigten udgør Forsyningsområdet en selvstændig post, men i notatet er det valgt, at se det i sammenhæng med balanceforskydninger og lån, da det ikke har nogen likviditetspåvirkning, da resultatet af området modsvares direkte på balanceforskydninger.

Forsyningsområdet, balanceforskydninger og lån forventes at medføre en indtægt på i alt 15,2 mio. kr. Det er en forværring på 13,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og skyldes primært modposterne til udlodningen fra HMN (deponeringen jf. punkt 4.4.4), nulstillingen af servicebufferpuljerne (jf. punkt 4.4.2 og 4.4.3), og de overførte lån fra 2018 til 2019 (jf. afsnit 7).

Deponeringen vedr. HMN på 15,6 mio. kr. og nulstillingen af servicebufferpuljerne på 25,1 mio. kr. har dog en modsatrettet effekt på driftsudgifterne og renter (jf. afsnit 5.4). Korrigeres der herfor er ændringerne i balanceforskydninger således en positiv påvirkning af likviditetsudviklingen på 27,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Ændringerne vedr. balanceforskydninger og lån (primært som følge af lån for 34,1 mio. kr. overført fra 2018) er således en væsentlig årsag til det samlede mindreforbrug i 2019 på 78,3 mio. kr.

Afvielser på forsyningsområdet, balanceforskydninger og lån fremgår af afsnit 6, hvor afvigelse mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget (det oprindelige budget og tidligere godkendte tillægsbevillinger) forklares.

Forsyningsområdet, balanceforskydninger og lån



6. 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 budget tillagt tillægsbevillinger jf. bilag 2).

De afvigelser som er relevante at forklare, er de mer- og mindreforbrug, som Byrådet ikke har bevilget. De kommer til udtryk som forskellen mellem det korrigerede budget og det forventede regnskab. På de følgende sider præsenteres og forklares afvigelserne mellem det *det forventede regnskab* og *det korrigerede budget* derfor detaljeret for alle hovedoversigtens poster.

Afvigelsesforklaringerne fremgår i samme rækkefølge som posterne fremgår af hovedoversigten, og beskrives på politikområder med relevante specifikationer. Kun de væsentligste afvigelser forklares. Der forventes således ikke væsentlige afvigelser på politikområder, som ikke er nævnt.

6.1 Indtægter

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.154,8	-2.167,1	-2.170,6	-2.170,6	0,0	-3,5	-0,3
Skatteindtægter	-1.596,6	-1.597,6	-1.597,6	-1.595,8	1,8	1,8	1,8
Tilskud og udligning	-558,3	-569,6	-573,1	-574,9	-1,9	-5,3	-5,3
Refusion af købsmoms	0,2	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0

Indtægter – Samlet merindtægt på 3,5 mio. kr.

Skatteindtægter - mindreindtægter på 1,8 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på 1,8 mio. kr. består af:

- Ejendomsskatter: Der forventes et mindreindtægt på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes, at der efter aflæggelsen af Forventet Regnskab pr. 31. juli 2019 er foretaget tilbageførsel af skatter på lignet kommunens egne ejendomme, som ikke burde have været på lignet ejendomsskat.

Tilskud og udligning - merindtægter på 5,3 mio. kr.

De samlede merindtægter vedrører følgende forhold, som kan henføres til, at der er modtaget endelig udmelding vedr. efter- og midtvejsreguleringer for 2019:

- Kommunal medfinansiering: Der var i budgettet afsat 4,0 mio. kr. som buffer til eventuel efterregulering vedr. Kommunal Medfinansiering af sundhedsvæsenet. Der bliver i 2019 ikke opgjort efterregulering vedr. 2018, men der kan ske efterregulering heraf på et senere tidspunkt.
- Ikke uddelte særtilskud vedr. 2019: Der var i budgettet afsat en forventet midtvejsregulering på -0,3 mio. kr. vedr. ikke uddelte særtilskud, som ved budgetlægningen blev forventet uddelt fordelt til alle kommuner forholdsmæssigt. Disse midler er i stedet uddelt i 2020 sammen med særtilskuddene for 2020. Denne indtægt kommer derfor ikke i 2019.
- Midtvejsregulering af tilskud og udligning: Der er udmeldt en generel positiv midtvejsregulering af tilskud og udligning på 1,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes tilpasning af lov- og cirkulæreprogrammet (DUT)
- Udviklingsbidrag til regionerne: Ligeledes er der udmeldt en positiv midtvejsregulering på 0,8 mio. kr., som følge af Aftale om forenkling af erhvervsfremmesystemet.
- Tilskud til bekæmpelse af ensomhed: En indtægt på 0,7 mio. kr. vedr. tilskuddet, som blev indført med Finansloven for 2019.
- Beskæftigelsestilskud: Efterregulering vedr. 2018 og midtvejsregulering 2019 udgør i alt en udgift på 1,1 mio. kr., hvor der ved forventet regnskab pr. 31. juli var forventet 0,6 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om følgende tillægsbevillinger:

- 1,8 mio. kr. vedr. skatter:
 - 1.800.000 kr. vedr. manglende indtægter vedrørende ejendomsskatter
- -5,3 mio. kr. vedr. tilskud og udligning
 - -4.000.000 kr. vedr. nulstilling af buffer til efterregulering af kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet
 - 300.000 kr. vedr. nulstilling af ikke fordelt særtilskud
 - -1.212.000 kr. vedr. generel midtvejsregulering af tilskud og udligning
 - -828.000 kr. vedr. regulering af udviklingsbidrag til regionerne
 - -672.000 kr. vedr. tilskud til bekæmpelse af ensomhed
 - 1.128.000 kr. vedr. efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet

Afvigelser som har konsekvenser i overslagsårerne

Afvigelsen vedrørende ejendomsskatteindtægten kan have konsekvenser i overslagsårerne. Eventuelt justering af budgettet vil blive foretaget i forbindelse med det forventede regnskab pr. 28. februar 2020.

6.2 Skattefinansieret drift

Der er et forventet mindreforbrug på driften på 20,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf er 7,0 mio. kr. et generelt forventet mindreforbrug, som ikke er indregnet på de konkrete udvalgsområder. Nedenfor er afvigelserne på udvalgsområderne forklaret.

6.2.1 Økonomiudvalget

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	308,0	290,3	286,2	281,7	-1,9	-8,7	1,7
Koncernudgifter og administration	290,9	295,3	290,2	288,5	-1,8	-8,0	0,9
Budgetpuljer	23,1	1,0	2,0	1,8	-0,2	0,8	0,8
Beredskabet	6,6	6,6	6,6	6,6	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	-12,6	-12,6	-12,6	-14,1	-1,5	-1,5	0,0

Økonomiudvalget – Samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr.

Koncernudgifter og administration - mindreforbrug på 8,0 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Politisk organisation og valg: Der forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes merforbrug på valg, da begge valg er blevet afholdt på en helligdag.
- Rådhuspersonale: Der forventes et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.
 - *Koncernsekretariat*: Der forventes et mindreforbrug vedr. løn på 0,1 mio. kr. i Rådhuscafeen.
 - *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 3,7 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 i 2019.
 - *Ejendomme*: Der forventes et merforbrug på løn på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter i forbindelse med omorganisering af ledelsen i ejendomscentret, som i en periode har krævet udgifter til to ledere.
- Tværgående IT: Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Det skyldes, at udrulningen af Office 365 er blevet udskudt, hvorfor det endelige restbudget vedr. denne udrulning forventes overført til 2020.
- Forsikringer: Budgettet forventes overholdt, men der er pres på budgettet. Der har været vandskader flere steder, og der er ikke på nuværende tidspunkt et endeligt overblik over, hvilke økonomiske konsekvenser det vil få.

- Øvrige koncernudgifter og indtægter: Der forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. som primært består af følgende:
 - *Rekruttering:* Merforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes flere stillingsannoncer
 - *Dansk Krisekorps:* Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. skyldes færre tilkald af Dansk Krisekorps
 - *Tjenestemandspensioner:* Mindreforbrug på 0,8 mio.kr. som skyldes færre udgifter til tjenestemandspensioner
 - *Elever:* Mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes færre PAU- og SOSU-elever i forhold til budgetgrundlaget
 - *Bonus vedrørende indkøbsaftaler:* Merindtægt på 0,4 mio. kr.
 - *Salg af maskiner og inventar:* Indtægt på 0,3 mio. kr.
 - *Anlægstimer i Ejendomme:* Mindreindtægter på 0,2 mio.kr. idet ejendomsgennemgangen medfører færre timer benyttet til anlægsprojekter i forhold til budgetteret.

Budgetpuljer - merforbrug på 0,8 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Tværgående Budgetpuljer:
 - *Effektivisering - AIA (tyverisikring) samling i Ejendomme:* Det er ikke muligt at udmønte de resterende 0,1 mio. kr.
 - *Reduktion - Samling af tekniske servicemedarbejdere:* Gennemførelsen er udsat til 2020. Det er derfor ikke muligt at udmønte de indarbejdede 0,3 mio. kr.
 - *Effektivisering - Sparet afledt drift ved salg af grunde og bygninger:* Det er ikke muligt at udmønte de resterende 0,2 mio.kr.
 - *Effektivisering - Kørsel Movia (skolebusser):* Det er ikke muligt at opnå effektiviseringen på 0,5 mio. kr.
 - *Afledt drift: Motionsrum og bruger køkken, Paraplyen:* Der er ikke udgifter til afledt drift i 2019. Mindreudgift 0,2 mio. kr.

Ældreboliger - mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., idet ældreboligregnskaberne for 2018 nu er konteret ind i kommunens regnskab og udviser færre udgifter end det budgetterede.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 1,7 mio. kr. vedr. følgende aktiviteter:

Rådhuspersonale:

- Ejendomme: Der ansøges om en tillægsbevilling på 900.000 kr. på grund af omorganisering i Ejendomme, idet merudgiften nu er endelig.

Budgetpuljer:

- Effektivisering - AIA (tyverisikring) samling i Ejendomme: Tillægsbevilling på 54.660 kr. Puljen nulstilles.
- Reduktion - Samling af tekniske servicemedarbejdere. Tillægsbevilling på 271.000 kr. Puljen nulstilles.
- Effektivisering - Sparet afledt drift ved salg af grunde og bygninger: Tillægsbevilling på 160.370 kr. Puljen nulstilles
- Effektivisering - Kørsel Movia (skolebusser). Tillægsbevilling 480.071 kr. Puljen nulstilles
- Afledt drift: Motionsrum og bruger køkken, Paraplyen. Tillægsbevilling -183.000 kr. Puljen nulstilles

Afvielser som har konsekvenser i overslagsårerne

Afvigelsen på ældreboliger forventes at have konsekvenser i overslagsårerne. Eventuelt justering af budgettet vil blive foretaget i forbindelse med det forventede regnskab pr. 28. februar 2020.

6.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	430,4	429,2	441,7	440,6	-1,1	11,4	-0,1
Beskæftigelse	426,9	425,3	437,9	436,9	-1,0	11,6	0,0
Erhverv og turisme	3,5	3,8	3,8	3,6	-0,2	-0,2	-0,1

Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Samlet merforbrug på 11,4 mio. kr.

Beskæftigelse - merforbrug på 11,6 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Ydelser: Der forventes et merforbrug på 17,1 mio. kr. Merforbruget består primært af følgende afvigelser:
 - *Sygedagpenge:* Et forventet merforbrug på 12,9 mio. kr. Merforbruget skyldes en meget kraftig stigning i antallet af personer på sygedagpenge - stigningen startede i efteråret 2018 efter budgetforudsætningerne for 2019 var fastlagt med 391 HÅP (herefter forkortet HÅP) i 2019. Det forventes at der i 2019 vil være 510 HÅP. Der er sket en stigning i sygemeldinger grundet stress og længerevarende psykiske diagnoser.
 - *Førtidspension:* Et forventet merforbrug på 14,0 mio. kr. som primært skyldes:
 - Stigning i enhedsprisen for en førtidspension - skyldes en ændring i finansloven (vedtaget slut 2018), som betyder ændrede indtægtsgrænser for pensionisterne. Dette medfører en merudgift på ca. 2,0 mio. kr.
 - Større tilgang i tilkendelser af pension - 36 flere HÅP end indregnet i budgetforudsætningerne - merforbrug 8,4 mio.kr. Der har været et stort antal tilkendelser i 2018 og 2019, idet mange ressourceforløb er blevet afsluttet, ligesom der er sket en "oprydning" blandt kontanthjælpsmodtagerne.
 - 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 til pensionister:* Forventet merforbrug på 0,5 mio. kr. Skyldes hovedsageligt større udgifter til høreapparater, hvor flere pensionister er begyndt af anvende private leverandører i stedet for regionerne, og højere priser på tandproteser.
 - *A-dagpenge:* Et forventet mindreforbrug på 7,8 mio. kr. som skyldes generelt lavere ledighed i 2019 - Det vurderes, at det gennemsnitlige antal helårspersoner vil være 323 HÅP for 2019 - budgetforudsætningerne var 358 HÅP.
 - *Kontanthjælp:* Et mindreforbrug på 2,8 mio.kr. som skyldes faldende ledighed. Budgetforudsætningerne er lagt ud fra 374 HÅP - der forventes at være 330 HÅP i gennemsnit i 2019. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på førtidspension, da nogle af de aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere i stedet er blevet bevilget en førtidspension.
 - *Integration:* Et forventet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. skyldes et væsentligt fald i antal HÅP, hvor det skønnes, at der vil være 93 HÅP i 2019, hvilket er 26 HÅP færre end budgetforudsætningerne, som skyldes, at flere er kommet i beskæftigelse/uddannelse.
- Beskæftigelsesindsats: Samlet forventet mindreforbrug på 5,5 mio.kr. Mindreforbruget skyldes den generelle faldende ledighed og dermed en faldende udgift til beskæftigelsesindsatsen. Mindreforbruget er fordelt på:
 - Ungeværket -2,4 mio. kr.
 - Udvikling og Fastholdelse -1,4 mio. kr.
 - Job og Beskæftigelse -0,5 mio. kr.
 - Fælles -1,2 mio. kr.

Erhverv og turisme - mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Visit Nordsjælland: Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som følge af lavere kontingent
- Væksthuse: Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som følge af ændret positivlistemoms

Tillægsbevillinger

- Der søges om en tillægsbevilling på -91.000 kr. til væksthuse.

Afvielser som har konsekvenser i overslagsårerne

Afvigelsen på 0,5 mio. kr. vedrørende personlige tillæg kan have konsekvenserne i overslagsårerne, idet der ikke er indarbejdet tilsvarende stigninger i det tekniske budget for 2020-2023. Der vil således være særlig opmærksomhed på dette område i det forventede regnskab pr. 28. februar 2020.

6.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	433,8	440,5	440,1	439,9	-0,2	-0,6	0,0
Daginstitutioner og dagpleje	115,5	116,9	116,8	116,3	-0,5	-0,6	0,0
Skole og uddannelse	318,3	323,6	323,3	323,6	0,2	0,0	0,0

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Daginstitutioner og dagpleje - mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Ledelse: Der er en forventet merudgift til ledelse på 0,6 mio. kr., som skyldes konstitueringer, ledelsesskift og opsigelser.
- Pædagogstuderende: Der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. på pædagogstuderende som følge af flere studerende i praktik i Halsnæs Kommune.
- Køb af specialpladser i andre kommuner: Der forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Det skyldes færre børn visiteret til specialbørnehaver i andre kommuner.
- Forældrebetaling (både dagpleje og institutioner): Der forventes samlet merindtægter på 0,3 mio. kr., fordi der er flere børn i daginstitutionerne.
- Sprogvurderinger: Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., fordi der har været mindre aktivitet på området.
- Økonomisk friplads: Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. fordi færre tildeles friplads.
- Fællesudgifter: Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr., som hovedsageligt består af tilskud til frit valg, hvilket skyldes at flere vælger institutioner i andre kommuner.

Skole og uddannelse – samlet set ingen afvigelse

Den samlede afvigelse består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Fælles skoleområde: Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes følgende poster:
 - IT på skoleområdet: Der forventes et merforbrug på skole IT på 1,7 mio. kr. Der pågår et arbejde med at undersøge årsagen til merforbruget nærmere.
 - Diverse puljer: Der er mindreforbrug på følgende puljer: Matrikelgaranti 0,5 mio. kr., Ølsted skoleråd på 0,4 mio. kr., modtageklasser 0,2 mio. kr., udviklingspuljen på 0,5 mio. kr., fælles udgifter på skoleområdet 0,6 mio. kr.
- SFO - Fælles: Der forventes en mindreindtægt på forældrebetalingen på 0,2 mio. kr.
- Kommunale Specialskoler: Der forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., da der visiteres færre børn ud af kommunen og flere i egne tilbud.
- Syge og hjemmeundervisning: Der forventes et merforbrug på syge- og hjemmeundervisning på 0,2 mio. kr. som følge af opkrævning for tidligere år og færre indtægter på undervisning på julemærkehjemmet.
- Transport af specialelever: Der forventes et merforbrug på 1,2 mio. kr. Årsagen undersøges nærmere.
- Bøgebjerggård: Bøgebjerggård forventes at have et merforbrug på 1,2 mio. kr. Heraf skyldes 0,6 mio. kr., at det har været nødvendigt at opsig fem medarbejdere og en leder, idet Lillebjerg Skole har behov for andre kompetencer end dem, som var til stede på Bøgebjerggård. De resterende 0,6 mio. kr. relaterer til indirekte udgifter i forbindelse med omstruktureringen eksempelvis sygemeldinger og vikardækning.

- Hundested skole: Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. Med baggrund i faldende elevtal, primært med som følge af den nye privatskole i Hundested, er det nødvendigt at reducere i medarbejderstaben. Det medfører merudgifter til ferieudbetaling og øvrige fratrædelsesudgifter. Skolen er derudover ramt af længerevarende sygefravær både fuldtid og deltid. Der har endvidere været en ledelsesreduktionen, som har medført merudgifter.
- Lillebjerg Skole: Afventer endelig opgørelse af merforbrug. Umiddelbart forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. Det skyldes forsinkelse af byggeriet, hvor SFO'en udvides, hvilket medfører, at der pt. er to SFO-tilbud.
- Melby Skole: Der forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Magleblik Skole: Der forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- Ølsted Skole: Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

6.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,6	28,7	28,2	27,9	-0,3	-0,8	-0,2
Kultur og Idræt	26,9	27,2	26,7	26,6	-0,1	-0,7	0,0
Demokrati	1,7	1,5	1,5	1,3	-0,2	-0,2	-0,2

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Kultur og Idræt - mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Kultur og Foreningsliv: Der forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr., det skyldes:
 - *Folkeoplysende voksenundervisning*: Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af færre tilskudsmodtagere.
 - *Lokaletilskud*: Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. på grund af udbetaling af flere tilskud.
 - *Kulturelle arrangementer*: Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af mindre aktivitet.
- Biblioteker: Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Det skyldes mindreforbrug på løn, da der ikke er ansat ny leder af Biblioteket endnu, samt at effektiviseringen på biblioteket er gennemført tidligere end budgetteret.

Demokrati - mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på tilskud til Frivilligcenteret, som følge af momsafløftning.

Tillægsbevillinger

- Der ansøges om en tillægsbevilling på -165.000 kr. vedr. Frivillighedscenteret.

6.2.5 Udvalget for Miljø og Plan

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Miljø og Plan	90,4	90,2	90,5	91,2	0,7	1,0	0,0
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	40,2	41,3	41,5	40,9	-0,6	-0,4	0,0
Kommunale ejendomme	50,3	48,9	49,0	50,3	1,3	1,4	0,0

Udvalget for Miljø og Plan – Samlet merforbrug på 1,0 mio. kr.

Miljø, natur, veje og fysisk planlægning - mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på 0,4 mio. kr. består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Natur og Miljø: Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes:
 - *Undersøgelser og tilsyn*: Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Udgiftsniveauet varierer fra år til år.
 - *Skadedyrsbekæmpelse*: Der er et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes efterregulering fra 2018, samt et øget antal henvendelser om rotter.
- Arealpleje: Budgettet forventes overholdt.
 - *Natur og Vej*: Der er ingen væsentlige afvigelser til dette forventede regnskab. Dog pågår der en afklaring af, hvor mange ekstra opgaver, virksomheden kan nå at udmønte under det, som tidligere blev kaldt for regningspengene. Dette skyldes, at der er et øget antal borgerhenvendelser under Tip Halsnæs, der påvirker virksomhedens muligheder for at levere på ekstra opgaver. Ved årets udgang kan der således vise sig at være et mindreforbrug som følge heraf.
- Vintervedligehold og Stormberedskab: Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., det skyldes:
 - *Vintervedligehold*: Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som følge af en mild vinter i 1. halvår.
 - *Stormberedskab*: Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som følge af et efterår uden større stormskader.

Kommunale ejendomme - merforbrug på 1,4 mio. kr.

Det samlede merforbrug på 1,4 mio. kr. består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Ejendomsvedligeholdelse: Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af øgede udgifter til bygningsvedligehold. Dette skyldes den igangværende bygningsgennemgang, hvor der er opdaget mange akutte fejl og mangler, som udbedres så snart de konstateres.
- Ejendomsdrift: Der forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. Nedenfor beskrives de væsentligste forklaringer:
 - *Skatter og afgifter*: Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr., idet budgettet ikke er korrekt tilpasset ejendomsskat af grunde til salg og takstfinansierede institutioner samt skadedyrsbekæmpelse (rotter) og skorstensfejning af alle kommunens bygninger.
 - *Forbrugsafgifter*: Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes efterregulering på svømmehallen, hvor der i tidligere år er opkrævet for meget aconto for vand og spildevand.
 - *Pulje til energibesparende tiltag*: Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes tilbagehold i forhold til merforbruget på ejendomsvedligehold. Puljen er oprindeligt finansieret af budgettet til ejendomsvedligeholdelse, og er i 2019 bl.a. benyttet til udskiftning af belysningsarmaturer på parkeringspladser ved kommunens virksomheder.
 - *Rengøringsvirksomheden*: Der er et merforbrug på 1,0 mio. kr. Dette skyldes et merforbrug på løn på 0,6 mio. kr., som følge af udgifter i forbindelse med opsigelse af medarbejdere, samt tilpasning af det interne vikarkorps i virksomheden i takt med at det høje sygefravær i virksomheden i starten af året er faldet markant. Herudover er der en mindreindtægt på sygedagpengerefusion på 0,4 mio. kr. som følge af det faldende sygefravær (fra over 12 % i februar til under 6 % i september). Faldet vurderes at blive konstant, og derfor er der nu taget initiativer til at tilpasse det interne vikarkorps til det nye niveau med væsentligt færre sygedage blandt personalet, men det har ikke kunnet ske lige så hurtigt som sygefraværet er faldet.

6.2.6 Udvalget for Ældre og Handicappede

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre og Handicappede	428,6	431,6	429,0	430,5	1,5	-1,1	0,0
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	153,8	152,1	155,0	153,4	-1,6	1,3	0,0
Ældre	274,8	279,5	274,1	277,1	3,1	-2,4	0,0

Udvalget for Ældre og Handicappede – Samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Voksne med fysisk eller psykisk handicap - merforbrug på 1,3 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Botilbud til voksne: Der forventes et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.
 - *Botilbud:* Der forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som led i færre foranstaltninger til botilbud end der var budgetlagt og en nedjustering af områdets risikoliste. Heri indgår en nedjustering af refusion for særligt dyre enkeltsager på 0,6 mio. kr. som konsekvens af færre foranstaltninger, samt et forventet merforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af merudgifter til Særlige Psykiatripladser.
 - *Virksomheden Botilbuddene:* Virksomheden forventer et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som følge af færre udgifter til Trekløveret afdeling P16. Årsagen er ekstra takstindtægter som konsekvens af særtakster til tilbuddet.
- Undervisningstilbud til voksne: Der forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Det skyldes færre igangsatte STU-forløb (Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse), end der er budgetlagt.
- Øvrige tilbud til voksne med handicap: Der forventes et merforbrug på 7,0 mio. kr., der primært skyldes:
 - *BPA (Ansættelse af egen hjælper):* Merforbrug på ca. 4,6 mio. kr. på BPA svarende til 2 ordninger, som ikke er budgetlagt.
 - *Dagbeskæftigelse §103 (beskyttet værksted) og § 104 (aktivitets- og samværstilbud):* Merudgifter på 1,5 mio. kr. Der ses flere foranstaltninger end budgetlagt.
 - *Objektiv finansiering:* Merforbrug på 1,0 mio. kr. til den sikrede institution Kofoedsminde.
 - *Virksomheden Sølager:* Virksomheden forventer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på aktivitetsudgifterne.

Området skal ses sammen med efterværn til 18-23 årige, som ligger under Udvalget for Sundhed og Forebyggelse. Her er der et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. Det samlede forventede mindreforbrug på voksenområdet er således 7,7 mio. kr.

Ældre - mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på 2,4 mio. kr. består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Plejecentre: Samlet merforbrug på 1,5 mio. kr.
 - *Frederiksværk Plejecenter:* Der forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af sygdom og fratrædelser
 - *Arresø Plejecenter:* Der forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af sygdom og fratrædelser.
 - *Servicearealer:* Der forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., idet ældreboligregnskaberne for 2018 nu er konteret ind i kommunens regnskab og udviser færre udgifter end det budgetterede.
- Hjemme- og sygepleje: Der forventes et samlet mindreforbrug på 4,5 mio. kr.
 - *Personlig og praktisk hjælp:* Der forventes et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. på baggrund af det aktuelle niveau for visiterede antal timer til personlig og praktisk hjælp, ligesom der pt. er færre personer omfattet af personlig og praktisk hjælp efter §94 og §95 (ansættelse af egne hjælpere).
- Hjælpe midler: Der forventes et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af køb af biler, hjælpemidler vedr. inkontinens samt øvrige hjælpemidler.
- Øvrige udgifter vedr. ældre: Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- *Plejevederlag til pasning af døende:* Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., da færre end tidligere modtager plejevederlag.
- *Den centrale refusionsordning:* Der forventes merindtægter på 0,5 mio. kr. som følge af flere udgifter og mulighed for at hjemtage refusion vedr. flygtninge på 100 pct.
- *Tomgangsleje:* Mindreforbrug på 0,4 mio. kr., da udgiften til tomgangsleje er lavere end forventet, da beboerne flytter hurtigere ind.
- *Visiteret flexkørsel:* Merforbrug på 0,4 mio. kr., da flere gør brug af ordningen.
- *Mellemkommunal afregning:* Mindreforbrug på 0,3 mio. kr., pga. færre udgifter til andre kommuner.

Afvigelser som har konsekvenser i overslagsårerne

Afvigelsen på servicearealer forventes at have konsekvenser i overslagsårerne. Eventuelt justering af budgettet vil blive foretaget i forbindelse med det forventede regnskab pr. 28. februar 2020.

6.2.7 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	384,0	387,1	375,4	372,6	-2,8	-14,5	0,0
Sundhed	197,0	197,7	197,7	197,5	-0,2	-0,3	0,0
Børn og unge med særlige behov	129,7	132,4	128,4	127,1	-1,3	-5,3	0,0
Voksne med særlige behov	57,3	57,0	49,4	48,0	-1,3	-9,0	0,0

Udvalget for Sundhed og Forebyggelse - Samlet mindreforbrug på 14,5 mio. kr.

Sundhed - mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

- Genoptræning: Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. - primært mindreforbrug på kørsel.

Børn og unge med særlige behov - mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på 5,3 mio. kr. består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Anbringelser: Der forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. til anbringelser, som følge af at blandt andet risikolisten på området er blevet justeret.
- Merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste: Merindtægt på 0,6 mio. kr. som følge af øgede refusionsindtægter vedr. Sociale formål.
- Virksomhed Center for børn, unge og familier: Der forventes et mindreforbrug på kr. 1,5 mio. Dette skyldes blandt andet, at 14-21 tilbuddet ikke blev etableret pr. 1.januar 2019, som forudsat i budgettet og et antal vakante stillinger, som har været tilbageholdt midlertidigt, men bliver genbesat. Derudover har der modsat været omkostninger i forbindelse med etablering. Nogle etableringsomkostninger er dog udskudt til 2020, fordi lokalerne i Hundested først er klar til indflytning i januar 2020.

Voksne med særlige behov - mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af flere bevægelser. Nedenfor er beskrevet de væsentligste:

- Efterværn 18-22 år: Der forventes en mindreforbrug på 7,1 mio. kr. som følge af at forventede budgetlagte foranstaltninger ikke er iværksat samt områdets risikoliste til kommende foranstaltninger er blevet nedjusteret.
- Øvrige tilbud til voksne: Der forventes et mindreforbrug på ca. 1,4 mio. kr. til §85 støtte til ekstern køb som følge af at forventede budgetlagte foranstaltninger ikke er iværksat. Derudover forventes et mindreforbrug på forsorgshjem og krisecentre på 0,4 mio. kr.

Området skal ses sammen med voksne med fysisk og psykisk handicap, som ligger under Udvalget for Ældre og Handicappede. Her er der et merforbrug på 1,3 mio. kr. Det samlede forventede mindreforbrug på voksenområdet er således 7,7 mio. kr.

6.3 Renter

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Renter	3,9	-17,5	-15,5	-15,6	-0,2	1,8	-0,1
Renter af likvide aktiver	-1,7	-1,7	-0,8	-0,7	0,1	1,0	0,0
Renter af mellemværender	-1,5	-21,0	-20,1	-20,3	-0,1	0,7	0,0
Renter af langfristet gæld	8,6	6,7	6,9	6,8	-0,1	0,2	0,0
Kurstab og -gevinster	-1,6	-1,5	-1,5	-1,5	0,0	0,0	-0,1

Renter – Samlet merforbrug på 1,8 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug består af følgende bevægelser:

- Renter af likvide aktiver: Der forventes en mindreindtægt på 1,0 mio. kr. Det skyldes dels merudgifter vedrørende indeståender i bank, idet der betales øgede renter, når der er et øget indestående, og samtidig forventes der lavere renteindtægter vedrørende den del af kommunens likviditet, der er placeret i særlige obligationsinvesteringsforeninger for kommuner, idet renteniveauet her er faldende.
- Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt: Der forventes en mindreindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende kortfristede tilgodehavender, hvilket hovedsageligt skyldes hurtigere inddrivelse af tilgodehavender hos borgerne og dermed lavere påligning af renter.
- Renter af langfristede tilgodehavender: Netto mindreindtægt på 0,3 mio.kr. Mindreindtægt vedr. udlån til betaling af ejendomsskatter på 0,4 mio. kr., som følge af faldende udlån samt den lave rente. Merindtægt på 0,1 mio. kr. som følge af slutafregning vedr. udlodning af midler fra KMD's salg af ejendomme.
- Renter af kortfristet gæld øvrigt: Der forventes en mindreudgift på 0,1 mio. kr. i forhold til det skønsmæssigt afsatte beløb til morarenter m.v.
- Renter af langfristet gæld: Der forventes en merudgift på 0,2 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til øgede udgifter vedr. de fastforrentede lån, der har bagvedliggende swappaftaler.

Tillægsbevillinger

- Der ansøges om en tillægsbevilling på -118.400 kr. vedr. udlodningen af midler fra KMD's salg af ejendomme.

6.4 Anlæg

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Anlæg i alt	86,2	70,2	66,7	56,5	-10,3	-13,7	-11,1
Økonomiudvalget	-0,4	-3,0	-0,8	1,3	2,1	4,3	4,3
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	42,1	20,2	20,2	15,3	-4,9	-4,9	-4,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	4,4	6,5	6,5	2,5	-4,0	-4,0	-4,0
Udvalget for Miljø og Plan	29,9	35,4	35,4	28,9	-6,5	-6,5	-6,5
Udvalget for Ældre og Handicappede	0,2	-0,4	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	10,0	11,5	11,8	11,8	0,0	0,3	0,0
Generelt forventet restbudget	0,0	0,0	-6,0	-3,0	3,0	-3,0	0,0

Anlæg - Samlet mindreforbrug på 13,7 mio. kr. inkl. generelt mindreforbrug

Der er et forventet mindreforbrug på anlæg på 13,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf er 3,0 mio. kr. et generelt forventet mindreforbrug, som ikke er indregnet på de konkrete udvalgsområder. Nedenfor er afvigelserne på udvalgsområderne forklaret.

Økonomiudvalget - mindreindtægter på 4,3 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af følgende bevægelser:

- Byggemodning af Kregme Syd: Der forventes et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Det skyldes, at anlægsarbejdet på Kirkevænget og Tårnvænget delvist udføres i 2020.
- Salg af Kregme Skole: Afventer godkendelse af lokalplan. Derfor overføres salgsindtægter for 4,0 mio. kr. og forventede salgsudgifter for 0,3 mio. kr. til 2020.
- Salg af diverse grunde og bygninger: Rådighedsbeløbet er opnået, men er tilgået kassebeholdningen uden at blive modposteret på puljen vedr. ejendomssalg. Puljen bør dermed nulstilles, hvormed der opstår en mindreindtægt på 1,5 mio. kr. i 2019.
- Salg - Højbjerg Del 1: Afventer godkendelse af lokalplan. Salgsindtægter for 3,5 mio. kr. og salgsudgifter for 0,2 mio. kr. overføres til 2020.
- Salg og Markedsføring Kregme Syd: Udgifter til etablering af grundejerforening, borgermøder, advokatbistand m.m. for i alt 0,2 mio. kr. overføres til 2020.

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud - mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af følgende bevægelser:

- Dagtilbudsproces - renovering af køkkener og toiletter: Anlægsprojektet udsættes til 2020, delvist pga. ejendomsgennemgang og delvist pga. behov for yderligere projektering af toiletudvidelse i Melby Børnehus.
- Ny skole i Frederiksværk: Der forventes et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. som overføres til det videre anlægsarbejde i 2020.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati - mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af følgende bevægelser:

- Melby Klubhus: Der forventes et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., det skyldes mindre forsinkelser i opstartsfasen, som skubber de dyrere dele af anlægsprojektet til 2020.

Udvalget for Miljø og Plan - mindreforbrug på 6,5 mio. kr.

Den samlede afvigelse består af følgende bevægelser:

- Nørregade Hundested - Forskønnelse: Der forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Det skyldes, at anlægsprojektet jf. sagsfremstilling på det kommende Byrådsmøde d. 21. november afsluttes i 2020.
- Pulje - Trafiksikkerhed 2019: Der forventes et mindreforbrug på 1 mio. kr. Det skyldes at yderligere delprojekter for 1,0 mio. kr. først afsluttes i 2020.
- Pulje - Vedligehold af veje og stier 2019: Der forventes et mindreforbrug på 3 mio. kr., som følge af, at en del af projektet gennemføres i 2020, bl.a. udskydelsen af Nyvej.
- Pæn Kommune 2018: En mindre del af projektet gennemføres i 2020-21. Der indstilles overført 40.000 kr. til 2020 og 20.000 kr. til 2021. Beløbet øremærkes etableringsomkostninger i Mellemrummet i Hundested og indarbejdes på driften under virksomheden Natur og Vej.
- Pæn Kommune 2019: Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Det skyldes, at to af delprojekterne først gennemføres i 2020.
- Trafiksikkerhedspulje 2018: Der forventes et mindreforbrug på 1 mio. kr., idet særligt stinettet på gydebakken er blevet billigere end det afsatte budget. Beløbet overføres til 2020 til disponering, når alle projekterne er endeligt afsluttet og det endelige restbudget kendes præcist.

Udvalget for Sundhed og Forebyggelse - merforbrug på 0,3 mio. kr.

Det samlede merforbrug på 0,3 mio. kr., skyldes et forventet merforbrug under Udflytning fra Sundhedshuset.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger svarende til de beskrevne mindreindtægter og mindreforbrug ovenfor.

Samtidig med at der søges om tillægsbevillinger til budget 2019 vedrørende udskydelse af anlægsudgifter og – indtægter, søges der om modsvarende tillægsbevillinger til budget 2020 og 2021 jf. oversigt over ansøgte bevillinger i bilag 3.

Det forventede merforbrug på 0,3 mio. kr. under Udflytning fra Sundhedshuset, vil blive behandlet i det konkrete anlægsregnskab.

6.5 Resultatet af forsyningsområdet vedr. affald

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	0,0	0,0	-5,5	-5,5	0,0	-5,5	0,0
Affaldshåndtering - Forsyning	0,0	0,0	-5,5	-5,5	0,0	-5,5	0,0

Resultat af forsyningsområdet vedr. affald – samlede merindtægter på 5,5 mio. kr.

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

Det endelige regnskabsresultat afventer bogføring af selskabets regnskab for 2018.

6.6 Balanceforskydninger og lån

Forventet regnskab pr. 30. september 2019 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2019	Forventet regnskab pr. 30.09.2019	Ændring i f.t. FR 31.07.2019	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Balanceforskydninger og lån	-24,8	-19,7	-10,0	-9,7	0,3	10,0	-0,9
Balanceforskydninger	-21,1	21,3	31,3	31,1	-0,3	9,8	-1,1
Afdrag på lån	53,6	53,6	53,3	53,6	0,3	0,0	0,0
Optagelse af lån	-57,3	-94,6	-94,6	-94,4	0,3	0,3	0,3

Balanceforskydninger og lån – samlet merforbrug på 10,0 mio. kr.

Balanceforskydninger - merforbrug på 9,8 mio. kr.

Det samlede merforbrug vedrører følgende poster - langfristede tilgodehavender:

- Lån til betaling af ejendomsskatter: Mindreindtægt på 4,5 mio. kr., idet der ikke forventes den budgetterede netto nedgang i kommunens tilgodehavender på 4,0 mio. kr. Tværtimod forventes der på baggrund af de bogførte indtægter pr. 30. september en netto stigning på 0,5 mio. kr.
- Tilgodehavende hos Halsnæs Forsyning og Genbrug A/S: Der forventes en merudgift på 5,5 mio. kr., som er en modpost til det forventede overskud under Forsyningen (afsnit 6.5).
- Indefrysning af ejendomsskatter: Der forventes en mindreudgift på 0,3 mio. kr. som følge af flere indfrielse. Mindreudgiften medfører en tilsvarende reduceret lånoptagelse.

Lånoptagelse - mindreindtægt på 0,3 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes, at nettoudlån vedr. indefrosne ejendomsskatter for 2019 er reduceret med 0,3 mio. kr. i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli.

Der ansøges om tillægsbevilling på i alt 1.305.000 kr. i 2020 vedr. ekstraordinært afdrag på lån som følge af salg af Højbjerg del 1 jf. afsnit 6.4:

- Salg af Højbjerg del 1: Tillægsbevilling på i alt 1.305.000, idet salget af Højbjerg kræver ekstraordinært afdrag, idet kommunens køb af området var lånefinansieret.

7. Risici og usikkerheder

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. Disse er beskrevet i det følgende:

Under *familie- og voksenområdet* samt *specialskoleområdet*, er der indarbejdet forventede mindreforbrug, men området er følsomt for pludselige og enkeltstående hændelser, og der er således 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. Der er foretaget et vurdering af udviklingen over resten af året, men der vil fortsat være en vis usikkerhed i forhold til det endelige resultat – ikke mindst vedr. sygedagpenge fordi data for borgere på sygedagpenge er 3 måneder forsinkede, hvilket besværliggør en mere præcis estimering end den, der har været mulig at foretage.

På *skoleområdet* er der konstateret merforbrug på visse områder og virksomheder. Merudgifter som IT udgifter og transportudgifter samt Lillebjerg Skole er under nærmere afklaring.

8. Gældsudviklingen

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

Restgæld ultimo året



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

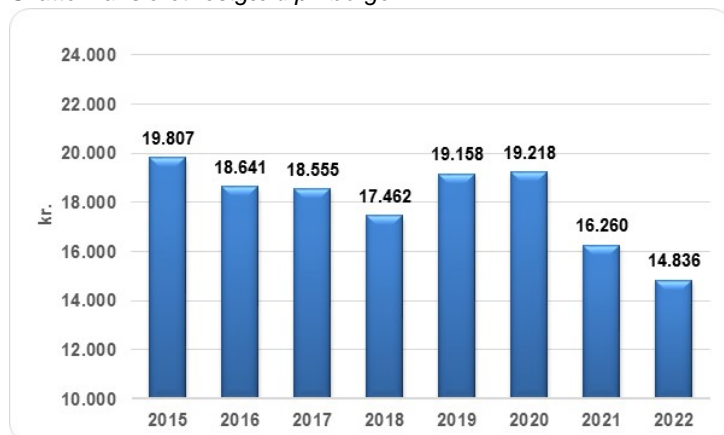
Gæld i ældreboliger (restgæld i ældreboliger): Lån til ældreboliger er optaget til opførelse af kommunale ældreboliger og efterfølgende større vedligeholdelsesprojekter i boligerne. Afdrag og renter finansieres af beboernes huslejebetalinger, der indgår i budgettet for Ældreboliger under Økonomiudvalget,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

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 modtaget 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 (ud over de almindelige afdrag), når SKAT overtager opkrævningen af ejendomsskatter, og gælden falder derfor betragteligt på dette tidspunkt.

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

Skattefinansieret restgæld pr. borger



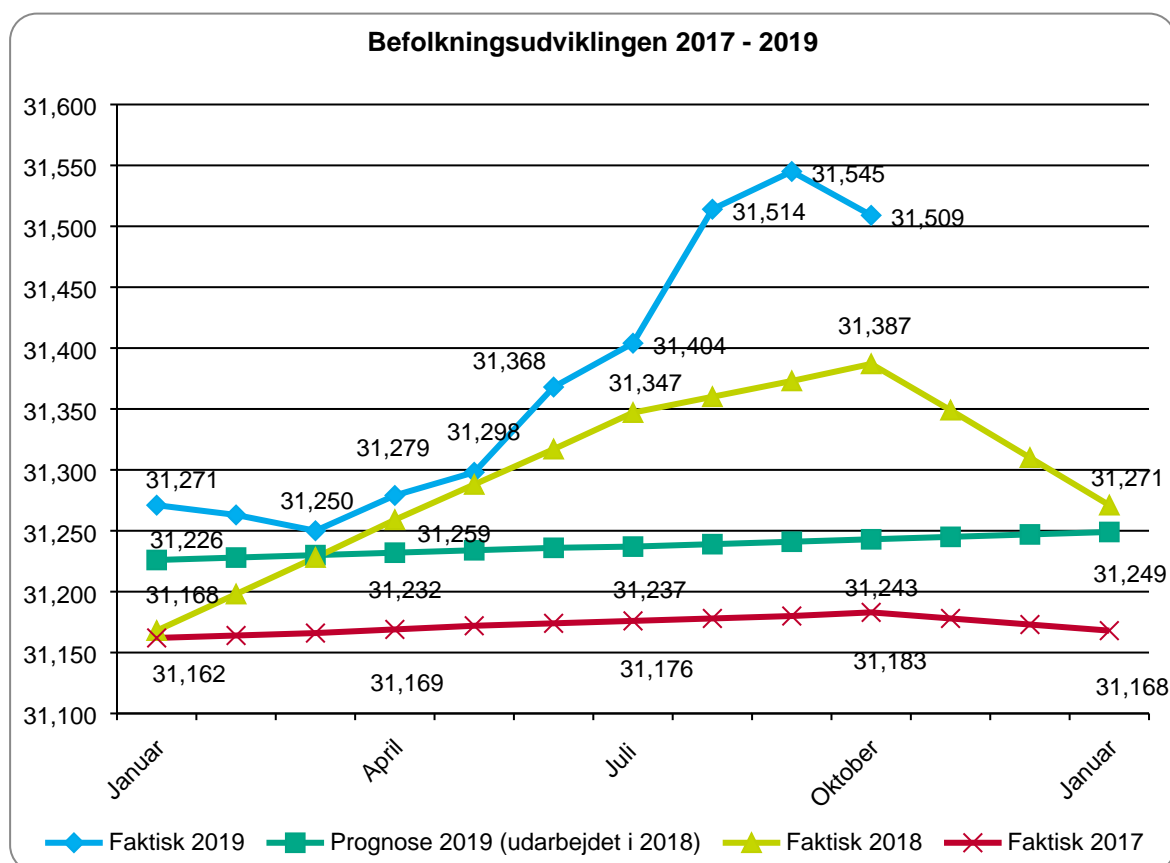
Der skal gøres opmærksom på, at der i forhold til tidligere Forventet Regnskab, er ændret praksis, således at det nu er den skattefinansierede gæld pr. indbygger, der vises, ligesom det er tilfældet i budgetprocessen

Tidligere var det den samlede gæld, der blev vist. Ovenstående graf er derfor ikke sammenlignelig med den tilsvarende graf fra Forventet Regnskab pr. 31. juli.

9. 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. oktober 2019, hvor befolkningstallet var 31.509. Der er 238 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 har antallet af borgere oversteget ultimoforventningen med 260 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 sommerhusene i foråret, og fraflytter igen i de sidste måneder af året.

Denne flyttetendens ses meget tydeligt i 2018, mens 2017 stort set var uden udsving året igennem. I 2019 har der været en kraftig stigningen henover foråret og sommeren, som overgår stigningerne i både 2017 og 2018. I oktober er der påbegyndt et fald, som må forventes at forsætte henover efteråret og vinteren.

9.1 Befolkningsvækst fra januar til oktober 2019

Den reelle vækst på 238 personer i 2019 – fra 1. januar 2019 frem til 1. oktober 2019 – er hovedsagelig sket inden for de 60-98 årige, mens der også er en vis udvikling i de 0-6 årige, men en tilbagegang blandt 7-16 årige.

	1.1 2019	1.10 2019	Ændring hidtil i 2019
0-6	1.865	1.893	28
07-16	3.463	3.417	-46
17-25	2.669	2.683	14
26-42	5.077	5.088	11
43-59	7.871	7.908	37
60-64	2.259	2.301	42
65-79	6.478	6.550	72
80-98	1.580	1.663	83
99+	9	6	-3
I alt	31.271	31.509	238

9.2 Befolkningsvæksten set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2019

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen fra 2018 for 2019, hvor der ved årets udgang forudsiges en befolkning på 31.249 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. oktober 2019 over med 260 personer.

Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsvæksten sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper. Således er der på nuværende tidspunkt 5 flere 0-6 årige end befolkningsprognosen forudsiger, at der skal være ved årets udgang, 46 flere skolebørn, 259 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) og 50 færre ældre (65+ årige).

	31.12 2019 Jf. befolkningsprognosen	1.10 2019	Forskel 2019
0-6	1.888	1.893	5
07-16	3.371	3.417	46
17-25	2.598	2.683	85
26-42	4.979	5.088	109
43-59	7.875	7.908	33
60-64	2.269	2.301	32
65-79	6.589	6.550	-39
80-98	1.677	1.663	-14
99+	3	6	3
I alt	31.249	31.509	260

Bilag 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)

Bilag 2: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. september 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 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. bilag 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 30. september 2019 givet tillægsbevillinger for i alt -47,1 mio. kr. til budget 2019. Tillægsbevillingerne har medført, at et forventet underskud på 10,7 mio. kr. er ændret til et forventet overskud på 36,5 mio. kr. i det korrigerede budget.

Tillægsbevillingerne betyder endvidere, at budgettet vedrørende servicedriftsudgifter er reduceret med 5,2 mio. kr. i 2019.

Nedenfor fremgår en oversigt, som viser tillægsbevillingerne.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30.9.2019

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	-12.300	-
		Drift	-6.197	-5.231
		Statsrefusion	0	
		Renter	-21.096	-
		Anlæg	-16.032	-
		Balanceforsk.	42.428	-
		Låneoptagelse	-37.322	-
		Afdrag på lån	3.377	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		-47.142	-5.231
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		-36.463	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.545.039
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			25.074
	Service driftspulje - 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

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30.9.2019

Godkendelse	Bevilling	Type	Likviditetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
20.06.2019	Pkt. 318 - Forventet regnskab 30.4 - Movia	Drift	270	270
20.06.2019	Pkt. 318 - Forventet regnskab 30.4 - Udskudte 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	
12.09.2019	Pkt. 347 - Forventet regnskab	Indtægter	-330	
12.09.2019	Pkt. 347 - Forventet regnskab	Drift	1.237	1.237
12.09.2019	Pkt. 347 - Forventet regnskab	Renter	50	
12.09.2019	Pkt. 347 - Forventet regnskab	Anlæg	1.895	
12.09.2019	Pkt. 347 - Forventet regnskab	Balanceforsk.	-5.330	
12.09.2019	Pkt. 347 - Forventet regnskab	Låneoptagelse	250	
12.09.2019	Pkt. 351 - Arresøparken	Drift	373	373
12.09.2019	Pkt. 354 - Projekt "Den runde firkant"	Drift	0	0
Adm. omplace	Administrative omplaceringer som påvirker servicerammen	Drift		201
	I ALT		-47.142	-5.231

*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.

Bilag 3: 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 bevilliget
- vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

I Forventet Regnskab pr. 30. september 2019 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -13,2 mio. kr. i 2019 og 13,8 mio. kr. i 2020. De er nærmere beskrevet under de enkelte afvigelsesforklaringer i afsnit 6.

	2019	2020
Tillægsbevillinger i alt	-13.234.340	13.807.041
Indtægter	-3.484.000	0
<u>Skatteindtægter:</u>		
Manglende indtægter vedrørende ejendomsskatter	1.800.000	
<u>Tilskud og Udligning:</u>		
Nulstilling af buffer til efterregulering af kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	-4.000.000	
Nulstilling af ikke fordelt særtilskud	300.000	
Generel midtvejsregulering af tilskud og udligning	-1.212.000	
Regulering af udviklingsbidrag til regionerne	-828.000	
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-672.000	
Efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet	1.128.000	
Drift	1.427.101	40.000
<u>Rådhuspersonale:</u>		
Ejendomme: Der ansøges om en tillægsbevilling på 900.000 kr. på grund af omorganisering i Ejendomme, idet merudgiften nu er endelig.	900.000	
<u>Budgetpuljer:</u>		
Effektivisering - AIA (tyverisikring) samling i Ejendomme. Puljen nulstilles.	54.660	
Reduktion - Samling af tekniske servicemedarbejdere. Puljen nulstilles.	271.000	
Effektivisering - Sparet affedt drift ved salg af grunde og bygninger. Puljen nulstilles.	160.370	
Effektivisering - Kørsel Movia (skolebusser). Puljen nulstilles.	480.071	
Affedt drift: Motionsrum og brugerøkken, Paraplyen. Puljen nulstilles.	-183.000	
<u>Erhverv og turisme:</u>		
Væksthuse	-91.000	
<u>Demokrati:</u>		
Frivillighedscenteret	-165.000	
<u>Miljø, natur, veje og fysisk planlægning</u>		
Budget fra Pæn Kommune til Natur og Vej 2020 (40.000 kr.) og 2021 (20.000 kr.)		40.000
Renter	-118.400	0
Udlodning af midler fra KMD's salg af ejendomme	-118.400	
Anlæg	-11.059.041	12.462.041
<u>Salg af Kregme Skole:</u>		
Øgede indtægter	-1.037.000	
Reduktion af pulje vedr. salg af ejendomme	1.037.000	
<u>Nulstilling af pulje vedr. salg af ejendomme:</u>	1.463.000	
<u>Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb til 2020:</u>		
Byggemodning af Kregme Syd	-4.000.000	4.000.000
Salg af Kregme Skole: 4.037.000 kr. i indtægter og 296.947 kr. i udgifter	3.740.053	-3.740.053
Salg og markedsføring af Kregme Syd	-190.000	190.000
Salg af Højbjerg del 1: 3.500.000 kr. i indtægter og 219.448 kr. i udgifter	3.280.552	-3.280.552
Ny skole i Frederiksværk	-3.600.000	3.600.000
Dagtilbudsproces - renovering af køkkener og toiletter	-1.300.000	1.300.000
Melby Klubhus - renovering	-4.000.000	4.000.000
Nørregade Forskønnelse	-1.142.646	1.142.646
Trafiksikkerhedspulje 2018	-1.000.000	1.000.000
Trafiksikkerhedspulje 2019	-1.000.000	1.000.000
Pulje - vedligehold af veje og stier	-3.000.000	3.000.000
Pæn Kommune 2019	-250.000	250.000
<u>Overførsel af anlæg til drift i overslagsårene:</u>		
Pæn Kommune 2018 (40.000 kr. til 2020 og 20.000 kr. til 2021)	-60.000	
Afdrag på lån		1.305.000
Ekstraordinært afdrag på lån som følge af salg af Højbjerg del 1		1.305.000

Halsnæs Kommune
Rådhuspladsen 1
3300 Frederiksværk
Telefon 4778 4000
mail@halsnaes.dk
www.halsnaes.dk

PART OF
**GREATER
CoPENHAGEN**