

# *Forventet regnskab 29. februar 2020*



**Halsnæs**  
Kommune

*Oplev det rå og autentiske Halsnæs*

# 1 Indholdsfortegnelse

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>2</b> | <b>Hovedoversigt .....</b>  | <b>2</b>  |
| <b>3</b> | <b>Oversigt over serviceudgifter .....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>4</b> | <b>Forventet regnskab – kort fortalt .....</b>  | <b>4</b>  |
| 4.1      | Det forventede regnskabs hovedkonklusioner .....  | 4         |
| 4.2      | Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab .....                                     | 4         |
| 4.3      | Risici og usikkerheder .....  | 4         |
| <b>5</b> | <b>Likviditetsudvikling.....</b>  | <b>5</b>  |
| 5.1      | Ændring i likvide aktiver i indeværende år .....  | 5         |
| 5.2      | Ultimo likviditet og løbende likviditet .....   | 5         |
| 5.3      | Gennemsnitslig likviditet.....  | 6         |
| 5.3.1    | Laveste gennemsnitlig likviditet.....   | 6         |
| 5.3.2    | Udviklingen i gennemsnitslikviditeten 2020-2023 .....   | 7         |
| <b>6</b> | <b>Likviditetsudvikling på hovedposter .....</b>  | <b>8</b>  |
| 6.1      | Indtægter .....   | 8         |
| 6.2      | Driftsudgifter .....  | 9         |
| 6.3      | Serviceudgifter.....  | 9         |
| 6.4      | Resultat af ordinær drift.....  | 10        |
| 6.5      | Anlægsudgifter .....  | 10        |
| 6.6      | Balanceforskydninger og lån .....   | 10        |
| <b>7</b> | <b>Detaljerede afvigelsesforklaringer .....</b>   | <b>11</b> |
| 7.1      | Indtægter .....   | 11        |
| 7.1.1    | Tilskud og udligning .....  | 11        |
| 7.2      | Skattefinansieret drift .....   | 12        |
| 7.2.1    | Økonomiudvalget .....   | 12        |
| 7.2.2    | Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse .....   | 13        |
| 7.2.3    | Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud .....   | 15        |
| 7.2.4    | Udvalget for Miljø og Plan .....  | 16        |
| 7.2.5    | Udvalget for Ældre og Handicappede .....  | 17        |
| 7.2.6    | Udvalget for Sundhed og Forebyggelse.....   | 19        |
| 7.3      | Anlæg .....   | 20        |
| 7.4      | Balanceforskydninger og lån.....  | 22        |
| 7.4.1    | Balanceforskydninger – merudgifter på 51,6 mio. kr.....   | 22        |
| 7.4.2    | Optagelse af lån – merindtægter på 0,3 mio. kr.....   | 22        |
| <b>8</b> | <b>Gældsudviklingen .....</b>   | <b>23</b> |
| <b>9</b> | <b>Befolkningsudviklingen.....</b>  | <b>24</b> |
| 9.1      | Den faktiske befolkningsvækst fra januar til marts 2020 .....                                     | 25        |
| 9.2      | Befolkningsvæksten ift. befolkningsprognosen for 2020 .....                                       | 25        |
|          | <b>Bilag 1: Overordnede principper for forventet regnskab .....</b>                               | <b>26</b> |
|          | <b>Bilag 2: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 29. februar 2020.....</b>              | <b>27</b> |
|          | <b>Bilag 3: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab.....</b> | <b>28</b> |

## 2 Hovedoversigt

| HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.                            | OPRINDELIGT BUDGET | KORRIGERET BUDGET | FORVENTET REGNSKAB PR. 29/2 | AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET | AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET | TILLÆGSBEVILLING |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>INDTÆGTER</b>                                   | <b>-2.230,5</b>    | <b>-2.230,5</b>   | <b>-2.239,5</b>             | <b>-9,0</b>                | <b>-9,0</b>               | <b>-2,5</b>      |
| <b>DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>           |                    |                   |                             |                            |                           |                  |
| Økonomiudvalget                                    | 342,9              | 343,1             | 294,9                       | -48,2                      | -48,0                     | -47,8            |
| Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse              | 458,4              | 458,4             | 465,9                       | 7,5                        | 7,5                       | 1,7              |
| Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud           | 441,2              | 441,5             | 442,0                       | 0,5                        | 0,9                       | 0,0              |
| Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati            | 28,3               | 28,2              | 28,2                        | 0,0                        | -0,1                      | 0,0              |
| Udvalget for Miljø og Plan                         | 92,7               | 92,7              | 91,0                        | -1,8                       | -1,8                      | 0,8              |
| Udvalget for Ældre og Handicappede                 | 453,0              | 451,4             | 456,6                       | 5,2                        | 3,6                       | 0,1              |
| Udvalget for Sundhed og Forebyggelse               | 383,4              | 384,7             | 378,3                       | -6,4                       | -5,2                      | 0,0              |
| <i>Forventet generel mindre udgift</i>             |                    |                   |                             |                            |                           | -                |
| <b>DRIFT I ALT</b>                                 | <b>2.199,9</b>     | <b>2.200,0</b>    | <b>2.156,9</b>              | <b>-43,1</b>               | <b>-43,0</b>              | <b>-45,2</b>     |
| <b>RENTER</b>                                      | <b>2,9</b>         | <b>2,9</b>        | <b>2,9</b>                  | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                | <b>0,0</b>       |
| <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>                   | <b>-27,7</b>       | <b>-27,7</b>      | <b>-79,7</b>                | <b>-52,0</b>               | <b>-52,0</b>              | <b>-47,7</b>     |
| <b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>                            |                    |                   |                             |                            |                           |                  |
| Økonomiudvalget                                    | -5,9               | -6,2              | -9,8                        | -3,7                       | -3,9                      | -4,7             |
| Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse              | 0,0                | 0,0               | 0,0                         | 0,0                        | 0,0                       | 0,0              |
| Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud           | 27,3               | 36,3              | 33,9                        | -2,4                       | 6,6                       | -4,0             |
| Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati            | 10,5               | 16,0              | 17,5                        | 1,5                        | 7,0                       | 3,2              |
| Udvalget for Miljø og Plan                         | 38,2               | 45,3              | 40,7                        | -4,6                       | 2,5                       | -3,7             |
| Udvalget for Ældre og Handicappede                 | 7,7                | 9,9               | 9,9                         | 0,0                        | 2,3                       | 0,0              |
| Udvalget for Sundhed og Forebyggelse               | 0,8                | 1,1               | 1,4                         | 0,3                        | 0,6                       | 0,0              |
| <i>Forventet generel mindre udgift</i>             |                    |                   | -15,5                       | -15,5                      | -15,5                     | -                |
| <b>ANLÆG I ALT</b>                                 | <b>78,5</b>        | <b>102,4</b>      | <b>78,0</b>                 | <b>-24,4</b>               | <b>-0,5</b>               | <b>-9,1</b>      |
| <b>RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b> | <b>50,8</b>        | <b>74,7</b>       | <b>-1,7</b>                 | <b>-76,4</b>               | <b>-52,5</b>              | <b>-56,8</b>     |
| <b>RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET</b>               | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>                  | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                | <b>0,0</b>       |
| <b>REGNSKABSRESULTAT I ALT</b>                     | <b>50,8</b>        | <b>74,7</b>       | <b>-1,7</b>                 | <b>-76,4</b>               | <b>-52,5</b>              | <b>-56,8</b>     |
| <b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN</b>                 |                    |                   |                             |                            |                           |                  |
| Balanceforskydninger                               | -47,7              | -47,7             | 3,7                         | 51,4                       | 51,4                      | 51,4             |
| Afdrag på lån                                      | 54,4               | 58,4              | 58,4                        | 0,0                        | 4,0                       | 0,0              |
| Optagne lån  | -50,6              | -50,6             | -50,3                       | 0,3                        | 0,3                       | 0,3              |
| <b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT</b>           | <b>-43,9</b>       | <b>-39,9</b>      | <b>11,7</b>                 | <b>51,6</b>                | <b>55,6</b>               | <b>51,6</b>      |
| <b>ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)</b>  | <b>6,9</b>         | <b>34,8</b>       | <b>10,0</b>                 | <b>-24,8</b>               | <b>3,1</b>                | <b>-5,2</b>      |

### 3 Oversigt over serviceudgifter

| SERVICEDRIFT, MIO. KR<br>- : Forbedring<br>+ : Forværring        | OPRINDELIGT<br>BUDGET 2020 | KORRIGERET<br>BUDGET | FORVENTET<br>REGNSKAB<br>PR. 29/2 | AFVIGELSE<br>TIL OPR.<br>BUDGET | AFVIGELSE<br>TIL KORR.<br>BUDGET |
|--|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>Udvalg og politikområder</b>                                  |                            |                      |                                   |                                 |                                  |
| <b>Økonomiudvalget</b>   | <b>351,7</b>               | <b>353,0</b>         | <b>303,9</b>                      | <b>-47,2</b>                    | <b>-49,2</b>                     |
| Koncernudgifter og administration                                | 286,5                      | 287,8                | 292,3                             | 6,6                             | 4,5                              |
| Budgetpuljer   | 58,3                       | 58,4                 | 4,8                               | -53,8                           | -53,7                            |
| Beredskabet  | 6,7                        | 6,7                  | 6,7                               | 0,0                             | 0,0                              |
| Ældreboliger   | 0,1                        | 0,1                  | 0,1                               | 0,0                             | 0,0                              |
| <b>Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse</b>                     | <b>9,7</b>                 | <b>9,8</b>           | <b>9,8</b>                        | <b>0,1</b>                      | <b>0,0</b>                       |
| Beskæftigelse  | 6,1                        | 6,2                  | 6,2                               | 0,2                             | 0,0                              |
| Erhverv og turisme   | 3,6                        | 3,6                  | 3,6                               | -0,0                            | 0,0                              |
| <b>Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud</b>                  | <b>440,3</b>               | <b>440,6</b>         | <b>441,2</b>                      | <b>0,0</b>                      | <b>0,5</b>                       |
| Daginstitutioner og dagpleje                                     | 121,3                      | 121,6                | 121,6                             | 0,0                             | 0,0                              |
| Skole og uddannelse  | 319,0                      | 319,0                | 319,5                             | 0,0                             | 0,5                              |
| <b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>                   | <b>28,3</b>                | <b>28,2</b>          | <b>28,2</b>                       | <b>-0,1</b>                     | <b>0,0</b>                       |
| Kultur og Idræt  | 26,9                       | 26,8                 | 26,8                              | -0,1                            | 0,0                              |
| Demokrati  | 1,4                        | 1,4                  | 1,4                               | -0,0                            | 0,0                              |
| <b>Udvalget for Miljø og Plan</b>                                | <b>91,7</b>                | <b>91,8</b>          | <b>90,0</b>                       | <b>1,5</b>                      | <b>-1,8</b>                      |
| Miljø, natur, veje og fysisk planlægning                         | 40,8                       | 40,9                 | 39,1                              | 1,2                             | -1,7                             |
| Kommunale ejendomme  | 50,9                       | 50,9                 | 50,9                              | 0,3                             | -0,1                             |
| <b>Udvalget for Ældre og Handicappede</b>                        | <b>458,8</b>               | <b>459,3</b>         | <b>465,3</b>                      | <b>0,7</b>                      | <b>6,0</b>                       |
| Voksne med fysisk eller psykisk handicap                         | 165,2                      | 165,9                | 172,0                             | 0,8                             | 6,1                              |
| Ældre  | 293,6                      | 293,3                | 293,3                             | -0,1                            | -0,0                             |
| <b>Udvalget for Sundhed og Forebyggelse</b>                      | <b>234,2</b>               | <b>235,4</b>         | <b>229,5</b>                      | <b>1,3</b>                      | <b>-5,9</b>                      |
| Sundhed  | 50,3                       | 50,5                 | 50,5                              | 0,0                             | 0,0                              |
| Børn og unge med særlige behov                                   | 127,4                      | 127,1                | 127,6                             | 0,0                             | 0,5                              |
| Voksne med særlige behov   | 56,5                       | 57,8                 | 51,4                              | 1,3                             | -6,4                             |
| <i>Forventet generel mindreudgift</i>                            |                            |                      |                                   |                                 |                                  |
| <b>Servicedriftsudgifter i alt</b>                               | <b>1.614,6</b>             | <b>1.618,1</b>       | <b>1.567,8</b>                    | <b>-43,6</b>                    | <b>-50,3</b>                     |
| <b>Servicedriftsramme = vedtaget budget</b>                      | <b>1.614,6</b>             |                      |                                   |                                 |                                  |
| <b>Servicedriftsrammen</b>                                       |                            | <b>1.614,6</b>       | <b>1.614,6</b>                    |                                 |                                  |
| <b>Overholdelse af servicedriftsrammen<br/>- = overskridelse</b> | <b>0,0</b>                 | <b>-3,5</b>          | <b>46,8</b>                       |                                 |                                  |

## 4 Forventet regnskab – kort fortalt

### 4.1 Det forventede regnskabs hovedkonklusioner

- Det forventede regnskab pr. 29. februar viser merudgifter i 2020 på 3,1 mio. kr. ift. til oprindeligt budget.
- Regnskabsresultat for 2019 forbedrer imidlertid primolikviditeten for 2020 med 49,9 mio. kr.
- Samlet betyder det, at utimolikviditeten 2020 er forbedret med 46,7 mio. kr.
- Servicedriftsudgifterne er 46,8 mio. kr. under rammen.
- Den laveste gennemsnitlige kassebeholdning er i 2020 forbedret med 15,0 mio. kr. til 144,2 mio. kr.
- De afledte effekter af det forventede regnskab, betyder at den laveste gennemsnitslikviditet i 2023 forventes at blive 78,7 mio. kr. Dette skal dog tages med stort forbehold og vil først fremgå præcist i budgetmaterialet 2021-2024 jf. afsnit 4.3.

### 4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- Forventet regnskab pr. 29. februar er med undtagelse af de på det tidspunkt kendte merudgifter til værnemidler på ældreområdet opgjort uden de økonomiske konsekvenser af Corona.
- Der er indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet på 15,5 mio. kr. ud fra en forventning om, at der overføres midler fra 2020 til 2021 svarende til beløbet overført fra 2019 til 2020.
- Under driftsudgifterne indgår der endnu ikke overførsler fra 2019 til 2020, idet overførselssagen for driften først behandles af byrådet i april 2020. Således er der heller ikke indarbejdet en forventet generel mindreforbrug på driften for 2020.

### 4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 29. februar 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 en forventning om et budget og forbrug i balance, 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.
- *Prognoserne på beskæftigelsesområdet samt sundheds- og ældreområdet* er foretaget uden indarbejdelse af forventede konsekvenser af Corona virus, selv om der tegner sig et billede af stigende ledighed og merudgifter til personale og værnemidler. Der må derfor forventes, at udgifterne til disse områder kommer til at stige. Omvendt er det meldt ud, at kommunerne vil blive kompenseret for merudgifter. Det er der usikkert, hvilken betydning dette får.
- *Medfinansiering af sundhedsområdet* er stadig ikke endelig afklaret. Om der kan opstå merudgifter som følge heraf i løbet af året og som reguleringer af tidligere år er usikkert.
- Endelig er de *indarbejdede beløb for 2021-2024* usikre. Beløbene er estimeret som følge af afvigelser i forventet regnskab pr. 29. februar 2020. Der er ikke beregnet deltajerede og præcise effekter i 2021-2024 og derudover vil der forsat komme andre forhold, som der skal teknisk korrigeres fx lovændringer, demografiske ændringer mv.

## 5 Likviditetsudvikling

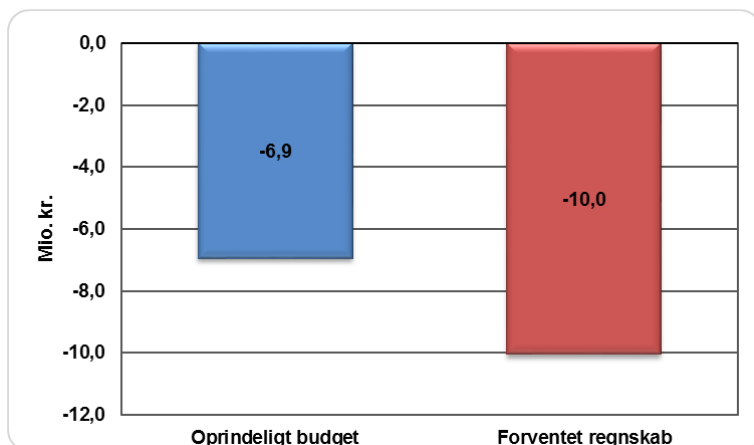
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

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.

### 5.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år

Der forventes et underskud på 10,0 mio. kr. i 2020, hvilket er en forringelse på 3,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



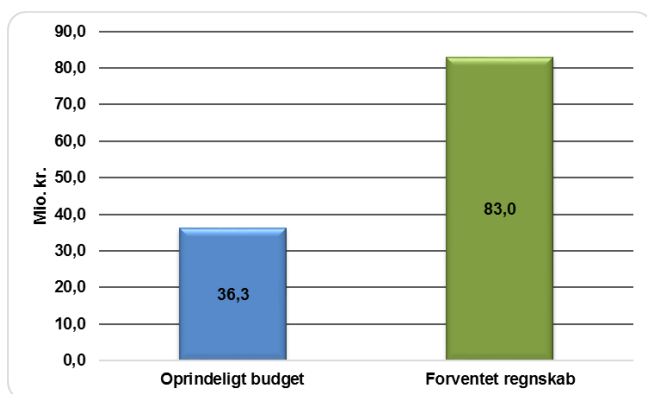
I afsnit 6 er det nærmere beskrevet hvilke hovedposter (indtægter, drift, renter, anlæg og balanceforskydninger), der er årsag til den ændrede likviditetsudvikling i 2020 i forhold til de oprindelige forventninger, og i afsnit 7 beskrives afvigelseerne detaljeret i forhold til korrigeret budget (oprindeligt budget inkl. tillægsbevillinger).

### 5.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

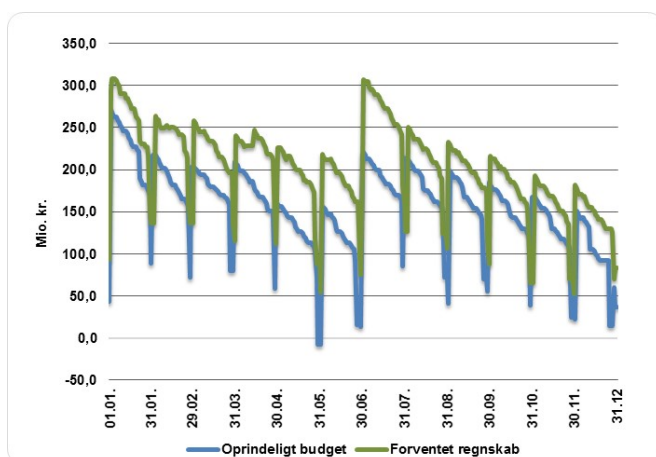
Nedenstående graf viser den løbende forventede udvikling i kommunens likviditet i 2020. Udgangspunktet for den oprindelige forventede løbende likviditetsudvikling for 2020 var likviditetsprognosen, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2019 samt det vedtagne budget for 2020.

Det endelige regnskab for 2019 betød, at indgangslikviditeten for 2020 blev 49,9 mio. kr. højere end forventet pr. 31. juli 2019. I forhold hertil kommer så den forventede generelle forringelse af regnskabsresultatet i 2020, som med det forventede regnskab er opgjort til at blive på 3,1 mio. kr.

Dermed bliver den forventede likviditet ultimo 2020 samlet set forbedret med 46,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.



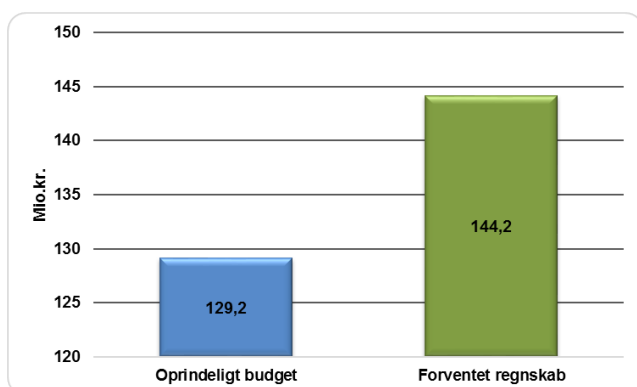
Den forbedrede likviditet både primo og ultimo året fremgår af nedenstående graf, som tillige afspejler ændringer mellem det forventede betalingsmønster i løbet af året og det betalingsmønster, der nu forventes på baggrund af den faktiske likviditetsudvikling hidtil og forventningerne til resten af 2020.



## 5.3 Gennemsnitslig likviditet

### 5.3.1 Laveste gennemsnitlig likviditet

Ved budgetvedtagelsen forventedes der – med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2019 – en gennemsnitslikviditet ved indgangen til 2020 på 129,2 mio. kr. Den endelige gennemsnitslikviditet pr. 31. december 2019 var dog væsentligt bedre, idet den endte på 144,2 mio. kr.



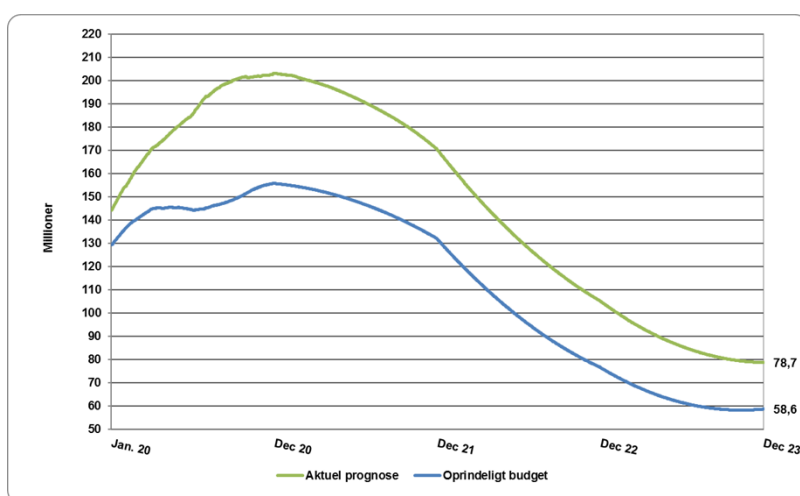
Forbedringerne i den laveste gennemsnitslikviditet kan alene henføres til likviditetsforbedringen i 2. halvår af 2019, idet det laveste gennemsnit lå den 1. januar 2020. Gennemsnitslikviditeten vil således ikke blive påvirket af efterfølgende ændringer i det forventede regnskab i løbet af 2020.

### 5.3.2 Udviklingen i gennemsnitslikviditeten 2020-2023

Den forbedrede likviditet såvel primo som ultimo 2020 betyder også, at den gennemsnitlige likviditet ultimo 2020 øges fra oprindeligt forventet 155,7 mio. kr. til 203,1 mio. kr.

Denne positive effekt videreføres i overslagsårene 2021-2023, idet effekten dog begrænses en smule, idet der i det forventede regnskab også indgår forventning om afledte effekter i overslagsårene for -10,7 mio. kr. i 2021 faldende til -8,3 mio. kr. i 2023.

Set over den samlede budgetperiode forventes den laveste gennemsnitslikviditet nu at ligge på 78,7 mio. kr., hvilket forventes at indtræffe ved udgangen af 2023, hvor der ved budgetvedtagelsen var forudsat en laveste gennemsnitslikviditet i 2023 på 58,2 mio. kr.





## 6 Likviditetsudvikling på hovedposter

I afsnit 5 er likviditetsudviklingen i forhold til de oprindelige forventninger beskrevet. I dette afsnit forklares ændringerne i likviditetstrækket i 2020 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 2020 vedr. likvide aktiver med en forværring på 3,1 mio. kr. følgende bevægelser:

- Flere indtægter (9,0 mio. kr.)
- Flere udgifter på driften (8,4 mio. kr.)
- Afdrag på lån (4,0 mio. kr.)
- Optagne lån (0,3 mio. kr.)
- Færre anlægsudgifter (0,5 mio. kr.)

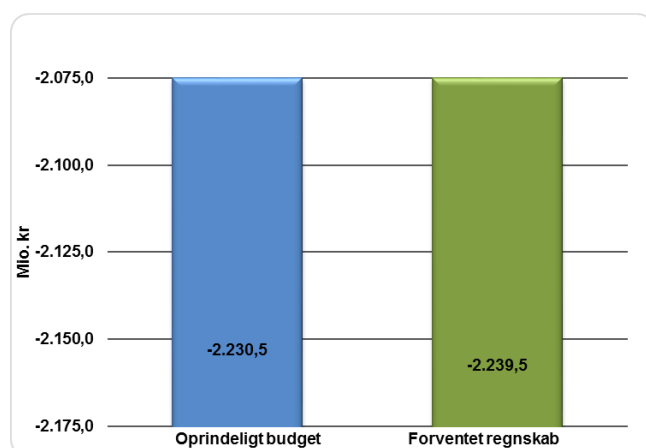
I ovenstående indgår ikke nulstillingen af bufferpuljen på 51,4 mio. kr., da den ikke har likviditetsmæssig betydning pga. den budgetterede modpost på balancen.

Under driftsudgifterne indgår der endnu ikke der i øvrigt ikke overførsler fra 2019 til 2020, idet overførselssagen for driften først behandles af byrådet i april 2020. Således er der heller ikke indarbejdet en forventet generel mindredgift på driften for 2020.

Under anlægsudgifterne indgår der overførsel af uforbrugte midler fra 2019 til 2020 på 15,5 mio. kr. Da disse overførsler ikke kræver politisk behandling, er de indarbejdet i det forventede regnskab pr. 29. februar 2020. Derfor er der også indarbejdet en estimeret forventet generel mindredgift på 15,5 mio. kr. Estimatet for det forventede generelle mindreforbrug er fastlagt på baggrund af overførslerne fra 2019 til 2020.

### 6.1 Indtægter

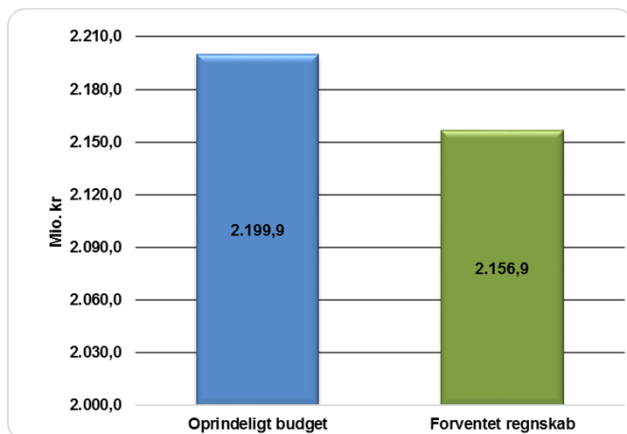
De samlede indtægter udviser merindtægter for 9,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.



Detaljerede forklaringer på afvigelser i indtægter fremgår af afsnit 7, hvor afvigelserne mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget (det oprindelige budget og tidligere godkendte tillægsbevillinger) forklares.

## 6.2 Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter viser et mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget på 43,0 mio. kr. Den primære årsag hertil er en nulstilling af bufferpuljen vedrørende servicedrift på 51,4 mio. kr. (se nedenfor under serviceudgifter). De reelt budgetterede driftsudgifter udviser således samlet en merudgift i forhold til oprindeligt budget på 8,4 mio. kr.



Detaljerede afvigelser i driften fremgår af afsnit 7, hvor afvigelserne mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget (det oprindelige budget og tidligere godkendte tillægsbevillinger) forklares.

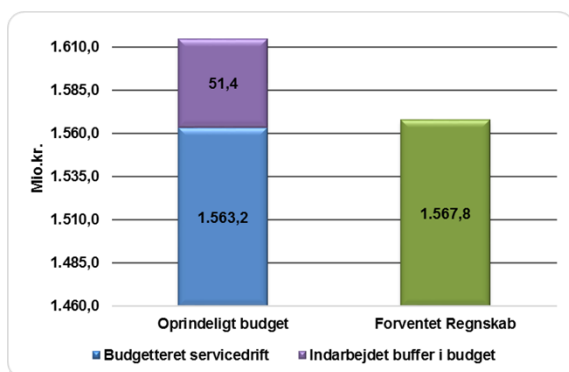
## 6.3 Servicedriftsudgifter

Servicedriftsrammen er i det oprindelige budget på 1.614,6 mio. kr.

I det oprindelige budget indgår to bufferpuljer på i alt 51,4 mio. kr.:

- 16,5 mio. kr. svarende til 1 % af servicedriftsrammen, som kommunen ifølge reglerne kan afsætte på en særlig bufferkonto og dermed hæve serviceringen med
- 34,9 mio. kr. som var forskellen på den udmeldte servicering 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 nulstilles derfor i dette forventede regnskab på både driften og balanceforskydninger.



Holdes det forventede forbrug op i mod det vedtagne budget med puljerne, er der tale om et mindre servicedriftsforbrug på 46,8 mio. kr. Uden puljerne er der tale om et merforbrug på 3,5 mio. kr.

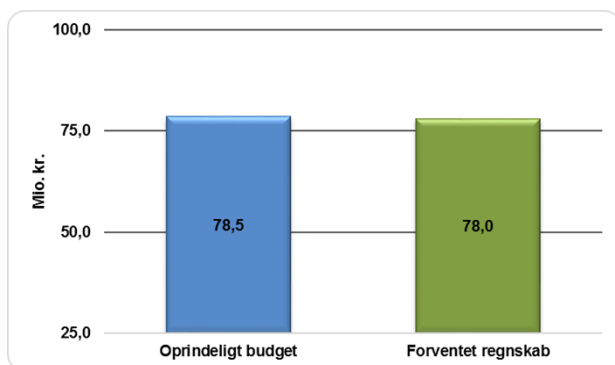
## 6.4 Resultat af ordinær drift

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

Resultatet af den ordinære drift udviser en forbedring på 52,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Heraf skyldes 51,4 mio. kr. nulstillingen af servicebufferpuljerne (hvilket dog har en modsatrettet effekt på balanceforskydningerne). Resultatet af ordinær drift er således reelt forbedret med 0,6 mio. kr.

## 6.5 Anlægsudgifter

Der forventes afholdt anlægsudgifter for i alt 78,0 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.



Der er indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet på 15,5 mio. kr. ud fra en forventning om, at der overføres midler fra 2020 til 2021 svarende til beløbet overført fra 2019 til 2020

Detalejerede afvigelser på anlæg fremgår af afsnit 7, hvor afvigelserne mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget (det oprindelige budget og tidligere godkendte tillægsbevillinger) forklares.

## 6.6 Balanceforskydninger og lån

Balanceforskydninger og lån forventes at medføre en udgift på i alt 11,7 mio. kr., hvilket er en forringelse på 55,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Dette skyldes imidlertid især nulstillingen af servicebufferpuljerne på 51,4 mio. kr. som er modposteret på balanceforskydninger, og derfor ikke har en reel likviditetsmæssig effekt. Korrigeres der herfor, har ændringerne i balanceforskydninger og lån således en negativ påvirkning på 4,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Ændringerne vedrører lånoptagelse og afdrag på lån, som er nærmere beskrevet under afsnit 7.

## 7 Detaljerede 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 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.

### 7.1 Indtægter

| Forventet regnskab pr. 29. februar 2020 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 29.02.2020 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Indtægter</b>                                   | <b>-2.230,5</b>    | <b>-2.230,5</b>   | <b>-2.239,5</b>                   | <b>-9,0</b>                     | <b>-2,5</b>      |
| <b>Skatteindtægter</b>                             | <b>-1.650,5</b>    | <b>-1.650,5</b>   | <b>-1.650,5</b>                   | <b>0,0</b>                      | <b>0,0</b>       |
| Tilskud og udligning                               | -580,2             | -580,2            | -589,2                            | -9,0                            | -2,5             |
| Refusion af købsmoms                               | 0,2                | 0,2               | 0,2                               | 0,0                             | 0,0              |

#### 7.1.1 Tilskud og udligning

*Udligning og generelle tilskud – efterreguleringer – mindreudgifter på 2,5 mio. kr.*

KL har udmeldt, at kommunerne forventes at overholde den samlede servicedriftsramme for 2019. Dermed bortfalder behovet for den afsatte bufferpulje vedr. forventet efterregulering af bloktilskuddet for 2020 på 2,5 mio. kr.

*Udligning og generelle tilskud – efterreguleringer – merudgifter på 1,3 mio. kr.*

Kommunerne overskred samlet set skatteloftet for 2020, og må derfor forventes at blive sanktioneret både kollektivt (og individuelt for de kommuner, som lod skatten stige). Halsnæs' andel kan beregnes til ca. 1,3 mio. kr.

*Særlige tilskud: Beskæftigelsestilskud – merindtægter på 7,8 mio. kr.*

KL har opdateret deres prognose for efterregulering og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet på baggrund af den senest opgjorte udvikling i forsikrede ledige. På den baggrund forventes der en positiv efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 på 1,7 mio. kr. og en positiv midtvejsregulering vedr. 2020 på 3,6 mio. kr. Den endelige efter- og midtvejsregulering vil blive udmeldt i forbindelse med øvrige beløb for tilskud og udligning i forbindelse med økonomiaftalen mellem Regeringen og KL.

Der er budgetlagt med en negativ forventet midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet på 2,5 mio. kr. Denne nulstilles i lyset af den nye prognose.

#### Tillægsbevillinger

Der ansøges om en tillægsbevilling på i alt -2,5 mio. kr.:

- Udligning og generelle tilskud - efterreguleringer: Der ansøges som en tillægsbevilling på -2,5 mio. kr. som følge af, at alle kommuner forventes at overholde den samlede servicedriftsramme for 2019. Der er tale om en beløbsmæssig sikker afvigelse. De øvrige reguleringer bevilges ikke inden de sikre beløb kendes.

## 7.2 Skattefinansieret drift

Under driftsudgifterne indgår der endnu ikke overførsler fra 2019 til 2020, idet overførselssagen for driften først behandles af byrådet i april 2020. Således er der heller ikke indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på driften for 2020.

### 7.2.1 Økonomiudvalget

| Forventet regnskab pr. 29. februar 2020 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 29.02.2020 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Økonomiudvalget</b>                             | <b>342,9</b>       | <b>343,1</b>      | <b>294,9</b>                      | <b>-48,2</b>                    | <b>-47,8</b>     |
| Koncernudgifter og administration                  | 293,4              | 293,5             | 298,0                             | 4,5                             | 3,4              |
| Budgetpuljer                                       | 55,9               | 55,9              | 4,8                               | -51,2                           | -51,2            |
| Beredskabet  | 6,7                | 6,7               | 6,7                               | 0,0                             | 0,0              |
| Ældreboliger                                       | -13,0              | -13,0             | -14,5                             | -1,5                            | 0,0              |

#### **Koncernudgifter og administration – merudgifter på 4,5 mio. kr.**

##### **Rådhuspersonale – merudgifter på 1,1 mio. kr.**

- KØI: Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. da der pt. er en ubesat stilling i Indkøbsafdelingen.
- BUL: Som følge af ekstraordinære udgifter i forbindelse med chefskifte, forventes en merudgift på 1,4 mio. kr.

##### **Forsikringer – merudgifter på 3,4 mio. kr.**

Arbejdsskader: Der forventes et merforbrug på 3,4 mio. kr. pga. en arbejdsskade, hvor skadelidte har valgt at få kapitaliseret beløbet. Da Halsnæs Kommune er selvforsikret på arbejdsskader, giver det en udgift til kapitaliseringen.

##### **Budgetpuljer – mindreudgifter på 51,2 mio. kr.**

*Tværgående budgetpuljer – samlet set ingen ændringer*

Effektiviseringen "Udfasning af fagsystemer": I forbindelse med forventet regnskab pr. 28. februar 2019 blev der ansøgt om en tillægsbevilling til at lade effektiviseringen "Udfasning af fagsystemer" udgå som følge af, at effektiviseringen ikke kunne opnås. Der er i budget 2020 budgetlagt med et højere potentiale end i 2019, som ikke er blevet nulstillet. Effektiviseringen vurderes forsat ikke at kunne opnås, hvorfor beløbet på 0,2 mio. kr. søges tillægsbevillet med modpostering på effektiviseringspuljen, som ikke opnået effektivisering. Budgettet vil ligeledes blive teknisk korrigeret i budget 2021-2024.

##### **Generelle reserver – mindreudgifter på 51,4 mio. kr.**

Bufferpuljen vedr. servicedrift - og dermed også modposten på balanceforskydninger – nulstilles jf. afsnit 6.3. Der ansøges om en negativ tillægsbevilling på 51,4 mio. kr. for at nulstille puljen.

##### **Beredskabet – ingen ændringer**

Gribskov Kommune udtræder af det fælles beredskab 31.12.2020. I 2020 vil der komme en merudgift til rådgivere. Pt. kendes Halsnæs' andel ikke. Når regnskab for 2019 for det fælles beredskab er på plads, vil der komme et notat om de økonomiske konsekvenser for Halsnæs Kommune både for 2020 og på længere sigt.

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

På baggrund af de seneste tre års regnskaber, vurderes det, at driftsbudgetterne for ældreboliger reduceres med 1,5 mio. kr., idet indtægter forventes at blive 1,5 mio. kr. højere end budgetteret. Denne forbedring skal dog ses i

sammenhæng med den forventede merudgifter til renovering, som er nærmere beskrevet i afsnit 7.3 vedrørende anlæg.

### **Tillægsbevillinger**

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt -47,8 mio. kr.:

- Forsikringer: Der ansøges som en tillægsbevilling på 3,4 mio. kr. som følge af en arbejdsskade. Der er tale om en beløbsmæssig sikker afvigelse, da beløbet er udbetalt.
- Tværgående budgetpuljer – udfasning af fagsystemer: Der ansøges om en tillægsbevilling på 0,2 mio. kr. til udfasning fagsystem. Der ansøges ligeledes som en tillægsbevilling på -0,2 til effektiviseringspuljen. Der er tale om beløbsmæssig sikker afvigelse, da effektiviseringen ikke kan opnås.
- Generelle reserver: Der ansøges om en tillægsbevilling på -51,4 mio. kr. til nulstilling af bufferpuljen vedr. servicedrift (tilsvarende tillægsbevilles 51,4 mio. kr. under balanceforskydninger).

### **Afvigelser som har konsekvenser i overslagsårene**

Afvigelserne på følgende områder har konsekvenser i overslagsårene. Der forventes således følgende tekniske korrektioner i budgetforslag 2021-2024:

- Ældreboliger: Nedjustering af nettobudgettet med 1,5 mio. kr. i 2021-2024
- Udfasning af fagsystemer: Effektivisering nulstilles med 0,2 mio. kr. og medfører en opjustering af effektiviseringspuljen på 0,2 mio. kr. i 2021-2024.
- Beredskabet: Der forventes en justering af udgifterne, men beløbet kendes pt. ikke, og det er derfor ikke indregnet i overslagsårene.

## **7.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse**

| Forventet regnskab pr. 29. februar 2020 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 29.02.2020 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse</b>       | <b>458,4</b>       | <b>458,4</b>      | <b>465,9</b>                      | <b>7,5</b>                      | <b>1,7</b>       |
| Beskæftigelse                                      | 454,8              | 454,8             | 462,3                             | 7,5                             | 1,7              |
| Erhverv og turisme                                 | 3,6                | 3,6               | 3,6                               | 0,0                             | 0,0              |

### **Beskæftigelse – merudgifter på 7,5 mio. kr.**

#### **Ydelser – merudgifter på 7,5 mio. kr.**

Corona-virus og den deraf følgende nedlukning af det danske arbejdsmarked vil få stor betydning for økonomien på ydelsesområdet i form af flere ledige. Samtidig har folketinget besluttet en række tiltag, som vil påvirke udgifterne til forsørgelsesydelse. Blandt andet, at arbejdsgivere kan få sygedagpengerefusion allerede fra dag 1, hvis en medarbejder er syg med corona-virus eller er karantæneramt. Regeringen skønner, at den kommunale medfinansiering af alene dette initiativ vil være på 400 mio. kr. (staten finansierer 800 mio. kr.), hvilket for Halsnæs Kommune vil betyde en merudgift på knap 2,5 mio. kr. Regeringen har dog også besluttet, at private arbejdsgivere kan få kompensation for lønudgifter, såfremt en medarbejder hjemsendes med løn i stedet for afskedigelse. Dette forventes at modvirke noget af den stigning i antallet af forsikrede ledige, som allerede nu har vist sig som følge af karantæneperioden. Da der ikke er kendskab til omfang og om kommunerne kompenseres fuldt ud for Corona-konsekvenserne, er der ikke i prognoserne pr. 29. februar taget højde for denne påvirkning af økonomien.

Prognoserne på beskæftigelsesområdet tager udgangspunkt i et på nuværende tidspunkt meget lille datagrundlag, da data alene går til og med januar 2020, og for sygedagpenge til og med november 2019. Prognosen er derfor behæftet med stor usikkerhed, og vil med sikkerhed se markant anderledes ud, når konsekvenserne af Corona-virus slår igennem. Prognosen for 2020 er foretaget med udgangspunkt i antallet af

helårspersoner fra Jobindsats.dk. Enhedspriser og refusioner er baseret på budgetforudsætningerne og vil blive genberegnet, når der er flere måneder at basere det på

- A-dagpenge: Merudgifter på 4,1 mio. kr. Antallet af helårspersoner på A-dagpenge er stigende - specielt stigningen fra november til december var større end almindeligvis. Tendensen ser ud til at fortsætte – også uden hensyn til Corona Virus. Det er endnu svært at vurdere stigningstaksten, men det skønnes på nuværende tidspunkt, at der i 2020 vil være 30 helårspersoner flere på a-dagpenge end forudsat i budgettet ud over effekten af Corona Virus. Men såfremt stigningen forsætter fra januar til februar vil ændringen og merudgifterne formentlig blive endnu større.
- Kontanthjælp: Mindreudgifter på 2,9 mio. kr. Der er skønnes at være et fald i antallet af helårspersoner. Det skyldes dels, at flere jobparate end forventet er kommet i job, dels at der er en bevægelse af aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere til ressourceforløb, og som dermed skifter ydelse.
- Sygedagpenge: Data på sygedagpengeområdet er på nuværende tidspunkt meget sparsomme, og da gennemsnittet for 2020 i høj grad påvirkes af niveauet hvormed året starter, forventes der grundet denne usikkerhed pt. budgetoverholdelse. Det ser dog ud til, at stigningen i antallet, som er overgået til jobafklaringsforløb, er aftagende.
- Førtidspension: Merforbrug på 6,0 mio. kr. skyldes primært, at det gennemsnitlige antal førtidspensioner forventes at være 45 helårspersoner højere end budgetteret. Årsagen er hovedsagligt, at 2019 sluttede højere end forventet pga. en mindre afgang (fraflyttede og døde) end forventet. Den mindre afgang antages at fortsætte i 2020, og påvirker dermed også den forventede afgangsrate i 2020. Derudover er der yderligere udgifter som følge af tilbagetrækningsreformen, idet ikke alle forudsætninger har vist sig at være gælde: For det første var beregningen baseret på et lavere antal 65 årige, end der reelt er pga. færre fraflyttede og døde, jf. ovenfor. Derudover blev der taget udgangspunkt i, at der i aldersgruppen 60-64 årige var en ligelig fordeling af førtidspensionister, men det har vist sig, at der er flere 64 årige end 60 årige, der er førtidspensionister. Endeligt er der i den oprindelige beregning ikke taget højde for, at der er sket en ændring i antallet af tilkendelser til borgere tæt på pensionsalderen. I 2019 steg antallet af tilkendelse til borgere på 60+ år. Den primære årsag til denne ændring er tilkendelse af markant flere seniorførtidspensioner i 2019 end tidligere. Det betyder, at tilbagetrækningsreformen påvirker flere førtidspensioner end tidligere antaget og koster 1,4 mio. kr. mere i 2020 end først antaget. De allerede bevilgede seniorpensioner indgår i de forventede førtidspensionsudgifter, men der er ikke taget højde for eventuelle ændringer i tilkendelsesmønstret som konsekvens af den nye Seniorpension, da det endnu er for tidligt at vurdere konsekvenserne.
- Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse: Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Der ses et fortsat fald i antal personer på ydelsen, så det skønnede antal helårspersoner nedjusteres i forhold til budgetforudsætningerne. Det har vist sig, at antallet af borgere på ydelsen var lavere ved årsskiftet end det var forudsat ved budgetlægningen - der er flere, der er kommet i arbejde.
- Fleksjob: Mindreindtægter på 1,7 mio. kr. Der er konstateret en fejlberregning på refusionen for fleksjob som betyder, at det oprindelige budget ikke er korrekt. Det er en teknisk fejl, der er ikke relateret til den almindelige udvikling på området, der ansøges derfor om en tillægsbevilling på 1,7 mio. kr. Den tekniske fejl har tilsvarende konsekvenser budget 2021-2024.

### **Tillægsbevillinger**

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 1,7 mio. kr. vedr. refusion på fleksjobområdet som følge af en fejlberregning på budgetteringstidspunktet, da der er tale om en beløbsmæssig sikker afvigelse.

### **Afvielser som har konsekvenser i overslagsårene**

Afvielserne på følgende områder har konsekvenser i overslagsårene. Der forventes således følgende tekniske korrektioner i budgetforslag 2021-2024:

- Fleksjob: Nedjustering af indtægtsbudgettet med 1,7 mio. kr. i 2021-2024.
- A-dagpenge: Opjustering med 4,2 mio. kr. i 2021-2024
- Kontanthjælp: Nedjustering med 2,9 mio. kr. i 2021-2024
- Førtidspension: Opjustering med 6,0 mio. kr. i 2021-2024
- Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse: Nedjustering med 1,4 mio. kr. i 2021-2024

Ovenstående justering af budget 2021-2024 for så vidt angår a-dagpenge, kontanthjælp, førtidspension og selvforsørgelses- og hjemrejseydelse vil løbende blive kvalificeret og justeret i forbindelse med den tekniske budgetproces, på baggrund af opdaterede tal for ydelserne. Justeringen på fleksjobområdet ændrer sig ikke, da der er tale om en fejlregning af refusion.

### 7.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud

| Forventet regnskab pr. 29. februar 2020 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 29.02.2020 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud</b> | <b>441,2</b>       | <b>441,5</b>      | <b>442,0</b>                      | <b>0,5</b>                      | <b>0,0</b>       |
| Daginstitutioner og dagpleje                       | 122,2              | 122,5             | 122,5                             | 0,0                             | 0,0              |
| Skole og uddannelse                                | 319,0              | 319,0             | 319,5                             | 0,5                             | 0,0              |

#### Daginstitutioner og dagpleje – samlet set ingen ændringer

##### Områder

- Kombinationstilbud: Der forventes mindredgifter på 0,5 mio. kr., idet tilbuddet slet ikke blev anvendt i 2019. Borgere har ret til tilbuddet, hvis de har "skæve" arbejdstider og derfor et behov for tilskud til pasning uden for almindelig åbningstid. Der kan derfor komme udgifter fremadrettet.
- Socialpædagogiske fripladser: På baggrund af regnskab 2019, hvor der var et minimalt forbrug på sociale fripladser, forventes der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Pædagogstuderende: Udgiften til pædagogstuderende er vanskelig at prognosticere, da vi ikke på forhånd ved, hvor mange studerende, der vil komme. Udgiften har imidlertid været stigende de seneste år, og ud fra forbruget i 2019 forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr.
- Tilskud til privat pasning: Udgiften til privatpasning har de senere år været stigende. Der forventes på den baggrund et merforbrug på 0,5 mio. kr.

#### Skole og uddannelse – merudgifter på 0,5 mio. kr.

##### Kommunale skoler – merudgifter på 0,5 mio. kr.

##### Virksomheder – ingen ændringer

Hundested Skole: Hundested skole vil være under pres pga. kendte fratrædelser i løbet 2020. Der er udarbejdet en handleplan med henblik på at sikre overholdelse af budgettet jf. overførselssagen som behandles af Byrådet i april 2020.

##### Områder – merudgifter på 0,5 mio. kr.

- Fællesudgifter: Der er afsat en samlet pulje på 0,8 mio. kr. til fællesudgifter som tolkning, rekruttering og konsulentbistand på skoleområdet. På baggrund af tidligere års forbrug af denne pulje forventes en mindredgift på 0,5 mio. kr.
- IT-udgifter: På IT udgifter forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes dels, at der er flere elever i udskolingen end der er budgetteret IT udstyr til i skoleåret 2019/2020. Det har derfor været nødvendigt at anskaffe flere enheder. Denne leasingudgift vil også være der i 2020. Til sommer skal der udskiftes omkring 2.000 enheder. I den forbindelse er budgettet blevet kvalificeret ud fra en erfaring om, at ikke alle enheder returneres, og at en del af dem skal repareres inden returnering, hvilket forlænger den planlagte leasingperiode. Dette medfører ekstraudgifter til leasing.
- Transport: Ud fra nuværende viden vil der være et merforbrug på ca. 0,5 mio. kr. vedr. kørsel til specialtilbud. Vurderingen er foretaget på baggrund af forbrug til specialskolekørsel i hele 2019 samt en fremskrivning af Movias afregning for november, som er den seneste, hvor der foreligger en specifikation på elevernes kørselsforbrug.



### Afviigelser som har konsekvenser i overslagsårene

Afviigelserne på følgende områder har konsekvenser i overslagsårene. Der forventes således følgende tekniske korrektioner i budgetforslag 2021-2024:

- Kombinationstilbud: Nedjusteres med 0,5 mio. kr. i 2021-2024
- Socialpædagogiske fripladser: nedjusteres med 0,5 mio. kr. i 2021-2024
- Pædagogstuderende: Opjusteres med 0,5 mio. kr. i 2021-2024
- Tilskud til privat pasning: Opjusteres med 0,5 mio. kr. i 2021-2024
- IT-udgifter: opjusteres med 0,5 mio. kr. i 2021-24
- Fællesudgifter: Nedjusteres med 0,4 mio. kr. i 2021-2024

### 7.2.4 Udvalget for Miljø og Plan

| Forventet regnskab pr. 29. februar 2020 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 29.02.2020 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Udvalget for Miljø og Plan</b>                  | <b>92,7</b>        | <b>92,7</b>       | <b>91,0</b>                       | <b>-1,8</b>                     | <b>0,8</b>       |
| Miljø, natur, veje og fysisk planlægning           | 41,7               | 41,8              | 40,0                              | -1,7                            | 0,0              |
| Kommunale ejendomme                                | 51,0               | 51,0              | 50,9                              | -0,1                            | 0,8              |

#### **Miljø, natur, veje og fysisk planlægning – mindreudgifter på 1,7 mio. kr.**

##### **Natur og Miljø – merudgifter på 0,1 mio. kr.**

Der forventes, at skulle ske hyppigere grødeskæring for at opretholde samme serviceniveau som tidligere, pga. af det meget våde vejr. Der er et udbud i gang, prisen kendes derfor ikke præcist.

##### **Vintervedligehold og Stormberedskab - mindreudgifter på 1,8 mio. kr.**

Vintervedligehold: Mindreforbruget skyldes mild vinter med meget lidt sne og frost, samt at der ikke har været storme, der krævede større indsats ud over at lukke Slusen i Frederiksværk. Der er anvendt en gennemsnitsberegning på, hvad vinteren vil koste de sidste 4 måneder af året, lavet på baggrund af tal fra 2017-2019.

Mindreforbruget er fortsat behæftet med usikkerhed.

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

##### **Ejendomsdrift – mindreudgifter på 0,1 mio kr.**

Rengøringsvirksomheden: Merudgifter på 0,3 mio. kr. En undersøgelse i slutningen af 2019 viser, at der er underbudgetteret med 0,3 mio. kr., da der i budgettet ikke er taget højde for udgifter til arbejdstidsbestemte tillæg til rengøringspersonalet i den gennemgang, som blev lavet af budgettet primo 2019. Der ansøges derfor om en tillægsbevilling, da der er tale om en beløbsmæssig sikker afvigelse.

##### **Område – mindreudgifter på 0,3 mio. kr.**

- Skatter og afgifter: Merudgifter på 0,5 mio. kr. I forbindelse med, at der ikke betales ejendomsskatter af kommunale ejendomme og budgettet dermed er nulstillet, er også lodsejerbidrag til Kikhavn digelag blevet nulstillet, selvom dette fortsat skal betales. Dette medfører en merudgift på 0,4 mio. kr. Herudover belastes de kommunale ejendomme af, at bidraget til rottebekæmpelse er forhøjet med virkning fra budget 2020. Dette medfører en merudgift på 0,1 mio. kr. Begge merudgifter søges tillægsbevillet, da der er tale om en beløbsmæssig sikker merudgift.
- Forbrugsudgifter: Forventede mindreudgifter på 0,8 mio. kr. Det forventes på nuværende tidspunkt, at de samlede forbrugsudgifter lander på samme niveau som for 2019 som følge af den milde vinter.

### **Tillægsbevillinger**

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 0,8 mio. kr.:

- Rengøringsvirksomheden: Der ansøges som en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. som følge af et for lavt budget, hvor der ikke er taget højde for udgifter til arbejdstidsbestemte tillæg. Der er tale om en beløbsmæssig sikker afvigelse.
- Skatter og afgifter: Der ansøges om en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr., som følge af en ukorrekt nulstilling af budgettet til lodsejerbidrag (0,4 mio. kr.) og et forhøjet bidrag til rottebekæmpelse (0,1 mio. kr.). Begge afvigelser er beløbsmæssigt sikre, hvorfor der ansøges om en tillægsbevilling.

### **Afvigelser som har konsekvenser i overslagsårene**

Afvigelserne på følgende områder har konsekvenser i overslagsårene. Der forventes således følgende tekniske korrektioner i budgetforslag 2021-2024:

- Rengøringsvirksomheden: Opjustering af budgettet med 0,3 mio. kr. i 2021-2024.
- Skatter og afgifter: Opjustering af budgettet på 0,5 mio. kr. i 2021-2024.

### **7.2.5 Udvalget for Ældre og Handicappede**

| Forventet regnskab pr. 29. februar 2020 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 29.02.2020 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Udvalget for Ældre og Handicappede</b>          | <b>453,0</b>       | <b>451,4</b>      | <b>456,6</b>                      | <b>5,2</b>                      | <b>0,1</b>       |
| Voksne med fysisk eller psykisk handicap           | 159,2              | 157,9             | 163,9                             | 6,1                             | 0,0              |
| Ældre  | 293,8              | 293,5             | 292,7                             | -0,8                            | 0,1              |

#### **Voksne med fysisk eller psykisk handicap – merudgifter på 6,1 mio. kr.**

Samlet forventer det specialiserede voksenområde at overholde budgettet. Det skyldes, at områdets samlede økonomi udgøres af budgetposter under Udvalget for Ældre og Handicappede og Udvalget for Sundhed og Forebyggelse. På førstnævnte forventes pt. merudgifter på 6,1 mio. kr., men dette opvejes af mindreudgifter under Sundhed og Forebyggelse på 6,4 mio. kr. Nedenfor gennemgås de enkelte budgetposter under Ældre og Handicappede som vedrører det specialiserede voksenområde.

#### **Botilbud til voksne – merudgifter 5,2 mio. kr.**

Der kommer mange nye ansøgninger om botilbud, men det er indtil videre i nogen grad lykkedes at finde egnede alternative tilbud, ligesom det har været muligt at etablere lokale løsninger for nogle af de borgere, der tidligere har boet på botilbud. Men der er også borgere i botilbud, som løbende har behov for særydelser, og som dermed er dyrere end forudsat. Samlet set er der således på nuværende tidspunkt et merforbrug på borgere, der allerede er i botilbud på 1,6 mio. kr.

På risikolisten resterer der på nuværende tidspunkt 4,2 mio. kr. til nye borgere, som ikke allerede er i botilbud pr. 29. februar 2020. Men på nuværende tidspunkt forventes det, at borgerne på risikolisten vil medføre udgifter på 7,8 mio. kr. i 2020. Altså en merudgift på 3,6 mio. kr.

Samlet set forventes der således merudgifter på 5,2 mio. kr. Området arbejder dog løbende med at finde nye og billigere tilbud til borgere, der også selv ønsker nye tilbud. Afhængigt af resultatet af dette arbejde, kan det betyde, at det forventede merforbrug reduceres.

#### **Undervisningstilbud til voksne – mindreudgifter på 1,2 mio. kr.**

Forudsætningen for STU (Særlig Tilrettelagt Uddannelse) er 28 forløb i 2020. Der er ultimo februar måned 22,8 forløb. Det er usikkert på nuværende tidspunkt, hvor mange yderligere optag af STU som forventes at komme i 2020. Med et uændret behov vil det resultere i et forventet mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

### **Øvrige tilbud til voksne med handicap – merudgifter på 2,1 mio. kr.**

*Sølager – mindreudgifter på 0,4 mio. kr.*

Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Det skyldes primært dagpengeindtægter på en langtidssygemeldt fleksjobansat på gamle vilkår.

*Område – merudgifter på 2,4 mio. kr.*

Øvrige tilbud til voksne med handicap: Der forventes merudgifter på 2,4 mio. kr. Forudsætning for §103 er 55 ophold, der er ultimo februar måned 57,9 ophold. For § 104 er forudsætningen 65 ophold, der er ultimo februar måned 69,1 ophold.

### **Ældre**

#### **Plejecentre – mindreudgifter på 0,3 mio. kr.**

Servicearealer: På baggrund af de seneste tre års regnskaber, vurderes det, at driftsbudgetterne vedr. servicearealer bliver 0,3 mio. kr. mindre hvert år i hele budgetperioden.

#### **Hjemme- og Sygeplejen – mindreudgifter på 0,3 mio. kr.**

Hjemmeplejen: Der forventes mindreudgifter på 0,3 mio. kr. i 2020, idet der spares op til indkøb af mobiler og tablets i efterfølgende år. Beløbet bliver i overensstemmelse med gældende praksis overført til efterfølgende år, indtil købet skal gennemføres.

#### **Hjælpe midler – merudgifter på 0,6 mio. kr.**

- Tele-KOL: Der forventes en merudgift til Tele-KOL på 0,1 mio. kr. Der er ikke afsat budget til denne udgift, da det var meldt ud, at kommunerne ikke skulle opkræves for denne udgift, men beløbet skulle afregnes via Bloktilskuddet. Men alle kommuner er alligevel blevet opkrævet for Tele-KOL. Beløbet søges tillægsbevilget.
- Hjælpe midler: Der forventes en merudgift i størrelsesorden 0,5 mio. kr. til indkøb af senge, borde, madrasser, værnemidler mv. i forbindelse med Corona udbruddet. Der er alene tale om et estimeret merforbrug til indkøb af materiel. Der kan komme merudgifter til personale også, men p.t. kendes behovet for indkaldelse af ekstra personale ikke.

#### **Øvrige udgifter vedr. ældre – mindreudgifter på 0,8 mio. kr.**

- Tomgangsleje: På baggrund af det faktiske forbrug i 2019 forventes der et mindreforbrug i størrelsesorden 0,6 mio. kr.
- Pasning af døende: Med udgangspunkt i det aktuelle forbrugsniveau skønnes der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Refusion vedr. særligt dyre enkeltsager: På baggrund af de aktuelt kendte refusionspersoner forventes en merindtægt i størrelsesorden 0,2 mio. kr.
- Myndighedsopgaver: Der forventes en mindreudgift på 0,2 mio. kr. på baggrund af det faktiske aktivitetsniveau, som hovedsageligt kan henføres til opgaver vedr. hjælpemiddelrådgivning.
- Movia: Der forventes et merforbrug på Movia til handicapkørsel på 0,6 mio. kr. baseret på forbrug i 2019.

### **Tillægsbevillinger**

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 0,1 mio. kr.:

- Tele-KOL: Merudgift som følgende opkrævning for Tele-KOL til trods for kommunerne ikke skulle opkræves i 2020. Afgivelsen er beløbsmæssig sikker og søges derfor tillægsbevilget.

## 7.2.6 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse

| Forventet regnskab pr. 29. februar 2020 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 29.02.2020 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Udvalget for Sundhed og Forebyggelse</b>        | <b>383,4</b>       | <b>384,7</b>      | <b>378,3</b>                      | <b>-6,4</b>                     | <b>0,0</b>       |
| Sundhed  | 201,5              | 201,8             | 201,8                             | 0,0                             | 0,0              |
| Børn og unge med særlige behov                     | 125,7              | 125,4             | 125,4                             | 0,0                             | 0,0              |
| Voksne med særlige behov                           | 56,2               | 57,5              | 51,1                              | -6,4                            | 0,0              |

### **Børn og unge med særlige behov – samlet set ingen ændringer**

#### **Forebyggende foranstaltninger – mindreudgifter 2,4 mio. kr.**

*Center for Børn, Unge og Familier – mindreudgifter 1,0 mio. kr.*

Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af nedlæggelsen af sikkerhedsplanteamet.

*Specialiserede børn og handicap børn – mindreudgifter 1,4 mio. kr.*

Der har været økonomisk sagsgennemgang med alle sagsbehandlere på området. Ud fra denne gennemgang og ændringer i børnenes behov forventes der et mindreforbrug på kr. 1,4 mio. Mindreforbruget skyldes, at der er en mindre efterspørgsel efter eksterne forebyggende foranstaltninger. Disse leveres nu primært internt af Center for Børn, Unge og Familier.

#### **Anbringelser – merudgifter 2,9 mio. kr.**

*Specialiserede børn – merudgifter 2,9 mio. kr.*

Der har været økonomisk sagsgennemgang med alle sagsbehandlere på området. Ud fra denne gennemgang og risikolisten forventes et merforbrug på 2,9 mio. kr. Der er dog et pres på budgettet, fordi antallet af anbringelser er steget fra 94 til 97 i årets første måneder. Risikolisten til nye sager er nede på 3,5 mio. kr., hvilket er i underkanten så tidligt på året. Området arbejder derfor på at skaffe råderum, så der kan afsættes et større beløb til risikolisten.

#### **Merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste – mindreudgifter på 0,5 mio. kr.**

*Handicap børn – mindreudgifter 0,5 mio. kr.*

Der har været økonomisk sagsgennemgang med alle sagsbehandlere på området. Ud fra denne gennemgang forventes der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. primært på hjælp til tabt arbejdsfortjeneste.

#### **Voksne med særlige behov – mindreudgifter på 6,4 mio. kr.**

Samlet forventer det specialiserede voksenområde at overholde budgettet. Det skyldes, at områdets samlede økonomi udgøres af budgetposter under Udvalget for Ældre og Handicappede og Udvalget for Sundhed og Forebyggelse. På førstnævnte forventes pt. et merforbrug på 6,1 mio. kr., men dette opvejes af tilsvarende mindreudgifter under Sundhed og Forebyggelse på 6,4 mio. kr. Nedenfor gennemgås de enkelte budgetposter under Sundhed og Forebyggelse som vedrører det specialiserede voksenområde.

#### **Efterværn 18-22 år – mindreudgifter på 6,4 mio. kr.**

*Område – mindreudgifter på 6,4 mio. kr.*

- Efterværn 18-22 år: Forventet mindreforbrug er 6,8 mio. kr. Forudsætningen for 2020 på opholdssteder er 29 årsværk. Der er ultimo februar 17,1 årsværk på opholdssteder. Der er budgetlagt med 5 nye borgere, der har behov for botilbud. Derudover er der sket en nedgang i forventningen til antallet af unge, der bliver 18 år, og har behov for efterværn. Endvidere er én borger hjemtaget til Havlit, og flere unges foranstaltninger er slut i løbet af efteråret 2019. Faldet skyldes desuden resultatet af økonomisk sagsgennemgang af alle sager i efteråret 2019 samt foråret 2020.

- Øvrige tilbud til voksne: Forventet merforbrug 0,4 mio. kr. Hovedsagelig ses merudgift på § 85 støtte til ekstern leverandør.

### 7.3 Anlæg

| Forventet regnskab pr. 29. februar 2020 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 29.02.2020 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Anlæg i alt</b>                                 | <b>78,5</b>        | <b>102,4</b>      | <b>78,0</b>                       | <b>-24,4</b>                    | <b>-9,1</b>      |
| Økonomiudvalget                                    | -2,9               | -6,2              | -9,8                              | -3,7                            | -4,7             |
| Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse              | 0,0                | 0,0               | 0,0                               | 0,0                             | 0,0              |
| Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud        | 24,3               | 36,3              | 33,9                              | -2,4                            | -4,0             |
| Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati            | 10,5               | 16,0              | 17,5                              | 1,5                             | 3,2              |
| Udvalget for Miljø og Plan                         | 38,2               | 45,3              | 40,7                              | -4,6                            | -3,7             |
| Udvalget for Ældre og Handicappede                 | 7,7                | 9,9               | 9,9                               | 0,0                             | 0,0              |
| Udvalget for Sundhed og Forebyggelse               | 0,8                | 1,1               | 1,4                               | 0,3                             | 0,0              |
| <b>Generelt forventet restbudget</b>               | <b>0,0</b>         | <b>-15,5</b>      | <b>-15,5</b>                      | <b>-15,5</b>                    | <b>0,0</b>       |

Af anlægsoversigten (vedlagt som særskilt bilag) fremgår forventede forbrug, afvigelser, afslutningstidspunkter og bemærkninger til de forventede afvigelser for de enkelte anlæg. Det samlede forventede mindreforbrug på konkrete anlæg udgør 8,9 mio. kr. Derudover forventes der et generelt restbudget på 15,5 mio. kr. vedr. de budgetterede anlægsudgifter, hvilket svarer til overførslerne af restbudgetter vedr. anlæg fra 2019 til 2020. I alt giver det et mindreforbrug på 24,4 mio. kr., som det fremgår af anlægsoversigten.

Det skal bemærkes, at der i anlægsoversigten indgår udgifter til ældreboliger på Gasværksvej for 1,0 mio. kr. (jf. under Økonomiudvalget), som endnu ikke indgår er bevilget men er omtalt under både drift og anlæg i dette forventede regnskab.

#### **Økonomiudvalget – merindtægter på 3,7 mio. kr.**

#### **Koncernudgifter og administration – merudgifter på 1,0 mio. kr.**

*Ældreboliger – merudgifter på 1,0 mio. kr.*

På baggrund af foreløbige skøn er der behov for, at der afsættes henholdsvis 1,0 mio. kr. i 2020 og 1,5 mio. kr. 2021-2023 til nødvendige renoveringsopgaver i kommunens boliger på Gasværksvej 13 -47, som anvendes til ældre lignende boliger og botilbud tilknyttet socialpædagogisk støtte. Renoveringsudgifterne finansieres via merindtægter på driften af ældreboliger, jf. særskilt afvigelsesforklaring under driftudgifter.

Boligerne er i meget dårlig forfatning og ud fra en udarbejdet vedligeholdelsesplan, er der et akut behov for udskiftning af vinduer og terrassedøre. Herudover står taget foran en snarlig udskiftning. Der er desuden fra Socialtilsynet modtaget kritiske bemærkninger omkring bygningernes stand. Kommunale ejendomme og DAB (som er daglig administrator af ejendommene) arbejder på at få klarlagt sagen. Beboerne har via henlæggelser sparet op til en del af arbejdet, og den resterende del vil blive betalt over huslejen de kommende år.

Beløbene vedr. henholdsvis merindtægter på driften og afsættelse af rådighedsbeløb til anlæg forudsættes indarbejdet som tekniske korrektioner til budget 2021-2024. For 2020 vil komme en konkret anlægsbevillingssag.

### **Køb og salg af grunde og bygninger – merindtægter på 4,7 mio. kr.**

Afvigelsen henføres til forventede indtægter ved salg af Bøgebjerggård, flygtningeboligerne og Tømrergade 9. Salgsindtægterne overstiger det afsatte budget vedr. salg af diverse ejendomme med 4,7 mio. kr., som hermed ved en tillægsbevilling hermed tilføres kassebeholdningen. Fremover tilgår salgsindtægter fra de konkrete salg kassebeholdningen direkte og ikke via anlægget "Køb og salg af ejendomme".

### **Udvalget for Skole Uddannelse og Dagtilbud – mindreudgifter på 2,4 mio. kr.**

#### **Skole og uddannelse**

*Dagbehandling – Lilleskole (Storebjerg) – merudgifter på 1,6 mio. kr.*

De forventede merudgifter skyldes uoverenstemmelse med entreprenør. Der er godkendt en anlægstilægsbevilling til merudgifterne på byrådsmødet den 17. marts 2020. Denne bevilling er ikke indarbejdet i det forventede regnskab pr. 29. februar, derfor fremstår udgiften i dette forventede regnskab som et merforbrug. Afhængigt af sagens udfald, kan merudgiften visse sig at blive mindre.

*Ny skole i Frederiksværk – mindreudgifter 4,0 mio. kr.- overføres til 2021*

Den nyeste periodisering anslår, at 4 mio. kr. af rådighedsbeløb i 2020 først benyttes i 2021, det foreslås derfor flyttet med en tillægsbevilling.

### **Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merudgifter på 1,5 mio. kr.**

#### **Kultur og idræt**

*Omklædning og badefaciliteter – Hundested Hallen – mindreudgifter på 1,7 mio. kr.*

Anlægsprojektet påbegyndes til efteråret. Der forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

#### **Demokrati**

*Stålsat By - Byliv og Vandkraft – merudgifter 0,3 mio. kr. overføres fra 2021*

Projektledelse og rådgivning pågår i 2020. Rådighedsbeløb på 0,3 mio. kr. fremrykkes derfor til 2020 fra 2021 via en tillægsbevilling.

*Stålsat By - Overgang Krudtværket – merudgifter 2,9 mio. kr. overføres fra 2021*

Der er god fremdrift i projektet, og det forventes gennemført fra medio august 2020 til primo 2021. Det forventede forbrug kan ændres efter juni, når tilbud er indkommet. Rådighedsbeløb på 2,9 mio. kr. foreslås derfor fremrykket fra 2021.

### **Udvalget for Miljø og Plan – mindreudgifter på 4,6 mio. kr.**

#### **Miljø, natur, veje og fysisk planlægning – mindreudgifter på 2,5 mio. kr.**

*Pulje - Vejbelysning 2020 – mindreudgifter på 1,5 mio. kr. overføres til 2021*

Mindreforbruget skyldes lang leveringstid på materialer og rådgiverbearbejdning. Mindreforbruget overføres derfor fra 2020 til 2021 via en tillægsbevilling. Af det udskudte beløb vedrører 0,8 mio. kr. energibesparende investeringer, som er forudsat lånefinansieret, hvorfor denne udskydelse påvirker låneoptagelse med 0,8 mio. kr. jf. afsnit 7.4.2 om låneoptagelse.

*Pæn Kommune 2020 – mindreudgifter på 0,3 mio. kr.*

Mindreforbruget skyldes, at den resterende udmøntning af anlægsbevillingen afventer prioritering af fagudvalget i april. Derefter kan det nærmere vurderes om alle delprojekter kan blive gennemført i løbet af 2020, da nogle af de foreslåede delprojekter først skal projekteres, udbydes, etc. før de kan gennemføres.

*Trafiksikkerhedspuljen 2018 – mindreudgifter på 0,7 mio. kr.*

Der forventes et mindreforbrug, hvilket henføres til egenprojektering og eget tilsyn af de gennemførte delprojekter. Hermed har det været muligt at holde udgifterne nede på dele af anlægsprojektet.

### **Kommunale ejendomme – mindredgifter på 2,2 mio. kr.**

*Pulje - Energisparende investeringer – mindredgifter på 2,2 mio. kr. overføres til 2021*

Grundet vakant stilling og manglende mulighed for snarlig besættelse af stillingen som følge af til Corona, forventes halvdelen af puljen forbrugt i år. Mindreforbruget søges derfor overført fra 2020 til 2021. Det udskudte beløb er en energibesparende investeringer, som er forudsat lånefinansieret, hvorfor denne udskydelse også påvirker låneoptagelse jf. afsnit 7.4.2 om låneoptagelse med 2,2 mio. kr.

### **Tillægsbevillinger**

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 9,1 mio. kr.:

- Salg – Diverse grunde og bygninger: merindtægter på 4,7 mio. kr.
- Ny skole i Frederiksværk: 4,0 mio. kr. flyttes til 2021
- Stålsat By – Byliv og Vandkraft: 0,3 mio. kr. flyttes fra 2021 til 2020
- Stålsat By – Overgang til Krudtværket: 2,9 mio. kr. flyttes fra 2021 til 2020
- Pulje – Vejbelysning 2020: 1,5 mio. kr. flyttes fra 2020 til 2021
- Pulje – Energibesparende investeringer: 2,2 mio. kr. flyttes fra 2020 til 2021

## **7.4 Balanceforskydninger og lån**

| Forventet regnskab pr. 29. februar 2020 i mio. kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab pr. 29.02.2020 | Afvigelse til korrigeret budget | Tillægsbevilling |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Balanceforskydninger og lån</b>                 | <b>-43,9</b>       | <b>-39,9</b>      | <b>11,7</b>                       | <b>51,6</b>                     | <b>51,6</b>      |
| Balanceforskydninger                               | -47,7              | -47,7             | 3,7                               | 51,4                            | 51,4             |
| Afdrag på lån                                      | 54,4               | 58,4              | 58,4                              | 0,0                             | 0,0              |
| Optagelse af lån                                   | -50,6              | -50,6             | -50,3                             | 0,3                             | 0,3              |

### **7.4.1 Balanceforskydninger – merudgifter på 51,6 mio. kr.**

Modposten til bufferpuljen vedr. servicedrift nulstilles jf. forklaring under driftsafvigelser under Økonomiudvalget samt i afsnit 6.3. På den baggrund ansøges om en tillægsbevilling på 51,4 mio. kr.

### **7.4.2 Optagelse af lån – merindtægter på 0,3 mio. kr**

#### **Optagelse af lån vedr. 2019 – merindtægter på 2,7 mio. kr.**

Der er en resterende låneadgang vedr. 2019 på 2,7 mio. kr., som forudsættes optaget inden udgangen af april. Der søges derfor en tillægsbevilling, da der er tale om en beløbsmæssig sikker afvigelse.

#### **Optagelse af lån vedr. 2020 – mindreindtægter på 3,0 mio. kr.**

Som følge af forventede mindredgifter vedr. energibesparende tiltag under anlæg, herunder vejbelysning (0,8 mio. kr.) og diverse energibesparende tiltag under ejendomsområdet (2,2 mio. kr.), reduceres den forventede låneoptagelse med i alt 3,0 mio. kr. Der ansøges om en tillægsbevilling, da der er tale om en beløbsmæssig sikker afvigelse, som følge af mindredgifterne på anlæg søges tillægsbevillet. Beløbet flyttes til 2021 ligesom anlægsudgifterne.

### **Tillægsbevillinger**

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 3,0 mio. kr.:

- Lånoptagelse vedr. 2019: Merindtægter på 2,7 mio. kr.
- Lånoptagelse vedr. 2020: Mindreindtægter på 3,0 mio. kr., da lånoptagelsen flyttes til 2021.

### **Afvielser som har konsekvenser i overslagsårene**

Afvielserne på følgende områder har konsekvenser i overslagsårene. Der forventes således følgende tekniske korrektioner i budgetforslag 2021-2024:

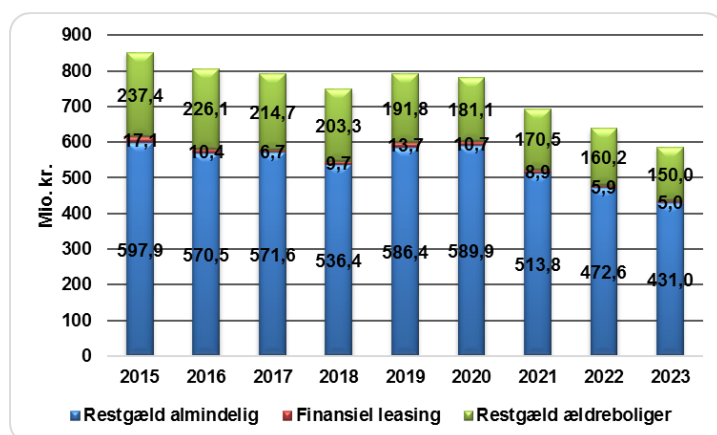
- Lånoptagelse: Opjustering af indtægtsbudgettet med 3,0 mio. kr. i 2021.

## 8 Gældsudviklingen

Det fremgår af kommunens økonomiske politik, at der med henblik på at frigive økonomisk råderum skal ske en nedbringelse af kommunens skattefinansierede gæld (undtaget gæld vedr. indefrosne ejendomsskatter samt feriepengeforpligtelser) til maksimalt 15.000 kr. pr. indbygger.

Nedenfor er redegjort for udviklingen i kommunens samlede gæld (langfristet skattefinansieret gæld, leasingforpligtelser samt langfristet gæld i ældreboliger), idet budgetteret optagelse og afvikling indgår i opgørelsen med de korrektioner, som indgår i det forventede regnskab.

Feriepengeforpligtelser som følge af ændringer i Ferieloven er en ny post, som regnskabsteknisk skal indgå i kommunens langfristede gæld, men som ikke er en egentlig lånegæld og derfor ikke indgår i den økonomiske politik, og dermed heller ikke i nedenstående opgørelser.

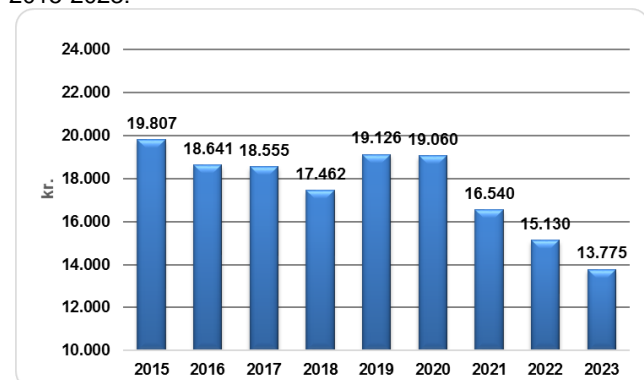


*Skattefinansieret gæld (almindelig restgæld og finansiell leasing): Finansiell leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede indtægter (skatter, tilskud og udligning).*

*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 over de seneste år, men der opleves en stigning i den samlede gæld i 2019 og 2020. Denne stigning kan henføres til, at der er optaget og budgetteret med optagelse af lån til finansiering af den manglende indtægt fra indefrysning af ejendomsskattestigninger, indtil SKAT skal optage opkrævningen af ejendomsskatter. Budgetmæssigt har dette været forudsat at skulle ske i 2021, hvilket også er forudsætningen for den budgetterede gældsudvikling. Der er således ikke i ovenstående graf korrigeret for, at denne overtagelse nu først forventes at ske i 2024. De samlede lån vedr. indefrysningen indgår med i alt 48,7 mio. kr. optaget 2019 og 2020, som så indgår med fuld indfrielse i 2021. Den samlede gæld er således uden indefrysningsslån fra ultimo 2021. Forsættelsen af indefrysningssordningen vil blive korrigeret i budget 2021-2024, men har ingen betydning for likviditeten.

På baggrund heraf, kan udviklingen i den skattefinansierede gæld pr. indbygger opgøres således for perioden 2015-2023:



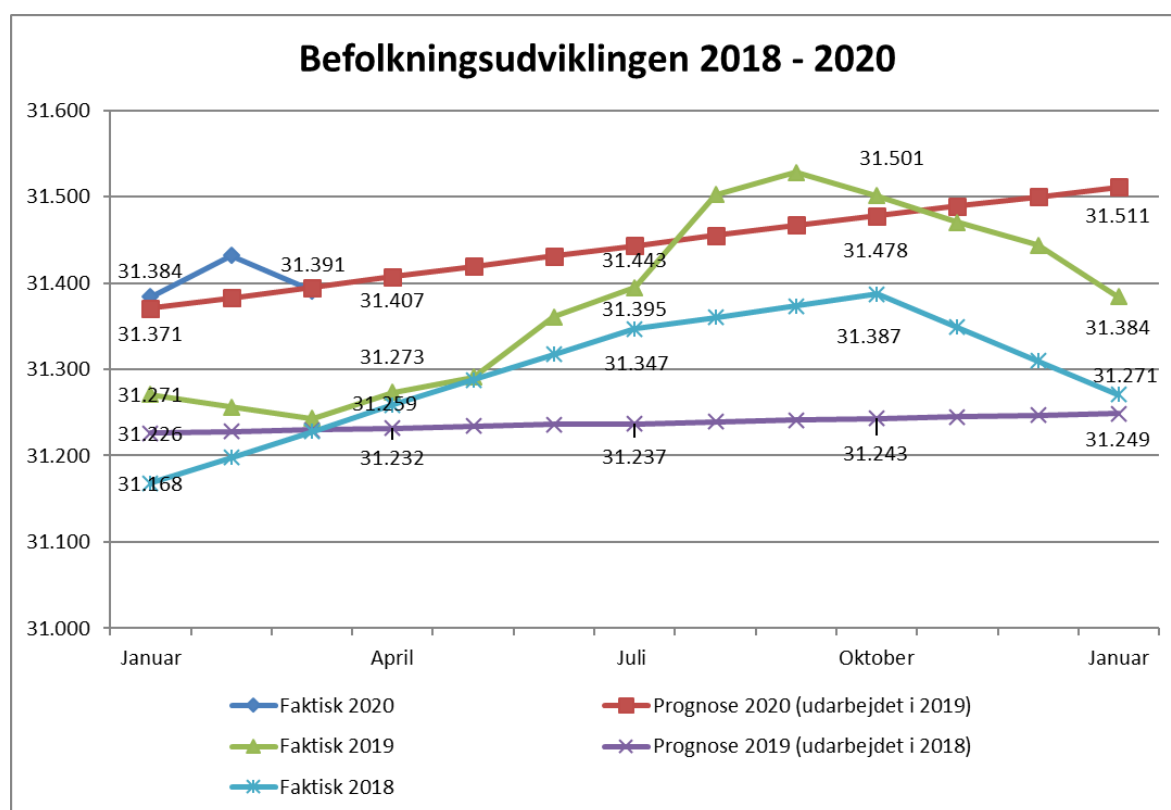


## 9 Befolkningsudviklingen

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. januar 2020, hvor befolkningstallet var 31.384.

I mellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. marts 2020 er det foreløbige befolkningstal 31.391. Der er således 7 personer flere end den 1. januar 2020.

I befolkningsprognosen som blev udarbejdet i 2019 for 2020 forventedes der ultimo 2020 31.511 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 mangler der således 120 borgere for at ultimo forventningen til 2020 er opnået.



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 tendens ses meget tydeligt i 2018 og 2019.

## 9.1 Den faktiske befolkningsvækst fra januar til marts 2020

Væksten på 7 personer i 2020 – frem til marts 2020 – er hovedsagelig sket indenfor de 65-99 årige, mens der er tilbagegang i aldersgrupperne 17-25 årige:

|              | 1.1 2020      | 1.3 2020      | Ændring hidtil i 2020 |
|--------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 0-6          | 1.881         | 1.886         | 5                     |
| 07-16        | 3.366         | 3.369         | 3                     |
| 17-25        | 2.672         | 2.635         | -37                   |
| 26-42        | 5.080         | 5.084         | 4                     |
| 43-59        | 7.833         | 7.835         | 2                     |
| 60-64        | 2.299         | 2.295         | -4                    |
| 65-79        | 6.569         | 6.589         | 20                    |
| 80-98        | 1.679         | 1.691         | 12                    |
| 99+          | 5             | 7             | 2                     |
| <b>I alt</b> | <b>31.384</b> | <b>31.391</b> | <b>7</b>              |

## 9.2 Befolkningsvæksten ift. befolkningsprognosen for 2020

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2020, hvor der ved årets udgang forudsiges en befolkning på 31.511 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. marts 2020 under med 120 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningstallet sig forskelligt indenfor de forskellige aldersgrupper i forhold til det forventede. Således er der på nuværende tidspunkt 4 flere 0-6 årige end befolkningsprognosen forudsiger ved årets udgang, 34 flere skolebørn, 48 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) og 206 færre ældre (65+ årige):

|              | 31.12 2020<br>Jf.<br>befolkningsprognosen | 1.3 2020      | Forskel<br>2020 |
|--------------|---|---------------|-----------------|
| 0-6          | 1.882                                     | 1.886         | 4               |
| 07-16        | 3.335                                     | 3.369         | 34              |
| 17-25        | 2.620                                     | 2.635         | 15              |
| 26-42        | 5.039                                     | 5.084         | 45              |
| 43-59        | 7.862                                     | 7.835         | -27             |
| 60-64        | 2.280                                     | 2.295         | 15              |
| 65-79        | 6.685                                     | 6.589         | -96             |
| 80-98        | 1.796                                     | 1.691         | -105            |
| 99+          | 12  | 7             | -5              |
| <b>I alt</b> | <b>31.511</b>                             | <b>31.391</b> | <b>-120</b>     |

Der forventes ikke væsentlige ændringer i befolkningsprognosens skøn omkring ultimobeholdningen 2020. De aldersgrupper der vil være størst usikkerhed omkring er de yngre personer, hvor det er til/fra-flytninger, der giver usikkerheden. For den ældre del af befolkningen – 60-99 årige – må det forventes, at den vækst der forventes i denne gruppe (mindst) vil blive opfyldt ved forskydninger mellem aldersgrupperne.

# 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 vi 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 udarbejdet 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. 29. februar 2020

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 2019 til 2020.

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 et 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, afhængig af årets løbende omstændigheder.

Som det fremgår nedenfor, har Byrådet siden vedtagelsen af budget 2020 i november 2019 og indtil 29. februar 2020 giver tillægsbevillinger for i alt 27,9 mio. kr. til budget 2020. Hovedparten af tillægsbevillinger vedrører anlæg (23,9 mio. kr.). De resterende er primært afdrag på lån på i alt 4,0 mio. kr.

Tillægsbevillingerne påvirker ikke budgettet til servicedriftsudgifterne.

| <b>Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 29.02.2020</b> |  |               |                      |                  |
|--|--|---------------|----------------------|------------------|
| Godkendelse  | Bevilling  | Type          | Lividitetspåvirkning | Serviceudgifter  |
|  |  |               | 1.000 kr.            | 1.000 kr.        |
|  |  |               | + : kassetræk        | + : kassetræk    |
|  | <b>Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug</b>                         |               | <b>6.949</b>         |                  |
|  | <b>Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen</b>         |               |                      | <b>1.614.616</b> |
|  | <b>Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:</b>                 |               |                      |                  |
|  |  | Indtægter     | 0                    | -                |
|  |  | Drift         | 40                   | 0                |
|  |  | Statsrefusion | 0                    |                  |
|  |  | Renter        | 0                    | -                |
|  |  | Anlæg         | 23.858               | -                |
|  |  | Balanceforsk. | 0                    | -                |
|  |  | Låneoptagelse | 0                    | -                |
|  |  | Afdrag på lån | 3.977                |                  |
|  | <b>Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt</b>                          |               | <b>27.875</b>        | <b>0</b>         |
|  | <b>Korrigeret budget - Likviditetsforbrug</b>                          |               | <b>34.824</b>        |                  |
|  | <b>Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter</b>             |               |                      | <b>1.614.616</b> |
|  | <b>Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift</b> |               |                      | <b>25.074</b>    |
|  | <b>Servicepulje - Resterende budget</b>                                |               |                      | <b>0</b>         |
|  | <b>Specifikation af bevillinger:</b>                                   |               |                      |                  |
| 21.11.2019   | Forventet regnskab 30.9.2019   | Anlæg         | 12.462               |                  |
| 21.11.2019   | Forventet regnskab 30.9.2019   | Drift         | 40                   |                  |
| 21.11.2019   | Forventet regnskab 30.9.2019   | Afdrag på lån | 1.305                |                  |
| 19.12.2019   | Pkt. 393 - Salg af flygtningeboliger                                   | Anlæg         | -2.672               |                  |
| 19.12.2019   | Pkt. 393 - Salg af flygtningeboliger                                   | Afdrag på lån | 2.672                |                  |
| 19.12.2019   | Pkt. 412 - Økonomi Ny Skole (afledt drift 2022)                        | Drift         |                      |                  |
| 30.01.2020   | Pkt. 416 - Salg af ejendom   | Anlæg         | -600                 |                  |
| 30.01.2020   | Pkt. 436 - Melbyvej og Melbytrekanten                                  | Anlæg         | -800                 |                  |
| Adm. TB  | Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlæg)                        | Anlæg         | 15.468               |                  |

## 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 bevilget
- vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

I forventet regnskab pr. 29. februar 2020 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -5.140.172 kr. i 2020. De er nærmere beskrevet under de enkelte afvigelsesforklaringer i afsnit 7.

Det skal bemærkes, at salgsindtægterne i 2020 overstiger det afsatte budget vedr. salg af diverse ejendomme med 4,7 mio. kr., som med en tillægsbevilling hermed tilføres kassebeholdningen. Fremover tilgår salgsindtægter fra de konkrete salg kassebeholdningen direkte jf. den økonomiske politik og ikke via anlægget "Køb og salg af ejendomme".

|   | 2020               |
|---|--------------------|
| <b>Tillægsbevillinger i alt</b>   | <b>-5.140.172</b>  |
| <b>Indtægter</b>  | <b>-2.500.000</b>  |
| <u>Tilskud og Udligning:</u>  |                    |
| Servicerammen overholdes - ingen sanktion                                 | -2.500.000         |
| <b>Drift</b>  | <b>-45.184.568</b> |
| <u>Forsikringer</u>   |                    |
| Arbejdsskade  | 3.400.000          |
| <u>Budgetpuljer:</u>  |                    |
| Manglende opnået effektivisering udfasning af fagsystem                   | 194.000            |
| Nulstilling af bufferpulje servicedrift                                   | -51.380.575        |
| <u>Beskæftigelse - Ydelser</u>  |                    |
| Fejlberedning refusion fleksjob   | 1.746.000          |
| <u>Ejendomsdrift</u>  |                    |
| Rengøringsvirksomheden  | 300.000            |
| Skatter og afgifter - lodsejerbidrag Kikhavn og rottebekæmpelse           | 470.000            |
| <u>Hjælpe midler</u>  |                    |
| Tele-KOL - opkrævning   | 86.007             |
| <b>Anlæg</b>  | <b>-9.128.179</b>  |
| <u>Køb og salg af grunde og bygninger</u>                                 |                    |
| Bøgebjerggård, flygtningeboligerne og Tømrergade 9                        | -4.653.179         |
| <u>Overførsel af budget til 2021</u>                                      |                    |
| Ny skole i Frederiksværk  | -4.000.000         |
| Pulje - Vejbelysning 2020   | -1.500.000         |
| Pulje - Energibesparende investeringer                                    | -2.175.000         |
| <u>Fremrykning af rådighedsbeløb fra 2021 til 2020</u>                    |                    |
| Stålsat By - Byliv og Vandkraft   | 300.000            |
| Stålsat By - Overgang til Krudtværket                                     | 2.900.000          |
| <b>Balanceforskydning</b>   | <b>51.380.575</b>  |
| Nulstilling af bufferpulje servicedrift                                   | 51.380.575         |
| <b>Optagne lån</b>  | <b>292.000</b>     |
| Optagelse af lån vedr. 2019   | -2.658.000         |
| Flytning af lånoptagelse 2021 - mindredgifter til energibesparende tiltag | 2.950.000          |

Halsnæs Kommune

PART OF  
GREATER  
COPENHAGEN