

Forventet regnskab 31. oktober 2021



Halsnæs
Kommune

Oplev det rå og autentiske Halsnæs

1 Indholdsfortegnelse

2 Hovedoversigt	2
3 Oversigt over serviceudgifter	3
4 Forventet regnskab – kort fortalt	4
4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet og servicerammen	4
4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab	4
4.3 Risici og usikkerheder	5
4.4 Befolkningsudviklingen	6
5 Afvigelsesforklaringer	7
5.1 Indtægter – Merindtægt 21,6 mio. kr.	7
5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 19,9 mio. kr.	8
5.2.1 Økonomiudvalget – Mindreudgift 8,7 mio. kr.	8
5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 2,2 mio. kr.	9
5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 3,3 mio. kr.	10
5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Ingen afvigelse	11
5.2.5 Udvalget for Miljø og Plan – Merudgift 2,7 mio. kr.	11
5.2.6 Udvalget for Ældre og Handicappede – Mindreudgift 14,3 mio. kr.	12
5.2.7 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse – Merudgift 7,7 mio. kr.	13
5.2.8 Forventet generel mindreudgift på driften – Mindreudgift 8,5 mio. kr.	14
5.3 Renter – Mindreudgift på 1,1 mio. kr.	14
5.4 Anlæg – Mindreudgift 16,2 mio. kr.	15
5.5 Driftsudgifter vedr. forsyningsområdet – Mindreudgift 7,0 mio. kr.	20
5.6 Balanceforskydninger og lån – Mindreindtægt 11,0 mio. kr.	20
6 Likviditetsudvikling	22
6.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år	22
6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet	22
6.3 Gennemsnitlig likviditet	23
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet	23
7 Overholdelse af servicerammen	25
8 Gældsudviklingen	26
9 Befolkningsudviklingen	28
9.1 Befolkningsvækst fra januar til november 2021	29
9.2 Befolkningsvæksten set i forhold til forventninger i befolknings-prognosen for 2021	29
Bilag 1: Principper for forventet regnskab	31
Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab	32
Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2021	34

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/10	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS-BEVILLING
INDTÆGTER	-2.380,2	-2.371,5	-2.379,8	-2.393,1	-13,3	-21,6	-12,9	-21,2
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	321,1	307,6	309,8	299,0	-10,8	-8,7	-22,1	0,9
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	523,5	524,3	525,7	522,1	-3,6	-2,2	-1,4	1,8
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	459,1	474,3	478,1	477,6	-0,4	3,4	18,5	0,7
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,8	29,7	29,9	29,7	-0,2	0,0	0,8	0,2
Udvalget for Miljø og Plan	91,2	94,6	94,9	97,3	2,4	2,7	6,1	2,3
Udvalget for Ældre og Handicappede	460,5	470,8	458,5	456,4	-2,1	-14,3	-4,1	0,8
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	373,5	376,0	385,2	383,7	-1,5	7,7	10,2	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-12,0	-8,5	3,5	-8,5	-8,5	-
DRIFT I ALT	2.257,8	2.277,2	2.270,0	2.257,3	-12,7	-19,9	-0,5	6,7
RENTER	3,1	3,3	4,7	2,2	-2,5	-1,1	-1,0	-2,4
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-119,2	-91,0	-105,1	-133,7	-28,6	-42,7	-14,4	-17,0
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	0,1	3,1	-9,1	10,1	19,2	7,0	10,1	11,3
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	72,0	93,3	92,5	86,2	-6,3	-7,0	14,3	-6,2
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,4	57,9	57,9	51,2	-6,7	-6,7	16,8	-6,3
Udvalget for Miljø og Plan	77,8	29,4	38,4	25,2	-13,3	-4,2	-52,6	-2,4
Udvalget for Ældre og Handicappede	1,5	1,6	1,8	1,3	-0,6	-0,3	-0,2	-0,6
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-13,0	-5,0	8,0	-5,0	-5,0	-
ANLÆG I ALT	185,7	185,2	168,6	169,0	0,4	-16,2	-16,7	-4,2
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	66,5	94,2	63,5	35,3	-28,2	-58,9	-31,2	-21,1
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0
REGNSKABSRESULTAT I ALT	66,5	94,2	63,5	28,4	-35,1	-65,9	-38,1	-28,1
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN								
Balanceforskydninger	2,5	16,8	22,6	27,1	4,5	10,2	24,5	6,0
Afdrag på lån	58,0	61,3	55,8	59,4	3,7	-1,8	1,4	-1,8
Optagne lån	-84,1	-111,6	-109,8	-109,0	0,8	2,6	-24,9	-0,7
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	-23,5	-33,5	-31,4	-22,5	8,9	11,0	1,0	3,5
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	43,0	60,7	32,1	5,9	-26,2	-54,8	-37,1	-24,6

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2021	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/10	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	328,9	319,0	317,9	310,3	-7,6	-18,6	-8,7
Koncernudgifter og administration	302,6	314,1	309,1	303,0	-6,1	0,4	-11,1
Budgetpuljer	19,6	-2,9	1,1	-0,4	-1,4	-20,0	2,5
Beredskabet	6,6	7,6	7,6	7,6	0,0	0,9	0,0
Ældreboliger	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	10,8	11,0	10,2	12,3	2,2	1,6	1,3
Beskæftigelse	7,2	7,3	6,4	7,0	0,5	-0,3	-0,3
Erhverv og turisme	3,6	3,8	3,8	5,4	1,6	1,8	1,6
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	458,2	474,1	477,9	477,4	-0,4	19,2	3,4
Daginstitutioner og dagpleje	124,8	131,7	130,8	128,9	-1,9	4,2	-2,8
Skole og uddannelse	333,4	342,3	347,0	348,5	1,5	15,1	6,2
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,8	29,7	29,9	29,7	-0,2	0,8	-0,0
Kultur og Idræt	27,0	27,5	27,7	27,5	-0,2	0,5	-0,0
Demokrati	1,9	2,2	2,2	2,2	0,0	0,3	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	89,8	93,2	93,5	95,9	2,4	6,1	2,7
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	42,0	40,7	40,7	42,0	1,3	-0,0	1,3
Kommunale ejendomme	47,7	52,5	52,8	53,9	1,1	6,1	1,4
Udvalget for Ældre og Handicappede	476,8	487,0	474,8	472,7	-2,1	-4,1	-14,3
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	176,5	178,3	169,0	164,8	-4,2	-11,6	-13,5
Ældre	300,3	308,7	305,7	307,8	2,1	7,5	-0,8
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	227,0	229,4	235,4	233,7	-1,8	6,7	4,2
Sundhed	51,7	53,2	52,6	50,5	-2,1	-1,3	-2,7
Børn og unge med særlige behov	119,7	120,1	131,1	130,6	-0,5	10,9	10,5
Voksne med særlige behov	55,6	56,2	51,7	52,6	0,9	-3,0	-3,6
Forventet generel mindreudgift			-13,0	-8,5	4,5	-8,5	-8,5
Service driftsudgifter i alt	1.620,3	1.643,4	1.626,5	1.623,5	-3,0	3,2	-19,9
Korrigeret servicedriftsramme efter ØA	1.620,3	1.620,3	1.631,3	1.631,3			
Overholdelse af servicedriftsrammen - = overskridelse	0,0	-23,1	4,8	7,8	3,0		

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet og servicerammen

Det forventede regnskab pr. 31. oktober udviser en forventet ultimo likviditet, som ligger 76,4 mio. kr. højere, end det var forventet ved vedtagelsen af budgettet for 2021 i oktober 2020.

Denne forbedring kan dels henføres til årsregnskabsresultatet for 2020 og dels til resultatet af det forventede regnskab for 2021:

- Regnskabsresultat for 2020 har forbedret primo likviditeten for 2021 med 39,3 mio. kr. i forhold til forventningerne ved budgetvedtagelsen for budget 2021.
- Det forventede regnskab for 2021 pr. 31. oktober udviser forventede mindreudgifter i 2021 på 37,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Ud over forbedringen af ultimo likviditeten betyder disse ændringer, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2021 forbedres med 65,6 mio. kr. (fra oprindeligt forventet 161,0 mio. kr. til 226,6 mio. kr.).

I forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli, som udgjorde de likviditetsmæssige forudsætninger for budgettet for 2022-2025, som blev vedtaget den 14. oktober, er der tale om en forbedring på 26,2 mio. kr. Forbedringen siden forventet regnskab pr. 31. juli skyldes primært ændringer under indtægter og drift. Det skal imidlertid bemærkes, at 10,3 mio. kr. af denne forbedring kan henføres til periodisering af henholdsvis indtægter samt drifts- og anlægsudgifter, som modsvares af merudgifter i 2022. Set over alle budgetårene, er der således tale om en forbedring på 15,9 mio. kr.

Serviceudgifter ligger i dette forventede regnskab 7,8 mio. kr. under rammen, efter at servicebufferpuljen på 16,0 mio. er nulstillet, og servicerammen er opreguleret med 11,0 mio. kr. som følge af økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Der bruges således reelt 19,2 mio. kr. mere i serviceudgifter i 2021 end oprindeligt budgettet. I forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli er det dog en forbedring på 3,0 mio. kr.

De samlede driftsudgifter viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Men eftersom bufferpuljen udgjorde 16,0 mio. kr., som ikke kunne bruges, og der er budgetterede udgifter til afvikling af indefrosne feriepenge på 3,2 mio. kr., som ikke længere skal afholdes på driften men under afdrag på balancen pga. ændrede konteringsregler, er de egentlige driftsudgifter reelt steget med 18,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Heraf kan 16,3 mio. kr. henføres til merudgifter som følge af COVID-19 (se særskilt oversigt), mens den almindelige løbende drift samlet set udviser et merforbrug på 2,4 mio. kr., hvor der primært er tale om merudgifter på det specialiserede socialområde vedr. udsatte børn og til specialundervisning samt til ydelser på beskæftigelsesområdet, mens der til gengæld er væsentlige mindreudgifter vedrørende det specialiserede voksenområde, vakancer på rådhuset og tværgående IT. Disse afvigelser er nærmere beskrevet i afsnit 5.

4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- Der er indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet på 5,0 mio. kr. Dette er en nedskrivning på 8 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli, hvilket skyldes, at der med anlægsprognosen er kortere tid tilbage til årsskiftet, ligesom der er taget hensyn til væsentlige konkrete udskydelser af rådighedsbeløb til 2022 på alle de anlæg, hvor det er sikkert at pengene ikke vil blive brugt før 2022.
- Under driftsudgifterne er der indarbejdet en forventning om en generel mindreudgift på 8,5 mio. kr., idet der i økonomiopfølgningen altid vil være mer- og mindreforbrug i slutningen af året, som ikke kan forudses i de løbende forventede regnskaber. Disse udgør hver for sig mindre beløb, men samlet har de

en væsentligt betydning. Særligt er det dog gældende, at det er meget usikkert i hvilket omfang de planlagte indsatser på beskæftigelsesområdet kan udføres som følge af corona situationen, derfor er det generelle mindreforbrug på trods af det sene tidspunkt på året, relativt højt. Som følge af, at forventningerne på de enkelte områder er opdateret pr. 31. oktober, og der er kortere tid tilbage af året, og dermed bedre konkrete skøn over det forventede forbrug, er skønnet over det generelle mindreforbrug nedjusteret med 3,5 mio. kr. fra det forventede regnskab pr. 31. juli.

4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 31. oktober 2021 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger.

Selv om der følges tæt op på de enkelte områder, vil der altid være enkelte områder, som er særligt følsomme over for eksterne påvirkninger – primært beskæftigelsesområdet og på det specialiserede socialområde.

Nedenfor er nævnt de områder, der har de væsentligste usikkerheder vedrørende driftsudgifter, og som i det store og hele er de samme forhold, som blev bekræftet i det forventede regnskab pr. 31. juli, men som nu indgår med opdaterede beløbsmæssige forudsætninger:

- *Beskæftigelsesområdet*

På ydelsesområdet er der kun faktiske data til rådighed til og med 30. september 2021. Derudover er der stor usikkerhed forbundet med den videre udvikling af Covid-19 og dens konsekvenser både i forhold til udbetalingen af ydelser, men også i forhold til muligheden for at gennemføre beskæftigelsesindsatser. Prognosen er udarbejdet ud fra de data og forventninger, som var kendte på tidspunktet for det forventede regnskabs udarbejdelse. Der forventes aktuelt et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr. til ydelser, men der er væsentlige forskudninger mellem de enkelte ordninger, som også udviser forskellig udviklingstendens. Derudover er der stor usikkerhed i forhold til om de forventede beskæftigelsesindsatser kan gennemføres som planlagt de sidste måneder af året.

- *Familie- og voksenområdet:*

Der er generelt stor usikkerhed omkring budgettet på familieområdet, idet enkelte hændelser kan medføre væsentlige ændringer i de samlede udgifter. Udviklingen på området følges derfor tæt, og på baggrund af de senest opdaterede prognoser, forventes der på nuværende tidspunkt følgende afvigelse:

- 14,0 mio. kr. i merudgift på Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Børn og unge med særlige behov).
- 13,5 mio. kr. i mindredgift på Udvalget for Ældre og Handicappede (Voksne med fysisk og psykisk handicap).
- 3,6 mio. kr. i mindredgift på Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov).

I forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli er mindredgifterne på voksenområdet opjusteret med 3,7 mio. kr., mens merforbruget på familieområdet er uændret.

- *Skoler og uddannelse – Specialområdet*

Der er forventede merudgifter på området for 5,3 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. mindre end ved det forventede regnskab pr. 31. juli. Til gengæld forventes der nu et merforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. kørsel til specialtilbud, hvilket er 0,5 mio. kr. mere end pr. 31. juli. Usikkerheden på dette område kan i væsentlig grad knyttes op på, hvad der måtte ske af ændringer vedr. udsatte børn resten af året på familieområdet, da det medfører ændringer i udgifterne på specialskoleområdet.

4.4 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen er beskrevet i afsnit 9, og plejer ikke at blive kommenteret i hovedkonklusionerne. Udviklingen i 2021 gør det dog væsentligt at have et særligt fokus herpå.

Antallet af borgere ved årsskiftet til 2021 var 62 personer lavere end forventet, stigningen i løbet af året har været lav i forhold til normalt, og faldet henover efteråret er så stort i forhold hertil, at der den 1. november 2021 er et befolkningstal, som er 34 lavere end ved starten af 2021.

Med befolkningsprognosen for 2021 er der estimeret et befolkningstal ultimo 2021 på 31.618 personer. Pr. 1. november er dette tal 31.385 personer. Det er 233 personer færre end forventet ved udgangen af året. Er udviklingen resten af året normal, må der forventes et yderligere fald i befolkningstallet. Der er på nuværende tidspunkt 83 færre børn (0-16 årige) end forventet og 234 færre borgere i aldersgruppen 17-42 år, hvilket er de aldersgrupper, hvor der ses et fald i forhold til forventningerne.

I befolkningsprognosen 2022-2032, der blev behandlet i Byrådet i maj måned 2021, blev betydningen af den lavere vækst i starten af 2021 også vurderet i forhold til de kommende års befolkningsudvikling. I den prognose blev der forventet en samlet befolkning på 31.463 personer ved udgangen af 2021. Men med den nuværende befolkning på 31.385 personer, er forventningen i den prognose nok også for høj.

I forbindelse med det første forventede regnskab i 2022 og befolkningsprognosen for 2023-2033 bør det vurderes, om der skal ske en budgettilpasning af områder, som reguleres med folketallet.

Endvidere skal der være opmærksomhed på, at antallet af borgere er afgørende for kommunens indtægter (skatter, tilskud og udligning). Der vil ikke være ændringer i 2022, da kommunen har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, men for budget 2023 kan det lavere befolkningstal have en væsentlig betydning.

5 Afvigelsesforklaringer

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

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

5.1 Indtægter – Merindtægt 21,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.380,2	-2.371,5	-2.379,8	-2.393,1	-13,3	-21,6	-21,2
Skatteindtægter	-1.673,7	-1.673,0	-1.673,0	-1.673,0	0,0	0,0	0,0
Tilskud og udligning	-706,6	-698,6	-706,4	-719,8	-13,3	-21,2	-21,2
Refusion af købsmoms	0,2	0,2	-0,3	-0,3	0,0	-0,5	0,0

Tilskud og udligning – merindtægter på 21,2 mio. kr.

- Mindreudgifter til KMF efterregulering på 16,2 mio. kr.: Der var afsat 11,6 mio. kr. som bufferpulje til efterregulering af KMF vedrørende 2019, 2020 og 2021. Imidlertid er der i januar 2021 modtaget 2,5 mio. kr. i positiv efterregulering vedrørende 2019, mens der er modtaget udmelding om en positiv efterregulering vedr. 2020 på 2,1 mio. kr. Efterreguleringen for 2021 først vil blive foretaget i 2022. Samtidig med tilførslen af i alt 4,6 mio. kr., er der ikke brug for den afsatte pulje på 11,6 mio. kr. Beløbene er endelige og kan derfor tillægsbevilles.
- I det hidtidige budget har der været afsat en buffer til imødegåelse af efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020 på 2,5 mio. kr. Den endelige efterregulering på 5,6 mio. kr. blev bevilget med det forventede regnskab pr. 31. juli, hvorfor bufferen kan nulstilles via en tillægsbevilling.
- Der er tidligere afsat 3,9 mio. kr. til modregning i bloktilskuddet, som følge af at kommunen i 2019 modtog 19,4 mio. kr. i udlodning fra salg af en del af HMN. Nu er der modtaget oplysning om, at denne modregning ikke når at blive foretaget af staten i 2021, hvorfor beløbet overføres til 2022 via tillægsbevillinger.
- På byrådsmødet den 16. september blev der med pkt. 765 og 768 godkendt indtægtsbevillinger vedrørende særtilskud til hhv. folkeskolen og til ældre og udsatte borgere for i alt -1,4 mio. kr. Imidlertid indgik disse tilskud også i bevillingen vedr. midtvejsregulering af tilskud og udligning for 2021, som blev godkendt med det forventede regnskab pr. 31. juli, hvorfor bevillingsbeløbet tilbageføres.

Refusion af købsmoms – merindtægter på 0,5 mio. kr.

- Merindtægten som følge af forøget momsrefusion i forhold til det forventede.

5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 19,9 mio. kr.

5.2.1 Økonomiudvalget – Mindreudgift 8,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	321,1	307,6	309,8	299,0	-10,8	-8,7	0,9
Koncernudgifter og administration	306,4	318,0	316,2	306,8	-9,3	-11,1	0,0
Budgetpuljer	22,8	-2,9	1,1	-0,4	-1,4	2,5	0,9
Beredskabet	6,6	7,6	7,6	7,6	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	-14,7	-15,0	-15,0	-15,0	0,0	0,0	0,0

Koncernudgifter og administration – mindreudgifter 11,1 mio. kr.

Politisk organisation – merforbrug på 0,3 mio. kr.

- Merforbruget kan henføres til merudgifter vedrørende afholdelse af valg til kommunalbestyrelse, regionsråd og ælderåd og kan til dels henføres til ekstraudgifter til personale og ekstra udstyr som følge af Corona-situationen.

Rådhuspersonale – mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

- Et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. kan henføres til vakancer og ubesatte stillinger i alle områder, hvor de største mindreforbrug ses i Social Service og Familier (SSF) med 2,6 mio. kr., Kultur, Arbejdsmarked, Beskæftigelse og Erhverv (KABE) med 1,3 mio. kr. og Koncernøkonomi og Indkøb (KØI) med 1,2 mio. kr.
- By og Miljø (BM) forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af ekstra udgifter i forbindelse med en afskedigelse. Beløbet vil indgå i en dispensationsansøgning i forbindelse med overførselssagen.
- Direktionen forventer ikke merudgifter i år, men som følge af ekstra udgifter i forbindelse med en afskedigelse foretaget i år, bevilges der merudgifter som følge heraf i 2022 på 1,4 mio. kr.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. kan henføres til ikke afholdte udgifter til kompetenceudvikling i KABE, hvor der også ses mindreudgifter for 0,1 mio. kr. vedr. Nordsjællands Rekrutteringsservice samt vedr. renovering af handicaptoliet i venteområdet i Borgerservice.
- Under Sundhed og Ældre (SOÆ) er der afsat 0,3 mio. kr. til en midlertidig projektstilling til gennemførelse af FS III, men projektet er endnu ikke igangsat, hvorfor beløbet vil blive overført via overførselssagen til 2022 i lighed med de tilhørende udgifter til uddannelse m.v. under Udvalget for Ældre og Handicappede.

Tværgående IT – mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

- Der forventes mindreudgifter på 0,9 mio. kr. vedr. køb af IT til kommunens virksomheder, som ikke har kunnet gennemføres i 2021, og på 0,7 mio. kr. vedr. Kombit monopolbrud. Begge budgetter vil blive overført til 2022 i forbindelse med overførselssagen.
- Der forventes desuden mindreudgifter på 0,6 mio. kr. vedr. IT-projekt i Byrådssalen som følge af leveringsproblemer af de nødvendige komponenter, som også vil blive overført til 2022 i forbindelse med overførselssagen.
- Herudover forventes der et generelt mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på den øvrige IT-drift.

Forsikringer – merforbrug på 0,7 mio. kr.

- Merforbruget skyldes kapitalisering af to arbejdsskader, en vandskade på Plejecentret Arresøparken og en skade på Ølsted Skole.

Øvrige koncernudgifter og indtægter – mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

- Under KØI forventes der merindtægter vedr. overhead som følge af øget udkontering af projekttimer i forhold til det budgetlagte, rykkergebyrer og fra salg af inventar og biler. Desuden forventes der mindreforbrug vedr. konsulentudgifter. I alt merindtægter for 0,8 mio. kr.
- BM forventer øgede indtægter for 0,2 mio. kr. vedrørende byggesags gebyrer efter den foretagne opnormering af Plan og Byg.
- Under KSEK kan der konstateres et netto mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. en række fælleskonti, primært mindreforbrug vedr. chef- og lederudvikling med 0,2 mio. kr., vedligeholdelse af rådhuset med 0,3 mio. kr., MED- og arbejdsmiljøudgifter med 0,3 mio. kr., og netto merindtægter vedr. Rådhuscafeen på 0,4 mio. kr. Til gengæld er der et merforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. PAU- og SOSU-elever.
- SOÆ har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. deres andel af den generelle kompetenceudviklingspulje, idet de ønskede kurser i 2021 har været overtegnede. Beløbet overføres derfor til 2022 via overførselssagen.
- BUL har tilsvarende et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. kompetenceudviklingspuljen som følge af, at det ikke har været muligt at få medarbejdere på de ønskede kurser i 2021 pga. corona situationen. Budgetter vedr. kompetenceudvikling søges derfor overført til 2022 via overførselssagen.

Budgetpuljer – merudgifter på 2,5 mio. kr.

Lønpuljer – merudgifter på 2,3 mio. kr.

- Merudgiften kan hovedsageligt henføres til øgede udgifter til barselsudligning

Tværgående budgetpuljer – merudgifter på 0,2 mio. kr.

- Der var oprindeligt indarbejdet en effektiviseringsgevinst på 1,6 mio. kr. som følge af indførelse af KY og KSD (ydelse og sygedagpenge), men på grund af forsinkelser og implementeringsudfordringer har det kun været muligt at indfri 0,7 mio. kr. heraf. Den manglende indfrielse på 0,9 mio. kr. søges tillægsbevillet.
- Pulje vedrørende social tandpleje på 0,2 mio. kr. forventes ikke udnyttet, idet der endnu ikke er modtaget regninger for udenbys borgere, som er faldet under den nye pulje vedr. social tandpleje, og der heller ikke p.t. er borgere i kommunen, der er omfattet af ordningen.
- Pulje vedrørende indkøbseffektiviseringer udviser en forventet merindtægt på 0,5 mio. kr. på baggrund af resultaterne af de hidtil gennemførte udbud.

5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 2,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	523,5	523,7	525,7	521,5	-4,1	-2,2	1,8
Beskæftigelse	519,9	520,0	521,9	516,2	-5,8	-3,8	0,0
Erhverv og turisme	3,6	3,8	3,8	5,4	1,6	1,6	1,8

Beskæftigelse – mindreudgifter på 3,8 mio. kr.

Ydelse – Merudgifter på 1,7 mio. kr.

Generelt gør det sig gældende, at efterspørgslen på arbejdsmarkedet henover sommeren har været bedre end forventet, hvilket har betydet faldende udgifter i forhold til de relaterede ydelse. Til gengæld er der tale om et væsentligt merforbrug på henholdsvis sygedagpenge, primært som følge af at hjælpepakkerne i forbindelse med Covid-19 ikke stoppede i efteråret 2020, som det var forudsat ved budgetlægningen, ligesom der er kommet flere borgere end forventet på seniorpension og førtidspension. Endelig har Ydelsesrefusion, der forestår udbetalingerne på området, i oktober måned foretaget en samlet efterregulering for perioden oktober 2020-juli 2021 på i alt 3,7 mio. kr., som kommunen ikke tidligere er blevet orienteret om.

Opgjort på ydelsestyper ses følgende forventede afvigelser i forhold til det korrigerede budget:

- Sygedagpenge: Merudgifter på 9,4 mio. kr.
- Førtidspensioner, seniorpensioner og flexjob: Merudgifter på i alt 4,6 mio. kr.
- A-dagpenge og ledighedsydelse: Mindreforbrug på 6,3 mio. kr.
- Jobafklaring: Mindreforbrug på 1,8 mio. kr.
- Integration: Mindreforbrug på 2,1 mio. kr.
- Ledighedsydelse, kontanthjælp, ressourceforløb og særlig støtte m.v.: Mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats – mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

- På grund af Covid-19 forventes der at være et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til den virksomhedsrettede indsats.
- Sprogcenter – På grund af færre kursister forventes der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Der er som følge heraf indarbejdet en forudsat efterbetaling på 0,9 mio. kr. i budgettet for 2022
- I Ungeværket forventes der en mindreudgift på 0,9 mio. kr. til aktivering som følge af færre ydelsesmodtagere, og der forventes en mindreudgift på 0,8 mio. kr. vedr. FGU.

Erhverv og Turisme - merudgifter på 1,8 mio. kr.

- Efter aftale med Visit Nordsjælland forudbetales kontingentet for 2022 i 2021, hvilket medfører en merudgift i 2021 på 1,8 mio. kr. med en tilsvarende mindreudgift i 2022. Beløbene søges tillægsbevilliget.

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

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	459,1	474,3	478,1	477,6	-0,4	3,4	0,7
Daginstitutioner og dagpleje	125,7	131,9	131,0	129,1	-1,9	-2,8	0,2
Skole og uddannelse	333,4	342,3	347,0	348,5	1,5	6,2	0,5

Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgifter 2,8 mio. kr.

Virksomheder:

- Der har været merudgifter på 0,3 mio. kr. til COVID-19 relaterede udgifter, primært vikarudgifter og udskiftning af legetøj mv., som søges tillægsbevilliget.

Område:

- Der forventes mindreudgifter for i alt 1,8 mio. kr. vedr. udgifter til økonomiske og socialpædagogiske fripladser samt til søskenderabat.
- Der forventes mindreudgifter for i alt 0,5 mio. kr. vedr. afsatte puljer til forbedringer og til fælles uddannelse.
- Herudover forventes en merindtægt på 0,1 mio. kr. vedr. forældrebetaling, idet tilbagebetaling som følge af at børn blev taget ud midlertidigt som følge af Covid-19 situationen, ikke blev så stor som forudsat pr. 31. juli, hvor der blev givet en tillægsbevilling på 317.000 kr. Den godkendte tillægsbevilling søges nedskrevet til den faktiske udgift med dette forventede regnskab.
- Der forventes mindreudgifter for 0,7 mio. kr. vedr. betaling for specialbørn i andre kommuner.

Skole og uddannelse – merudgifter på 6,2 mio. kr.

Kommunale skoler – merudgifter på 6,2 mio. kr.

- Lillebjerg Skole: Der forventes et mindreforbrug i størrelsesorden 0,5 mio. kr. primært som følge af vakancer.
- Fællesudgifter: Der forventes et netto mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som følge af ændret disponering af en række afsatte puljemidler til bl.a. fælles censorkorps, fælles udviklingsprojekt og læringsunderstøttende aktiviteter.

- Der forventes merudgifter på 0,1 mio. kr. vedr. Ungdommens Uddannelsesvejledning
- Specialskoler: Der forventes et merbrug på 5,3 mio. kr., som kan henføres til flere visiterede til autismetilbud og særlige psykiatriske dagtilbud:
- Befordring af elever: Der forventes merudgifter på 1,9 mio. kr., primært som følge af flere specialskoleelever, idet disse kræver særlig befordring.
- COVID-19 - skoler: Merudgifter vedr. testning af personale udgør 0,5 mio. kr., som tillægsbevilges.

5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Ingen afvigelse

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,8	29,7	29,9	29,6	-0,2	0,0	0,2
Kultur og Idræt	27,0	27,5	27,7	27,5	-0,2	0,0	0,2
Demokrati	1,9	2,2	2,2	2,2	0,0	0,0	0,0

Kultur og Idræt – mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

- Dialogprocessen på kulturområdet samt ungerådspuljen: Der kommer ikke flere aktiviteter i 2021, hvilket giver et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Øvrige tilskud: Der forventes ikke yderligere udbetalinger, hvilket medfører et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Idrætshaller: Der forventes mindreindtægter fra udlejning mv. af Hundested Hallen og Storebjerg Hallen for 0,1 mio. kr. som følge af nedlukning under byggeperioden, ligesom der forventes merudgifter for 0,1 mio. kr. til fortsat leje af skurby. Der søges om tillægsbevilling til de to beløb.

5.2.5 Udvalget for Miljø og Plan – Merudgift 2,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Miljø og Plan	91,2	94,6	94,9	97,3	2,4	2,7	2,3
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	43,4	42,1	42,1	43,4	1,3	1,3	1,0
Kommunale ejendomme	47,8	52,5	52,8	53,9	1,1	1,4	1,3

Miljø, Natur, Veje og Fysisk Planlægning – merudgift 0,3 mio. kr.

Kollektiv trafik – merudgift på 1,0 mio. kr.

- Der er modtaget udmelding om efterreguleringsbeløb vedr. flextrafik m.v. som følge af negativ Covid-19 kompensation på i alt 1,0 mio. kr. Da beløbet allerede er udmeldt, vil det indgå i regnskabsresultatet for 2021, selv om den endelige afregning først foretages i 2022. Som følge heraf modsvares merudgiften på driften at et tilsvarende mindreforbrug på balanceforskydninger.

Vintervedligehold – merudgift 0,3 mio. kr.

- Merudgiften skyldes prisstigninger på salt samt at der i vinterregulativet er ændret i vagtordningen, som er forøget fra 6 til 7 måneder.

Kommunale Ejendomme – merudgift 1,4 mio. kr.

Ejendomsdrift – merudgift på 1,4 mio. kr.

- Rengøring – Merudgifter på 1,2 mio. kr.
 - Heraf skyldes 1,0 mio. kr. merudgifter som følge af Covid-19, hvoraf 0,4 mio. kr. vedrører lønninger i forbindelse med øget rengøring, og 0,6 mio. kr., som skyldes udgifter til udskiftning

af maskiner, herunder vaskemaskiner og tørretumblere som følge af væsentligt større behov for vask af beklædning m.v. Beløbene søges tillægsbevillet.

- 0,2 mio. kr. af merudgiften kan henføres til der er sket fastansættelse af de bedste af de medarbejdere, der blev ansat til Covid-19 rengøring til imødegåelse af rekrutteringsudfordringer og dækning af forestående barselsvikariater.
- Husleje – Mindreindtægter på 0,3 mio. kr., idet de faktiske indtægter fra huslejer og forpagtninger viser, at det samlede område har været fejlbudgetteret. Beløbet søges derfor tillægsbevillet.
- Energi - Merindtægt på 0,1 mio. kr. vedr. indtægt for overproduktion af el.

5.2.6 Udvalget for Ældre og Handicappede – Mindreudgift 14,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre og Handicappede	460,5	470,8	458,5	456,4	-2,1	-14,3	0,8
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	160,0	161,9	152,6	148,4	-4,2	-13,5	0,0
Ældre	300,5	308,9	305,9	308,1	2,1	-0,8	0,8

Voksne med fysisk eller psykisk handicap – mindreudgift på 13,5 mio. kr.

Samlet forventer det specialiserede voksenområde et mindreforbrug på 17,1 mio. kr. Områdets samlede økonomi udgøres af aktivitetsområder under både Udvalget for Ældre og Handicappede (Voksne med fysisk og psykisk handicap) og Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov). På Udvalget for Ældre og Handicappede forventes pt. mindreudgifter på 13,5 mio. kr. (dette afsnit), hvortil kommer mindreudgifter under Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov) på 3,5 mio. kr. (jf. afsnit 5.2.7).

Botilbud til voksne – mindreudgifter 11,5 mio. kr.

- Kommunens egne botilbud: Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på de aktivitetsrettede udgifter.
- Botilbud til voksne: Mindreforbruget skyldes en netto nedgang på 4,0 HÅP i forhold til budget, samt budget til 3 borgere som var indregnet i budgettet, men som er afgået ved døden sidst på efteråret 2020. Til gengæld forventes der en mindreindtægt fra den særlige refusionsordning, som følge af de lavere udgifter. Dette medfører samlet set forventede mindreudgifter på 5,0 mio. kr.
- Risikoliste: Forventet mindreforbrug på 6,0 mio. kr., som kan henføres til korrektion af forventningen til kommende tilgange.

Undervisningstilbud til voksne – merudgifter 0,2 mio. kr.

- Der forventes merudgifter på 0,2 mio. kr. som følge af forventet øget tilgang til STU.

Øvrige tilbud til voksne med handicap – mindreudgifter på 2,1 mio. kr.

- Sølager: Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende de aktivitetsbaserede udgifter.
- Øvrige tilbud til voksne med handicap: Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. skyldes en nedgang i antal brugere i forhold til budgettet. Desuden er en BPA-borger (borger med personlige hjælpere) afgået ved døden, mens 3 borgere er stoppet på beskyttet værksted.

Ældre – mindreudgifter på 0,8 mio. kr.

Hjemme- og sygepleje – mindreudgift på 5,8 mio. kr.

Virksomhed:

- 1,2 mio. kr. vedrører opsparring til mobiler og tablets i overensstemmelse med overførselsreglerne.
- 0,3 mio. kr. er afsat til honorering af FOA-sager, som ikke forventes at blive brugt i 2021.
- 0,3 mio. kr. vedrører flere små mindreforbrug på området.

Område:

- Der forventes et samlet mindreforbrug på visiterede timer til den kommunale hjemmepleje og private aktører, svarende til 4,0 mio. kr. i mindreudgifter.

Hjælpe midler – mindreudgifter på 2,0 mio. kr.

- Mindreudgiften kan hovedsageligt henføres til lavere udgifter vedrørende istandsættelse af boliger samt til køb af biler. Desuden kan der konstateres en mindreudgift vedrørende køb af hjælpemidler til depot.

Øvrige udgifter vedr. ældre – merudgifter på 7,0 mio. kr.

- COVID-19: Der forventes samlet merudgifter på 0,8 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til merudgifter vedrørende test af personale på plejecentre og i hjemmeplejen, herunder vikardækning. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Merudgifter på 2,9 mio. kr. vedrørende Visitationens puljer til hjerneskadede borgere og særligt dyre ophold.
- Merudgifter på 4,5 mio. kr. vedrørende mellemkommunal refusion, primært til køb af plejehjemspladser i andre kommuner
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. afsat til uddannelse vedr. FS III, idet projektet ikke er igangsat i 2021. Beløbet overføres via overførselssagen til 2022, hvor de forventes brugt.

5.2.7 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse – Merudgift 7,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	373,5	376,0	385,2	383,7	-1,5	7,7	0,0
Sundhed	205,0	206,4	205,8	203,7	-2,1	-2,7	0,0
Børn og unge med særlige beh	113,3	113,7	127,9	127,7	-0,2	14,0	0,0
Voksne med særlige behov	55,3	55,9	51,4	52,3	0,9	-3,6	0,0

Sundhed – mindreudgifter på 2,7 mio. kr.

Sundhedsfremme og forebyggelse – mindreudgift på 1,9 mio. kr.

Virksomhed

- De forventede mindreudgifter som følge af vakance (hygiejnesygeplejerske) på 0,3 mio. kr.

Område

- Der forventes mindreudgifter for i alt 1,6 mio. kr. vedrørende vederlagsfri fysioterapi, specialiseret genoptræning og hospiceophold på grund af mindre søgning til tilbuddene.

Genoptræning – mindreudgift på 0,4 mio. kr.

- Træning og Aktivitet: Mindreudgift på 0,4 mio. kr. som følge af vakanser.

Tandplejen – mindreudgift på 0,4 mio. kr.

- Mindreudgift på 0,4 mio. kr. som følge af vakanser, primært fordi barselsvikariater ikke har kunnet besættes.

Børn og unge med særlige behov – merudgifter 14,0 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger – merudgifter 6,5 mio. kr.

- Den forventede merudgift kan dels henføres til øget tilgang til familie-/dagbehandling, og dels til at der er konstateret højere priser på dagbehandlingspladser end forudsat ved budgetlægningen.

Anbringelser – merudgifter på 4,0 mio. kr.

- Merforbruget skyldes, at der er konstateret flere anbringelser i forhold til budgetforudsætningerne. Alene på budgettet til sikrede døgninstitutioner forventes der et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste – merudgifter på 3,5 mio. kr.

- Merforbruget skyldes en kombination af flere udbetalinger af tabt arbejdsfortjeneste og en stigning i de gennemsnitligt udbetalte beløb.

Voksne med særlige behov – mindreudgifter på 3,6 mio. kr.

Som beskrevet under afsnit 5.2.6, skal området ses i sammenhæng med Voksne med fysisk eller psykisk handicap under Udvalget for Ældre og Handicappede. Der ses således et samlet mindreforbrug på 17,1 mio. kr. vedr. det specialiserede voksenområde, når de to områder betragtes sammen.

Efterværn 18-22 år – mindreudgifter på 7,1 mio. kr.

- Mindreforbruget ses på opholdssteder for børn og unge, hvor der er afsat 3 mio. kr. til yderligere tilgange, som ikke er realiseret. Derudover er 3 overgangssager, som var forventet visiteret til efterværnsområdet blevet visiteret til voksenparagraffer, hvilket medfører et mindreforbrug på efterværnsområdet og et tilsvarende merforbrug på voksenområdet. Desuden er en forventet overgangssag vedr. en 18 årig udskudt til først at blive iværksat i 2022.

Øvrige tilbud til voksne – merudgifter 3,5 mio. kr.

- Forsorghjem og krisecenter: Merudgifter på 3,5 mio. kr. på baggrund af en fremskrivning af forbruget pr. 31. oktober. I forhold til 2020 kan der ses en stigning i antallet af HÅP fra 12,1 til 18,7.

5.2.8 Forventet generel mindreudgift på driften – Mindreudgift 8,5 mio. kr.

Under driftsudgifterne er der indarbejdet en forventning om en generel mindreudgift på 8,5 mio. kr., idet der i økonomiopfølgningen altid vil være mer- og mindreforbrug i slutningen af året, som ikke kan forudses i de løbende forventede regnskaber, da der hver for sig er tale om mindre beløb, som samlet set alligevel har en væsentligt betydning. Særligt er det dog gældende, at det er meget usikkert i hvilket omfang de planlagte indsatser på beskæftigelsesområdet kan igangsættes som følge af corona situationen. I forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli er beløbet reduceret med 3,5 mio. kr.

5.3 Renter – Mindreudgift på 1,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Renter	3,1	3,2	4,6	2,1	-2,5	-1,1	-2,4
Renter af likvide aktiver	-1,2	-1,2	0,2	0,1	-0,1	1,3	0,0
Renter af mellemværender	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	6,6	6,6	6,6	4,2	-2,4	-2,4	-2,4
Kurstab og -gevinster	-1,7	-1,5	-1,5	-1,5	0,0	0,0	0,0

Renter af likvide aktiver – mindreindtægt på 1,3 mio. kr.

- Mindreindtægten skyldes dels negative renter på bankindestående som følge af den aktuelt høje likviditet og dels lavere afkast af de midler, der er anbragt i indskudsbeviser.

Renter af langfristet gæld – mindreudgifter på 2,4 mio. kr.

- Renter af skattefinansieret gæld: På baggrund af en opdateret beregning fra KommuneKredit kan der forventes mindreudgifter på 0,6 mio. kr. Heraf skyldes 0,2 mio. kr., at en del af lånoptagelsen vedr. 2020 først blev optaget i 2021 og dermed først udløser renteudgifter i 2022, mens 0,4 mio. kr. skyldes en lavere rentetilskrivning vedr. lån med variabel rente. Mindreudgiften tillægsbevilles.

- Renter vedr. ældreboliglån: Mindreudgift på 1,7 mio. kr. på baggrund af opdateret prognose fra KommuneKredit. Mindreudgiften tillægsbevilles.

5.4 Anlæg – Mindreudgift 16,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling	Anlægsbevilling
Anlæg i alt	185,7	185,2	169,0	-16,2	-4,2	-0,2
Økonomiudvalget	0,1	3,1	10,1	7,0	11,3	-0,5
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	72,0	93,3	86,2	-7,0	-6,2	0,1
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,4	57,9	51,2	-6,7	-6,3	0,2
Udvalget for Miljø og Plan	77,8	29,4	25,2	-4,2	-2,4	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	1,5	1,6	1,3	-0,3	-0,6	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Generelt forventet restbudget</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-5,0</i>	<i>-5,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

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

Der forventes et samlet mindreforbrug på konkrete anlægsprojekter på i alt 11,2 mio. kr. i 2021.

Herudover forventes der et generelt mindreforbrug på i alt 5,0 mio. kr., hvilket relateres til usikkerhed i konkrete anlægsprojekter i forhold til de konkrete estimater for de enkelte anlægsprojekter. Der foretages løbende en revurdering af størrelse af det generelle mindreforbrug i takt med at året går, og de enkelte anlægsprojekter udføres, periodiseres og den resterende del af året bliver kortere.

Der er nedenfor redegjort kort for de konkrete afvigelser – se derudover anlægsoversigten.

Økonomiudvalget – mindreindtægter på 7,0 mio. kr.

Koncernudgifter og administration – mindreudgifter på 1,2 mio. kr.

- Hundested-projekterne: Mindreudgifter på 1,2 mio. kr. vedrørende periodisering internt i projektet og eksterne tilskud.

Køb og salg af grunde og bygninger – mindreindtægter på 13,9 mio. kr.

- Byggemodning Kregme Syd: Mindreudgifter på 2,9 mio. kr. Der resterer blandt andet opsætning af vejskilte og beplantning.
- Byggemodning/salg af 12 parceller, Tinsoldaten: Mindreudgifter på 0,3 mio. kr. Der resterer arealoverførsel og oprettelse af grundejerforening.
- Salg – Bøgebjerggård: Salgsindtægt på 6,2 mio. kr., som periodiseres til 2022
- Salg – Kregme Syd, Område D: Mindreudgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende salgsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Salg – Pilevej 29 og Krudtværksvej 5: Salgsindtægt på 12,0 mio. kr., som periodiseres til 2022.
- Salg – Strandgade 32: Mindreudgifter på 0,2 mio. kr. vedrørende salgsarbejde, som periodiseres til 2022.

Tværgående ejendomsadministration– mindreudgifter på 5,7 mio. kr.

- Nedrivning af div. mindre bygninger: Mindreudgifter på 2,1 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Pulje – Ejendoms gennemgang 2021-2030: Mindreindtægter på 0,4 mio. kr., vedrørende salgsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Pulje – Planlagt ejendomsvedligehold: Mindreudgifter på 4,0 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – mindreudgifter på 7,0 mio. kr.**Daginstitution og Dagpleje – mindreudgifter på 1,7 mio. kr.**

- Dagtilbudskapacitetstilpasning: Mindreudgifter på 0,7 mio. kr. vedr. igangværende arbejder på liggehal i børnehuset Skønningsgårdsvej.
- Spodsbjerg børnehus - Renovering: Mindreudgifter på 0,9 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.

Skole og uddannelse – mindreudgifter på 5,3 mio. kr.

- Hundested Skole tag Blok 5 og 6: Mindreudgifter på 0,9 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Melby Skole: Mindreudgifter på 5,5 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Ny Skole i Frederiksværk: Merudgifter på 0,7 mio. kr., vedrørende periodisering i projektet, budget fremrykkes fra 2022 til 2021.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreudgifter på 6,7 mio. kr.**Kultur og Idræt– mindreudgifter på 4,4 mio. kr.**

- Hundested Hallen: Mindreudgifter på 2,0 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Idrætspulje-projekterne: Mindreudgifter på samlet 2,4 mio. kr., vedrørende afsluttede anlægsprojekter, udbetaling af tilskud og anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.

Demokrati – mindreudgifter på 2,2 mio. kr.

- Skjoldborg Renovering: Mindreudgifter på 5,2 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Stålsat By – Overgang Krudtværket: Mindreudgifter på 3,3 mio. kr. og mindreindtægter på 7,5 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Stålsat By – Hegn ved Krudtværksmuseet: Mindreudgifter på 1,3 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.

Udvalget for Miljø og Plan – mindreudgifter på 4,2 mio. kr.**Miljø, natur, veje og fysisk planlægning – mindreudgifter på 4,0 mio. kr.**

- Cykelparkering: Mindreudgifter på samlet 0,2 mio. kr., vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Natur og Vej - Nybyggeri: Mindreudgifter på 0,8 mio. kr. vedrørende anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Trafik og infrastrukturprojekter: Samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., vedrørende afsluttede anlægsprojekter og anlægsarbejde, som periodiseres til 2022.
- Trafiksanering Strandvejen: Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- Pulje – Vejbelysning 2021: Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende dele af projektets udførelse fremrykkes til 2021.
- Pulje – Veje og Stier 2021: Mindreforbrug på 1,0 mio. kr., på grund af lavere asfaltpriser.

Udvalget for Ældre og Handicappede – mindreudgifter på 0,3 mio. kr.

Voksne med fysisk eller psykisk handicap – mindreudgifter på 1,2 mio. kr.

- Skæve boliger til særligt udsatte borgere: Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende kommunens tilskud til projektet, som periodiseres til 2022.

Ældre – merudgifter på 0,9 mio. kr.

- Hundested Paraply - Medborgerhuset: Anlægsprojektet er afsluttet med et merforbrug på 0,3 mio. kr.
- Statstilskud servicearealer: Merudgifter på 0,6 mio. kr., vedrørende tilskud, som periodiseres til 2022.

Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb/budgetter)

Afvigelserne ovenfor giver anledning til -4,2 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2021 og 0,2 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2022 vedrørende anlæg, idet der tillægsbevilges -0,6 mio. kr. som nye merudgifter/-indtægter i 2021 og -0,2 mio. kr. som nye merudgifter/-indtægter i 2022. Herudover tillægsbevilges -3,6 mio. kr. som periodisering af udgifter og indtægter til 2022.

Tillægsbevillingerne fremgår nedenfor opdelt i hhv. ændringer i indtægter og udgifter, og periodisering af forventede indtægter og udgifter, samt PL regulering af periodiseringen.

Tillægsbevillinger som følge af ændring i indtægter og udgifter:

Tillægsbevilling	U/I	2021	2022	Bemærkning
Øvrige tillægsbevillinger (beløb i hele kr.)				
Økonomiudvalget	U/I	-605.000	-200.000	
Råt og Autentisk Hundested - Helhedsplan	I	-605.000	-200.000	Tilskud fra Dansk Kyst og Naturturisme, Realdania og Statens Kunstfond.
Tillægsbevilling i alt	U/I	-605.000	-200.000	

Tillægsbevillinger som følge af periodisering af forventet forbrug:

Det skal bemærkes, at der i forbindelse med udskydelse af anlægsprojekter er foretaget pris- og lønregulering af det udskudte beløb, hvorfor summen af mindreudgifter i 2021 og merudgifter i efterfølgende år ikke udligner hinanden. PL Regulering af disse projekter fremgår af særskilt kolonne herunder og anlægsbevilliges særskilt.

Tillægsbevilling Periodisering (beløb i hele kr.)	U/I	2021	2022	PL regulering 2022	Bemærkning
Økonomiudvalget	U/I	11.860.339	-11.860.339	95.703	
Pulje - Hundested byudvikling	U	-208.750			Restbudget tilføres "Råt og Autentisk Hundested" i 2022
Råt og Autentisk Hundested - Helhedsplan	U	-400.000	608.750	8.644	Ændret periodisering, samt tilførsel af budget fra "Pulje - Hundested by"
Salg - Bøgebjerggård, Industrivej 17-19	I	6.200.000	-6.200.000		Salgsindtægter forventes i 2022.
Salg - Pilevej 29 og Krudtværksvej 5	I	12.000.000	-12.000.000		Salgsindtægter forventes i 2022.
Nedrivning af div. mindre bygninger	U	-2.130.912	2.130.912	30.259	Ændret periodisering. Afventer "Forenings sagen".
Pulje - Ejendoms gennemgang 2021-2030	I	400.001	-400.001		Salgsindtægter vedrørende Foreningshus i Hundested og Hundested Kino forventes i 2022.
Pulje - Planlagt ejendoms vedligehold 2021	U	-4.000.000	4.000.000	56.800	Ændret periodisering.
Udvalget for Skole, Uddannelse og Daginstitution	U/I	-6.228.981	6.228.981	95.552	
Spodsbjerg Børnehus - Renovering	U	-931.031	931.031	13.221	Ændret periodisering.
Hundested Skole tag Blok 5 og 6	U	-940.000	940.000	13.348	Ændret periodisering.
Melby Skole, Renovering	U	-5.551.298	5.551.298	78.828	Ændret periodisering.
Nyskole i Frederiksværk	U	693.348	-693.348	-9.846	Ændret periodisering. Fremrykkes til 2021.
Nyskole i Frederiksværk	I	500.000	-500.000		Tilskud fra Statens Kunstfond.
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	U/I	-6.267.786	6.267.786	187.142	
Hundested Hallen	U	-2.028.683	2.028.683	28.807	Ændret periodisering.
PI 2021 - Datadrevne haller	U	-1.070.000	1.070.000	15.194	Ændret periodisering.
PI 2021 - Lynæs Sejl- og Kajakklub - RIB båd	U	-108.750	108.750		Tilskud til forening periodiseres.
PI 2021 - Store idræts anlægspulje	U	-350.000	350.000		Tilskud til forening periodiseres.
PI 2021 - Foranalyse - Møgleblik-området	U	-289.100	289.100	4.105	Ændret periodisering.
PI 2021 Ølsted IF, Udendørs Fitness	U	-200.000	200.000		Tilskud til forening periodiseres.
Skjoldborg - Renovering	U	-5.191.253	5.191.253	73.716	Ændret periodisering.
Stålsat By - Overgang Krudtværket	U	-3.300.000	3.300.000	46.860	Ændret periodisering.
Stålsat By - Overgang Krudtværket	I	7.570.000	-7.570.000		Ændret periodisering af tilskud.
Stålsat By - Hegn ved Krudtværks museet	U	-1.300.000	1.300.000	18.460	Ændret periodisering.

Tillægsbevilling Periodisering (beløb i hele kr.)	U/I	2021	2022	PL regulering 2022	Bemærkning
Udvalget for Miljø og Plan	U/I	-2.366.334	2.366.334	42.477	
Cykelparkering	U	-1.100.000	1.100.000		Ændret periodisering.
Cykelparkering	I	825.000	-825.000		Ændret periodisering.
Natur og Vej, Nybyggeri	U	-791.334	791.334	11.237	Ændret periodisering.
TI 2021 - 4. Tunnel ved Ellevej	U	-100.000	100.000	1.420	Ændret periodisering.
TI 2021 - 6. Trafiksanering, Frederiksværkvej (Søndergade-Karshøjvej)	U	-500.000	500.000	7.100	Ændret periodisering.
TI 2021 - 7. Trafiksanering, St. Karlsmindevej	U	-1.000.000	1.000.000	14.200	Ændret periodisering.
TI 2021 - 8. Cykelsti og krydsningspunkter, Helsingevej	U	-600.000	600.000	8.520	Ændret periodisering.
Pulje - Vejbelysning 2021	U	900.000	-900.000		Ændret periodisering. Fremrykkes til 2021. Er tidligere rykket til 2022 uden PL regulering.
Udvalget for Ældre og Handicappede	U/I	-560.000	560.000	-	
Skæve boliger til særligt udsatte borgere	U	-1.200.000	1.200.000		Ændret periodisering. Ekstern projekt.
Statstilskud servicearealer HU. PL.	I	640.000	-640.000		Ændret periodisering.
Periodisering					
Periodisering udgifter	U	-31.697.763	31.697.763	420.874	Anlæg FR 31.10 - Periodisering
Periodisering indtægter	I	28.135.001	-28.135.001	-	
Periodisering i alt	U/I	-3.562.762	3.562.762	420.874	

Anlægsbevillinger (frigivelse af rådighedsbeløb/budgetter)

Rådighedsbeløb, der er afsat til anlæg, vil som hovedregel først blive bevilget (frigivet) i forbindelse med konkrete sager, da de kræver en særlig politisk stillingtagen. Nogle anlægsbevillinger er dog simple politisk ukomplicerede sager, hvor rådighedsbeløbet derfor indstilles anlægsbevilget (frigivet) i forbindelse med de forventede regnskaber. I dette forventede regnskab indstilles der anlægsbevilget/frigivet rådighedsbeløb for i alt -0,2 mio. kr. vedr. simple sager. De rådighedsbeløb, som indstilles anlægsbevilget/frigivet, fremgår nedenfor.

Anlægsbevilling (beløb i hele kr.)	U/I	Anlægsbevilling	Bemærkning
Økonomiudvalget	U/I	-596.250	
Råt og Autentisk Hundested - Helhedsplan	U	208.750	Projektudgifter jf. projektplan
Råt og Autentisk Hundested - Helhedsplan	I	-805.000	Tilskud fra Dansk Kyst og Naturturisme, Realdania og Statens Kunstfond.
Administrativ PL Regulering		420.874	
Periodisering af konkrete anlægsudgifter	U	420.874	Konsekvens af periodisering mellem regnskabsår
Anlægsbevillinger i alt	U/I	-175.376	

5.5 Driftsudgifter vedr. forsyningsområdet – Mindreudgift 7,0 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	0,0	0,0	0,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0
Affaldshåndtering - Forsyning	0,0	0,0	0,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0

Der er tale om et regnskabsteknisk forhold, idet resultatet vedr. det brugerfinansierede affaldsområde, som håndteres af Halsnæs Forsyning, skal indgå i kommunens regnskab. Over tid skal området hvile i sig selv, og overskud og underskud udlignes derfor over tid. Desuden modposteres årets resultat af en opskrivning af det bogførte mellemværende med Halsnæs Forsyning (borgerne) under balancen, og påvirker derfor ikke kommunens likviditet.

Der er nu foretaget bogføring af områdets regnskabstal for 2020 samt det forventede resultat for 2021, hvilket giver en bogført indtægt på 7,0 mio. kr. under forsyningsområdet. Beløbet søges tillægsbevillet under både driftsudgifter vedr. forsyningsområdet og balanceforskydninger.

5.6 Balanceforskydninger og lån – Mindreindtægt 11,0 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31.10. (Beløb i mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2021	Forventet regnskab pr. 31.10.2021	Ændring i f.t. FR 31.7.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Balanceforskydninger og lån	-23,5	-33,5	-31,4	-22,5	8,9	11,0	3,5
Balanceforskydninger	2,5	16,8	22,6	27,1	4,5	10,2	6,0
Afdrag på lån	58,0	61,3	55,8	59,4	3,7	-1,8	-1,8
Optagelse af lån	-84,1	-111,6	-109,8	-109,0	0,8	2,6	-0,7

Balanceforskydninger – merudgifter på 10,2 mio. kr.

- Afregning med Lejerbo: Merudgift på 6,8 mio. kr. Merudgiften skyldes, at der ved overgangen fra Lejerbo til KAB som administrator af kommunens ældreboliger ikke blev foretaget korrekt afregning af mellemværende med Lejerbo. Den endelige afregning er først foretaget i 2021.
- Kortfristet gæld: Merudgifter på 0,8 mio. kr. vedrørende skyldigt AUD-bidrag, som kan henføres til, at der i 2020 blev konstateret manglende afregning af ATP-bidrag til plejefamilier gennem flere år. Det påvirker også udgifterne til AUD, som normalt er en driftsudgift, men da det vedrører gammelt år, skal udgiften ikke driftsføres, men afskrives direkte på egenkapitalen.
- Tilgodehavender hos grundejere vedrørende indefrosset ejendomsskat: Mindreudgift på 3,3 mio. kr. som følge af, at en række grundejere har valgt at indfri de indefrosne lån, da dette blev muligt fra 1. maj. Mindreudgiften modsvares af tilsvarende manglende lånoptagelse, jf. nedenfor.
- Der afsættes et skyldigt beløb på 1,0 mio.kr. til afregning i efterfølgende år vedr. negativ Covid-19-kompensation til Movia, jf. afsnit 5.2.5. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Mellemværende med Halsnæs Forsyning: Merudgift på 7,0 mio. kr. som modpost til det bogførte overskud under driftsudgifter vedr. forsyningsområdet (afsnit 5.5). Beløbet søges tillægsbevillet.

Afdrag på lån – mindreudgifter på 1,8 mio. kr.

- Skattefinansieret gæld: Mindreudgift på 2,3 mio. kr., som skyldes, at optagelse af lån vedrørende 2020 først er endeligt foretaget i 2021, hvorfor afviklingen først påbegyndes i 2022. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Ældreboliglån: Merudgift på 0,5 mio. kr. på baggrund af opdateret lånemodell hos KommuneKredit. Beløbet søges tillægsbevillet.

Optagelse lån – mindreindtægter på 2,6 mio. kr.

- Merindtægt vedr. optagelse af lån til energibesparende foranstaltning på 0,7 mio. kr. som følge af – som beskrevet under anlæg – fremrykning af udgifter vedrørende reovering af vejbelysning for 0,9 mio. kr. Beløbet søges tillægsbevilget.
- Mindreindtægt om følge af indfrielse af indefrosne ejendomsskatter på 3,3 mio. kr. jf. bemærkningen herom under balanceforskydninger.

6 Likviditetsudvikling

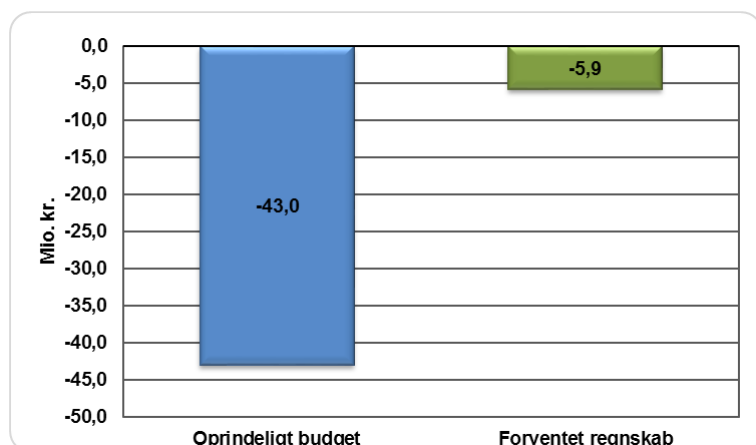
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

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

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

6.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år

Der forventes med dette forventede regnskab et forbrug af likvide aktiver på 5,9 mio. kr. i 2021, hvilket er en forbedring på 37,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Samtidig er der tale om en forbedring på 26,2 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli, som dannede baggrund for det vedtagne budget for 2022-2025.



Årsagerne til den forbedrede likviditetsudvikling i 2021 i forhold til de oprindelige forventninger er opgjort på hovedposter nedenfor, idet tallene er korrigeret for nulstillingen af bufferpuljen på 16,0 mio. kr., således at afvigelserne på driften og på balanceforskydninger viser de reelle afvigelser. Ligeledes er de likviditetsneutrale afvigelser mellem balanceforskydninger, forsyningsområdet og lånoptagelse udeladt af opgørelsen.

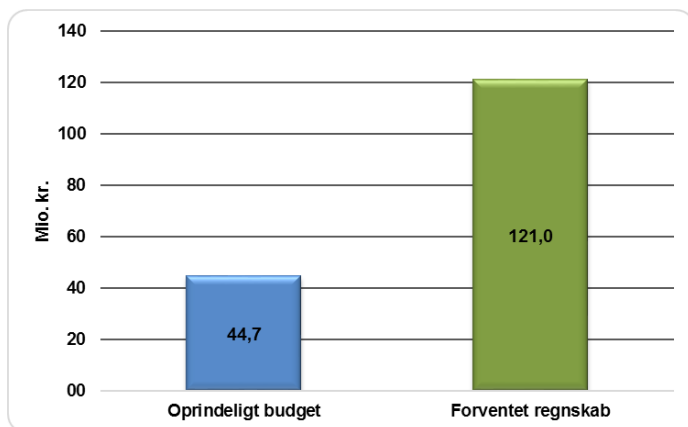
- Flere indtægter (-12,9 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (18,7 mio. kr.)
- Færre renteudgifter (-1,0 mio. kr.)
- Færre anlægsudgifter (-16,7 mio. kr.)
- Flere udgifter under balanceforskydninger (4,8)
- Færre udgifter til afdrag på lån (-1,8 mio. kr.)
- Flere optagne lån (-28,2 mio. kr.)

6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

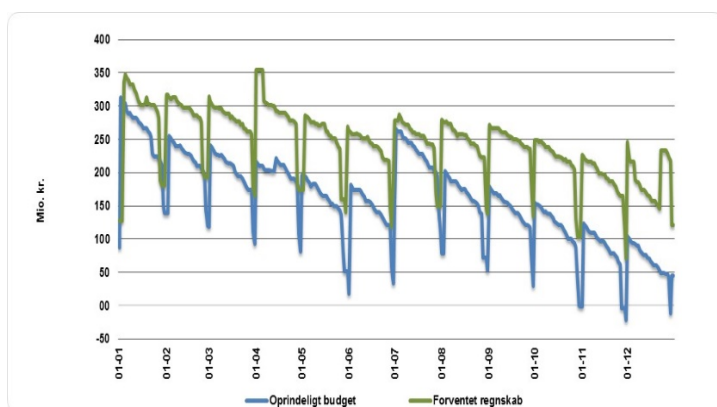
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2021 var likviditetsprognosen, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2020 samt det vedtagne budget for 2021.

Ved budgetvedtagelsen var der en forventning om at ultimoliquiditeten i 2021 ville blive på 44,7 mio. kr.

Det endelige regnskab for 2020 indebar imidlertid, at indgangsliquiditeten for 2021 blev 39,3 mio. kr. højere end forventet ved budgetvedtagelsen. Sammen med det forbedrede resultat af det forventede regnskab på 37,1 mio. kr., giver dette en samlet forbedring af den forventede ultimoliquiditet i 2021 på 76,4 mio. kr., således at ultimoliquiditeten i 2021 forventes at blive på 121,0 mio. kr.



Den forbedrede likviditet både primo og ultimo året fremgår af nedenstående graf, som tillige afspejler ændringer mellem det forventede betalingsmønster i løbet af året og det betalingsmønster, der nu forventes på baggrund af den faktiske likviditetsudvikling indtil 31. oktober samt forventningerne til tidspunktet for hver enkelt ud- og indbetaling resten af 2021.



6.3 Gennemsnitslig likviditet

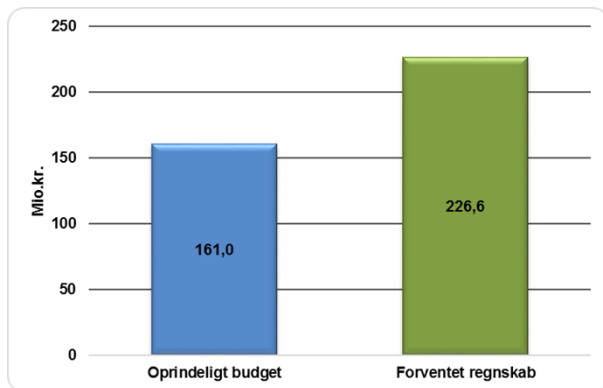
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet

Ved budgetvedtagelsen for 2021 forventedes der – med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2020 en laveste gennemsnitslikviditet i 2021 på 161,0 mio. kr.

Den forbedrede indgangsliquiditet og det forbedrede forventede regnskab for 2021, som samlet set forbedrer kassebeholdningen med 76,4 mio. kr., betyder i sig selv en løbende forbedring af gennemsnitslikviditeten.

Hertil kommer, at en løbende tilpasning af likviditetsmodellen til det faktisk forventede betalingsflow indebærer en væsentlig forbedring i gennemsnitslikviditeten i 2021, da flere indtægter falder tidligere og flere udgifter falder senere end i den oprindelige budgetmodel.

Samlet set betyder disse påvirkninger, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2021 nu forventes at ende på 226,6 mio. kr., som var gennemsnitslikviditeten pr. 3. januar 2021.



Der er ikke udarbejdet en egentlig prognose for likviditetsperioden 2022-2025 i dette forventede regnskab, men det skal bemærkes, at en del af de indarbejdede mindreforbrug på anlæg i 2021 er periodiseret til 2022, samt at der i budget 2022-2025 er indarbejdet en række afledte effekter af de forøgede driftsudgifter i 2021 i budget 2022-2025 jf. det vedtagne budget 2022-2025.

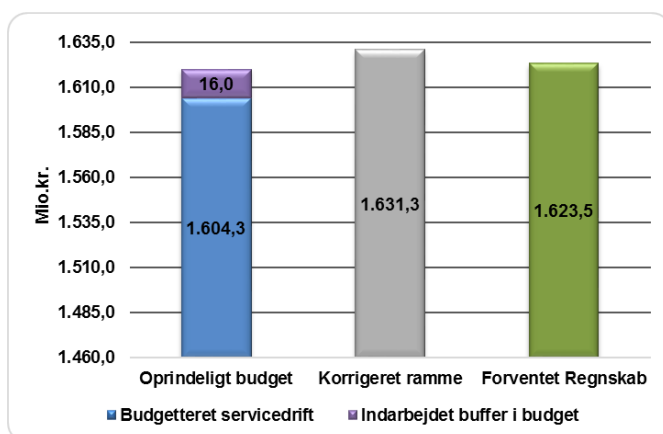
I forhold til det vedtagne budget 2022-2025 var det forventede regnskab pr. 31. juli 2021 udgangspunktet. Det væsentlige er således at vurdere, hvor stor en del af denne forbedring, som er en reel forbedring, og hvor stor en del, der er en forbedring af udgifterne i 2021, som i stedet forventes brugt i 2022. Den samlede forbedring af det forventede regnskab er 26,2 mio. kr., men 10,3 mio. kr. kan henføres til periodisering af udgifter mellem 2021 og 2022, hvorfor de ikke vil påvirke likviditeten på længere sigt. De 15,9 mio. kr. forventes dog at være en permanent forbedring af økonomien.

Dermed kan der på baggrund af dette forventede regnskab estimeres en forbedring af gennemsnitslikviditeten i forhold til flerårsbudgettet for 2022-2025 som det blev vedtaget i budget 2022-2025 på 15,9 mio. kr.

7 Overholdelse af servicerammen

Service driftsrammen er i det oprindelige budget på 1.620,3 mio. kr. I forbindelse med indgåelse af økonomiaftalen for 2022 mellem Regeringen og KL er der imidlertid aftalt en forhøjelse af denne ramme med 10 mio. kr. således at den nu er 1.631,3 mio. kr.

I det oprindelige budget indgår en bufferpuljer på 16,0 mio. kr. svarende til 1 % af service driftsrammen, som kommunen ifølge reglerne kan afsætte på en særlig bufferkonto og dermed hæve servicerammen med. Puljen er ikke forudsat brugt, og har derfor en modpost på balanceforskydninger. Den påvirker således ikke Kassebeholdningen, og i det første forventede regnskab er den således også blevet nulstillet på både driften og på balanceforskydninger, således at både driftsbudgettet og balancen afspejler de reelt forventede budgetbehov.



Holdes det forventede serviceforbrug på 1.623,5 mio. kr. op i mod den korrigerede serviceramme, er der tale om et forventet mindreforbrug på 7,8 mio. kr. Havde servicerammen ikke været forhøjet med puljebeløbet på 16,0 mio. kr. ved budgetlægningen, og var rammen ikke blevet forhøjet med 10,0 mio. kr. økonomiaftalen, ville kommunen have haft et merforbrug over servicerammen på 19,2 mio. kr.

Imidlertid skyldes forhøjelsen af rammen netop forhold, som er medvirkende til de øgede serviceudgifter i kommunen, herunder merudgifter som følge af Covid-19.

Af merforbruget på 19,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget kan 23,1 mio. kr. henføres til godkendte tillægsbevillinger, som indgår i korrigeret budget, jf. bilag 3.

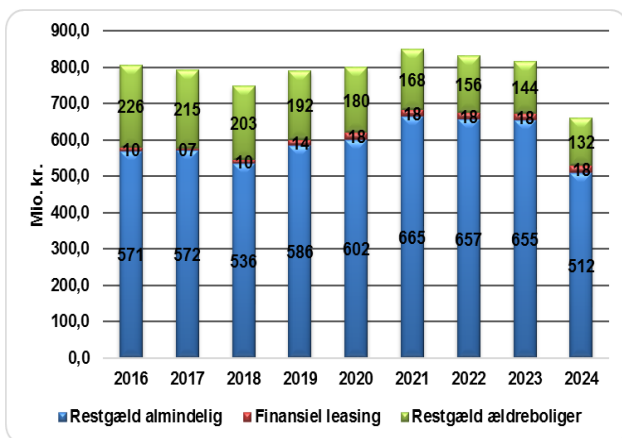
Forskellen på netto -3,9 mio. kr. kan henføres til mer- og mindreudgifter, som er indmeldt på de enkelte driftsområder, jf. afvigelsesforklaringerne ovenfor, idet det skal bemærkes, at afvigelserne på ydelser under beskæftigelsesområdet ikke påvirker serviceudgifterne (idet de er overførselsudgifter).

8 Gældsudviklingen

Nedenfor er redegjort for udviklingen i kommunens samlede gæld (skattefinansieret gæld inkl. lån til indefrosne ejendomsskatter, skattefinansierede leasingforpligtelser samt langfristet gæld i ældreboliger) på baggrund af den forventede gældsudvikling i det netop godkendte budget for 2022-2025 samt de ændringer, som indgår i dette forventede regnskab.

Feriepengeforpligtelser som følge af ændringen i Ferieloven er en ny post, som regnskabsteknisk skal indgå i kommunens skattefinansierede langfristede gæld, men som ikke er en egentlig lånegæld med alene en gældsforpligtelse. Kun hvis det på et tidspunkt bliver muligt at afvikle gælden med et lån, bliver det en lånegæld. Gæld vedr. feriepenge indgår derfor ikke i nedenstående opgørelser.

Ultimo 2021 er den skattefinansierede restgæld (almindelig restgæld og finansiel leasing) på 683,6 mio. kr., mens restgælden på ældreboliglån udgør 167,9 mio. kr.



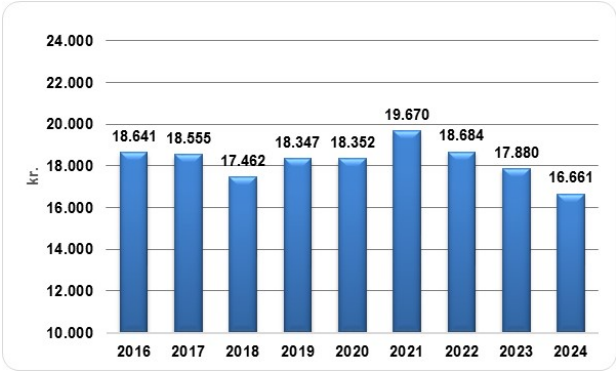
Skattefinansieret gæld (almindelig restgæld og finansiel leasing): Finansiell leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede indtægter (skatter, tilskud og udligning).

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 huslejebetaling, der indgår i budgettet for Ældreboliger under Økonomiudvalget, som derfor fremstår med en stor netto indtægt.

I gældsudviklingen indgår, at der fra og med 2019 er optaget og budgetteret med optagelse af afdragsfrie lån til finansiering af indefrosne ejendomsskatter, indtil SKAT overtager opkrævningen af ejendomsskatter, hvilket forudsættes at ske i 2024. Tillige med ekstraordinær høj lånoptagelse i 2020 og i 2021 (primært lånedispensationer samt ekstraordinært Covid-19-lån til ejendomsvedligehold og erhvervelse af Nordmolen) forklarer dette den stigende gæld i 2019-2021. Samtidig forklarer indfrielsen af ejendomsskattelånene det store fald i den samlede gæld fra 2023 til 2024, idet den opsamlede gæld vedr. indefrysningsslån ultimo 2023 forventes at udgøre 111,6 mio. kr.

Det skal bemærkes, at indefrysningsslåne modsvares af tilsvarende tilgodehavender fra grundejerne under balanceforskydninger, og derfor ikke påvirker likviditeten.

Idet indefrysningsslån ligesom feriepengeforpligtelsen ikke indgår i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, indeholder den nedenstående tabel ikke lån vedr. de indefrosne ejendomsskattelån ligesom feriepengeforpligtelsen ikke er indregnet. De ekstraordinære anlægsslån i 2020 og 2021 påvirker tydeligt udviklingen i gæld pr. indbygger, men den forventede udvikling i lånegælden pr. indbygger falder som følge af de aftalte lån i perioden 2022-2025 i det vedtagne budget fra 19.670 kr. ultimo 2021 til 16.661 kr. ultimo 2024.



9 Befolkningsudviklingen

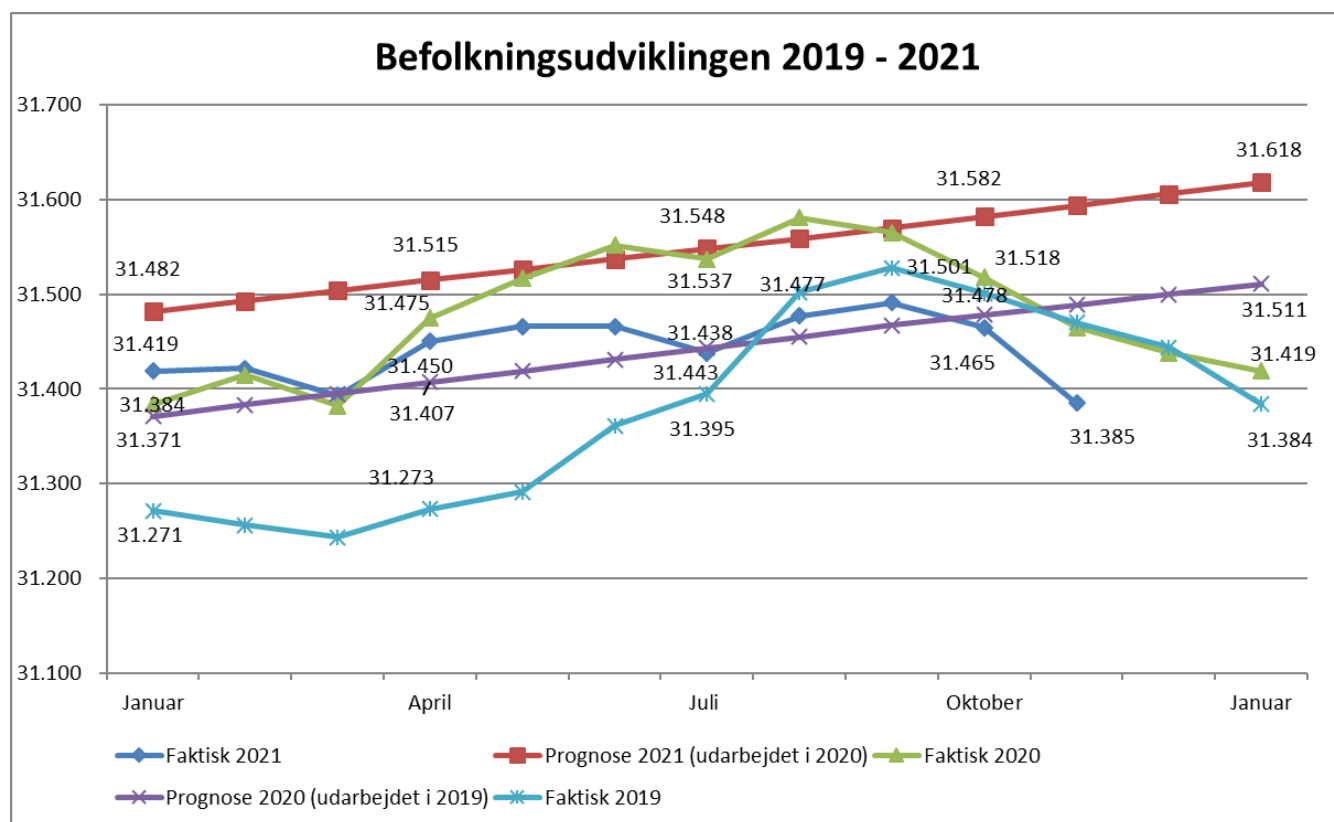
Grafen over befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal (pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober), og er således senest opdateret pr. 1. oktober 2021, hvor befolkningstallet var 31.465.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. november 2021 er det foreløbige befolkningstal 31.385. Der er således 34 færre personer end den 1. januar 2021.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2020 for 2021 forventedes der ultimo 2021 31.618 borgere. Det er således dette antal borgere budgettet er lagt efter på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Allerede ved årets start var befolkningen 62 personer lavere end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 233 borgere færre end forudsat pr. ultimo 2021.

Det er normalt, at der konstateres en øget befolkningsvækst i sommerhalvåret, og at der sker et fald i sidste kvartal. Det skyldes, at fraflytning af de 17-25 årige til studiebyerne primært sker i andet halvår i forbindelse med eller kort efter studiestart, samt at en del borgere på 26 år og derover flytter i sommerhusene i foråret, og fraflytter igen i de sidste måneder af året. Denne tendens ses meget tydeligt i 2019 og 2020.

I de første måneder af 2021 er der sket et lille fald i befolkningen, hvilket også gjorde sig gældende i 2019 og 2020, men der er kun sket en beskedent vækst henover sommeren, og pt. ligger befolkningstallet lavere end i starten af 2021. Det er ikke set tilsvarende de seneste år.



9.1 Befolkningsvækst fra januar til november 2021

Tilbagegangen i befolkningstallet på 34 personer i 2021 – frem til november 2021 – er hovedsagelig foregået i aldersgrupperne under 60, hvor befolkningen er faldet med 272 personer, mens de 65-99 årige, som samlet gruppe, er steget med 238 personer.

Inden for de 0-6 årige ses et fald på 28 børn, inden for de 7-16 årige et fald på 92 børn, og ungdomsgruppen er faldet med 52 personer. De unge erhvervsaktive 26-42 årige er faldet med 95 personer, og gruppen 43-59 årige er faldet med 5 personer:

	1.1 2021	1.11 2021	Ændring hidtil i 2021
0-6	1.873	1.845	-28
7-16	3.332	3.240	-92
17-25	2.574	2.522	-52
26-42	5.051	4.956	-95
43-59	7.833	7.828	-5
60-64	2.322	2.382	60
65-79	6.656	6.739	83
80-98	1.772	1.866	94
99+	6	7	1
I alt	31.419	31.385	-34

9.2 Befolkningsvæksten set i forhold til forventninger i befolkningsprognosen for 2021

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2021, hvor der ved årets udgang er forventet en befolkning på 31.618 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. november 2021 under med 233 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsvæksten sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper. Således er der på nuværende tidspunkt 71 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang, 12 færre skolebørn, 165 færre borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) og 15 flere ældre (65+ årige):

	31.12 2021 Jf. befolkningsprognosen	1.11. 2021	Forskel 2021
0-6	1.916	1.845	-71
7-16	3.252	3.240	-12
17-25	2.570	2.522	-48
26-42	5.142	4.956	-186
43-59	7.774	7.828	54
60-64	2.367	2.382	15
65-79	6.742	6.739	-3
80-98	1.851	1.866	15
99+	4	7	3
I alt	31.618	31.385	-233

Det må på baggrund af de konstaterede befolkningstal konkluderes, at befolkningsprognosens forudsatte vækst i løbet af 2021 ikke opfyldes. Dels var befolkningens størrelse ved årets begyndelse 62 personer mindre end forudsat i prognosen, og dels har der ikke været den forudsatte vækst i løbet af året. Det er hovedsagelig de unge erhvervsaktive (26-42 årige) der ikke stiger som forudsat, men som i stedet falder markant.

I befolkningsprognosen 2022-2032 der blev behandlet i Byrådet i maj måned 2021, blev betydningen af den lavere vækst i starten af 2021 også vurderet i forhold til de kommende års befolkningsudvikling. I den prognose blev der således forventet en samlet befolkning på 31.463 personer ved udgangen af 2021. Men med den nuværende befolkning på 31.385 personer, er forventningen i den prognose nok også for høj.

I forbindelse med det første forventede regnskab i 2022 og befolkningsprognosen for 2023-2033 bør det således vurderes, om der skal ske en budgettilpasning af områder, som reguleres med folketallet.

Endvidere skal der være opmærksomhed på, at antallet af borgere er særlig betydningsfuld for kommunens indtægter (skatter, tilskud og udligning). Der vil ikke være ændringer i 2022, da kommunen har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, men for budget 2023 kan det lavere befolkningstal have en væsentlig betydning.

Bilag 1: Principper for forventet regnskab

Følgende er de overordnede principper for udarbejdelsen af forventede regnskaber.

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

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

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

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

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

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

I forventet regnskab pr. 31. oktober 2021 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -24.642.118 kr. til budget 2021 og for i alt 7.997.369 kr. til budget 2022.

Baggrunden for bevillingsansøgningerne er nærmere beskrevet under de enkelte afvigelsesforklaringer i afsnit 5.

Tillægsbevillingerne er nærmere specificeret i nedenstående oversigt og fordeler sig således vedr. 2021:

- Indtægter: Merindtægt på 21.194.245 kr.
- Drift og refusion: Merudgifter på 6.661.689 kr. Heraf vedrører:
 - COVID-19: Merudgifter på 3.519.960 kr.
 - Øvrige drift: Merudgifter på 3.141.739 kr.
- Renter: Merindtægter på 2.432.700 kr.
- Anlæg: Mindreudgifter på 4.167.762 kr.
- Resultat af forsyningsområdet: Merindtægter på 6.962.052 kr.
- Balanceforskydninger: Merudgifter for 5.955.052 kr.
- Afdrag på lån: Mindreudgifter for 1.827.100 kr.
- Lånoptagelse: Merindtægt på 675.000 kr.

Som følge af periodiseringer og kendte merudgifter i 2022 indstilles der tillægsbevillinger til 2022 med følgende delbeløb:

- Indtægter: Mindreindtægt på 3.886.100 kr.
- Drift og refusion: Mindreudgifter på 347.367 kr.
- Anlæg: Merudgifter på 3.783.636 kr.
- Lånoptagelse: Mindreindtægt på 675.000 kr.

Specifikation af tillægsbevilling til bevilling med Forventet Regnskab pr. 31 oktober 2021	2021	2022
Tillægsbevillinger i alt	-24.642.118	7.997.369
Indtægter	-21.194.245	3.886.100
Tilskud og udligning:	-21.194.245	3.886.100
Efterregulering af KMF 2020 - Endelig udmelding	-2.052.000	0
Efterregulering af KMF 2020 - Nulstilling af bufferbeløb	-14.135.000	
Nulstilling af buffer vedr. efterregulering af beskæftigelsestilskud 2020	-2.500.000	
Korrektion af bevilling vedr. midtvejsregulering af bloktilskud	1.378.855	
Udsættelse af modregning vedr. udlodning fra salg af HMN i 2019	-3.886.100	3.886.100

Drift	6.661.689	-347.367
Økonomiudvalget	938.741	1.411.157
Koncernudgifter og Administration		
KSEK - Merudgift i 2022 vedr. fratrædelsesaftale med direktør		1.411.157
Budgetpuljer:		
Nulstilling af effektiviseringspulje vedr. monopolbrud	938.741	
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	1.758.524	-1.758.524
Erhverv og Turisme		
Fremrykning af kontingent til Visit Nordsjælland	1.758.524	-1.758.524
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	654.172	0
Daginstitutioner og dagpleje	200.310	0
Yderligere udgifter i forbindelse med Covid-19	275.310	
Tilpasning af bevilling vedr. manglende forældrebetaling fra FR 31.07.	-75.000	
Skole og uddannelse	453.862	0
<i>Kommunale Skoler</i>		
Yderligere udgifter i forbindelse med Covid-19	453.862	
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	171.440	0
Kultur og Idræt		
Tilskud til Halsnæs Handicapløb bortfalder, da foreningen er nedlagt	-23.560	
Hundested Hallen - Mindre lejeindtægter som følge af ombygning	75.000	0
Hundested Hallen - Merudgifter vedr. leje af skurby i forbindelse med ombygning	120.000	
Udvalget for Miljø og Plan	2.297.234	0
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	1.007.000	
Kollektiv trafik - Negativ Covid-19 kompensation	1.007.000	
Kommunale Ejendomme	1.290.234	0
Rengøring - Lønudgifter vedr. øget rengøring som følge af Covid-19	387.200	0
Rengøring - Merudgifter vedr. anskaffelser og udskiftning af materiel - Covid-19	630.000	0
Huslejer - Tilpasning af budget til faktisk indtægtsniveau	273.034	
Udvalget for Ældre og Handicappede	841.578	0
Ældre		
Covid 19 - Yderligere merudgifter til vikarer og testning m.v.	841.578	
Renter	-2.432.700	0
Renter af langfristet gæld		
Korrigeret renteberegning vedr. skattefinansieret gæld	-712.000	
Korrigeret renteberegning vedr. ældreboliglån	-1.720.700	
Anlæg	-4.167.762	3.783.636
Ændringer i udgifter og indtægter:	-605.000	-200.000
Økonomiudvalget		
Råt og autentisk Hundested - Tilskud fra fonde	-605.000	-200.000
Ændret periodisering, jf. specifikation i notat - afsnit 5.4	-3.562.762	3.983.636
Økonomiudvalget		
Udskudte salgsindtægter	18.600.001	-18.600.001
Udskudte anlægsprojekter, inklusive pris- og lønregulering	-6.739.662	6.835.365
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud		
Udskudte anlægsprojekter, inklusive pris- og lønregulering	-6.228.981	6.324.533
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati		
Udskudte anlægsprojekter, inklusive pris- og lønregulering	-6.267.786	6.454.928
Udvalget for Miljø og Plan		
Udskudte anlægsprojekter, inklusive pris- og lønregulering	-2.366.334	2.408.811
Udvalget for Ældre og Handicappede		
Udskudte anlægsprojekter	-560.000	560.000
Resultat af forsyningsområdet	-6.962.052	675.000
Bogført regnskabsresultat for 2020 og forventet resultat for 2021	-6.962.052	
Balanceforskydninger og lån	3.452.952	675.000
Balanceforskydninger		
Modpost vedr. resultat af forsyningsområdet	6.962.052	
Hensættelse af negativ Covid-19 kompensation vedr. kollektiv trafik	-1.007.000	
Afdrag på lån:		
Korrigeret beregning af afdrag på skattefinansieret gæld	-2.280.000	
Korrigeret beregning af afdrag på ældreboliglån	452.900	
Optagelse af lån:		
Fremrykning af lån vedr. vejbelysning som følge af periodisering af anlæg	-675.000	675.000

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2021

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 31. oktober 2021.

Det korrigerede budget svarer ikke til det forventede regnskab, idet der kun indstilles tillægsbevillinger til særlige afvigelser jf. bilag 1, punkt 4, idet de budgetansvarlige forsat skal arbejde mod at overholde deres budgetter. Det betyder dog samtidig, 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 udvikling.

Som det fremgår af oversigten nedenfor, er der siden vedtagelsen af budget 2021 i oktober 2020 og indtil 31. oktober 2021 givet tillægsbevillinger for i alt 17,7 mio. kr. Heraf vedrører 18,5 mio. kr. overførte restbudgetter vedrørende anlæg fra 2020, og 22,1 mio. kr. vedrører overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2020.

Egentlige tillægsbevillinger udgår således netto -22,8 mio. kr., hvoraf -19,2 mio. kr. vedrører optagelse af lån til finansiering af køb af Nordmolen. mens der er givet bevillinger til andre afvigelser med -3,6 mio. kr.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31.10.2021				
Godkendelse	Bevilling	Type	Liquiditetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		42.964	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen			1.620.276
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	8.700	-
		Drift	18.487	23.095
		Statsrefusion	919	
		Renter	143	-
		Anlæg	-495	-
		Balanceforsk.	14.289	-
		Låneoptagelse	-27.508	-
		Afdrag på lån	3.213	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		17.748	23.095
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		60.712	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.643.371

	Specifikation af bevillinger:			
17.12.2020	Pkt. 596 - Rengøring fortsættes (Corona)	Drift	4.038	4.038
17.12.2020	Pkt. 597 - Forventet Regnskab	Drift	1.004	1.004
17.12.2020	Pkt. 597 - Forventet Regnskab	Anlæg	4.971	
17.12.2020	Pkt. 597 - Forventet Regnskab	Balanceforsk.	380	
17.12.2020	Pkt. 601 - Affaldsgebyrer 2021	Drift	230	230
29.12.2020	Køb af Nordmolen (2021 udgifter)	Anlæg	600	
29.12.2020	Køb af Nordmolen (Låneoptagelse)	Låneoptagelse	-19.200	
28.01.2021	Pkt. 612 - Almene Boliger, Kregme Syd, Område E	Anlæg	700	
28.01.2021	Pkt. 614 - Salg Strandgade 32	Anlæg	250	
28.01.2021	Pkt. 615 - Salg Pilevej 29 og Krudtværksvej 5	Anlæg	240	
28.01.2021	Pkt. 620 - Stålsat By, mere kant	Anlæg	5.902	
28.01.2021	Pkt. 628 - Trafiksikkerhed 2018, afledt drift	Drift	5	5
28.01.2021	Pkt. 629 - Lillebjerg Faglokaler	Anlæg	1.500	
28.01.2021	Pkt. 635 - Seniorpension	Drift	271	271
25.03.2021	Pkt. 639 - Salg - Bogbinderivej (udgiftsbevilling)	Anlæg	160	
25.03.2021	Pkt. 643 - Råt og autentisk Hundested (periodisering)	Drift	-155	-155
25.03.2021	Pkt. 647 - Covid 19, 5 mio. kr. pulje (anlægsregnskab)	Anlæg	-12	
25.03.2021	Pkt. 662 - Gebyr for behandling af jordflytning etc.	Drift	-63	-63
25.03.2021	Pkt. 665 - Nedbring sagsbehandlingstider	Drift	102	102
25.03.2021	Pkt. 665 - Erhvervs koordinator	Drift	400	400
29.04.2021	Pkt. 677 - Overførsel af restbudgetter	Drift	22.093	23.193
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Indtægter	3.886	
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Drift	-17.269	-17.269
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Statsrefusion	919	
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Anlæg	3.296	
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Balanceforsk.	16.032	
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Låneoptagelse	-9.630	
29.04.2021	Pkt. 684 - Spildevandsplan 2021	Drift	200	200
29.04.2021	Pkt. 685 - Anlægsregnskab Trafiksikkerhed 2019 (drift)	Drift	21	21
29.04.2021	Pkt. 689 - Autismetilbud	Drift	1.511	1.511
27.05.2021	Pkt. 694 - Salg Bøgebjerggård	Anlæg	-200	
27.05.2021	Pkt. 695 - Kregme Syd - Område D	Anlæg	595	
27.05.2021	Pkt. 698 - Musikskolen - Kompensation	Drift	70	70
27.05.2021	Pkt. 699 - Udlodning fra HMN Gas	Balanceforsk.	-1.393	
27.05.2021	Pkt. 703 - PPR Fagligt efterslæb	Drift	887	887
24.06.2021	Pkt. 722 - FR 30.4	Indtægter	-1.326	
24.06.2021	Pkt. 722 - FR 30.4	Drift	5.670	5.670
24.06.2021	Pkt. 722 - FR 30.4	Anlæg	500	
24.06.2021	Pkt. 722 - FR 30.4	Balanceforsk.	-730	
24.06.2021	Pkt. 722 - FR 30.4	Låneoptagelse	-178	
24.06.2021	Pkt. 722 - FR 30.4 - Hundested projekter flyttes til anlæg	Drift	-2.773	-2.773
24.06.2021	Pkt. 722 - FR 30.4 - Hundested projekter flyttes til anlæg	Anlæg	2.773	
13.08.2021	Pkt. 741 - Salg af Rådhusparken	Anlæg	-12.000	
13.08.2021	Pkt. 743 - Hundested Hallen Tillægsbevilling	Anlæg	5.000	
16.09.2021	Pkt. 747 - Salg Baggersvej 55	Anlæg	-1.260	
16.09.2021	Pkt. 753 - FR 31.7	Drift	3.097	3.097
16.09.2021	Pkt. 753 - FR 31.7	Anlæg	-31.976	
16.09.2021	Pkt. 753 - FR 31.7	Renter	143	
16.09.2021	Pkt. 753 - FR 31.7	Låneoptagelse	1.500	
16.09.2021	Pkt. 753 - FR 31.7	Indtægter	8.071	
16.09.2021	Pkt 765 - Stimulering af oplevelsesindustrien til ældre etc.	Drift	932	932
16.09.2021	Pkt 765 - Stimulering af oplevelsesindustrien til ældre etc.	Indtægter	-932	
16.09.2021	Pkt 766 - Sommerpakke til sårbare ældre etc.	Drift	552	552
16.09.2021	Pkt 766 - Sommerpakke til sårbare ældre etc.	Indtægter	-552	
16.09.2021	Pkt 768 - Falige udfordringer i folkeskolen	Drift	447	447
16.09.2021	Pkt 768 - Falige udfordringer i folkeskolen	Indtægter	-447	
16.09.2021	Pkt. 769 - Brødemosegrøften	Drift	430	430
Adm. OMP	Afregning af feriepenge fra drift til afdrag på lån	Drift	-3.213	
Adm. OMP	Afregning af feriepenge fra drift til afdrag på lån	Afdrag på lån	3.213	
Adm. TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlæg)	Anlæg	18.466	
Adm. OMP	Administrative omplaceringer	Drift		295
	I ALT		17.748	23.095

Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
COPENHAGEN