

FORVENTET REGNSKAB  
PR. 31. OKTOBER 2018

---

## Indholdsfortegnelse

1.	Overordnede principper for forventet regnskab .....	3
1.1	Udarbejdelse af forventede regnskaber .....	3
2.	Oversigter .....	4
2.1	Hovedoversigt .....	4
2.2	Oversigt over serviceudgifter .....	5
2.3	Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2018 .....	6
2.4	Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab .....	8
2.5	Opgørelse over befolkningsudviklingen .....	8
3.	Hovedkonklusioner .....	10
3.1	Ændring i likvide aktiver .....	10
3.2	Løbende likviditet .....	11
3.3	Gennemsnitlig likviditet .....	12
3.3.1	Gennemsnitlig likviditet i 2018 .....	12
3.3.2	Påvirkning af gennemsnitslikviditet 2019-2022 .....	13
3.4	Indtægter .....	14
3.5	Driftsudgifter .....	15
3.6	Service driftsrammen .....	17
3.7	Resultat af ordinær drift .....	17
3.8	Anlæg .....	18
3.9	Gæld .....	18
4.	Afvigelsesforklaringer .....	20
4.1	Indtægter .....	20
4.2	Skattefinansieret drift i alt .....	21
4.2.1.	Økonomiudvalget .....	21
4.2.2.	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse .....	22
4.2.3.	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud .....	24
4.2.4.	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati .....	24
4.2.5.	Udvalget for Miljø og Plan .....	25
4.2.6.	Udvalget for Ældre og Handicappede .....	26
4.2.7.	Udvalget for Sundhed og Forebyggelse .....	27
4.3	Renter .....	28
4.4	Anlæg .....	29
4.5	Resultat af det brugerfinansierede forsyningsområde vedr. affald .....	30
4.6	Balanceforskydninger og lån .....	30

# 1. Overordnede principper for forventet regnskab

## 1.1 Udarbejdelse af forventede regnskaber

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

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 skal søge at overholde

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

## 2. Oversigter

### 2.1 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET 2018	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/10	ÆNDRING I F.T. 31/7	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS-BEVILLING
<b>INDTÆGTER</b>	-2.118,8	-2.095,1	-2.098,4	-2.095,6	2,8	-0,5	23,2	-1,2
<b>DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>								
Økonomiudvalget	305,1	287,7	287,5	285,4	-2,2	-2,3	-19,7	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	428,4	422,6	425,5	416,4	-9,1	-6,2	-12,1	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	430,9	436,7	436,8	432,0	-4,8	-4,8	1,1	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	29,6	29,5	29,7	29,5	-0,3	-0,1	-0,2	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	94,0	86,2	90,8	87,7	-3,2	1,4	-6,3	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	412,2	421,3	425,6	414,9	-10,6	-6,4	2,7	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	342,2	355,1	371,7	373,5	1,8	18,4	31,3	0,0
Forventet generel mindre udgift			-10,0	-2,5	7,5	-2,5	-2,5	-
<b>DRIFT I ALT</b>	<b>2.042,5</b>	<b>2.039,1</b>	<b>2.057,6</b>	<b>2.036,7</b>	<b>-20,9</b>	<b>-2,4</b>	<b>-5,7</b>	<b>0,0</b>
<b>RENTER</b>	<b>4,1</b>	<b>-9,8</b>	<b>-8,4</b>	<b>-7,5</b>	<b>0,9</b>	<b>2,4</b>	<b>-11,5</b>	<b>0,0</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-72,3</b>	<b>-65,8</b>	<b>-49,2</b>	<b>-66,3</b>	<b>-17,2</b>	<b>-0,5</b>	<b>6,0</b>	<b>-1,2</b>
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>								
Økonomiudvalget	-3,8	-22,7	-22,6	-27,2	-4,6	-4,4	-23,4	0,0
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	13,1	14,4	13,1	14,6	1,5	0,3	1,6	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	11,0	8,2	7,9	10,3	2,4	2,1	-0,7	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	27,6	39,1	35,7	30,7	-5,0	-8,5	3,1	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	2,4	2,8	1,8	0,4	-1,4	-2,4	-2,0	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	2,4	13,1	10,9	9,6	-1,3	-3,6	7,2	0,0
Forventet overførsel til 2019					0,0	0,0	0,0	-
<b>ANLÆG I ALT</b>	<b>52,7</b>	<b>54,9</b>	<b>46,8</b>	<b>38,5</b>	<b>-8,4</b>	<b>-16,5</b>	<b>-14,2</b>	<b>0,0</b>
<b>RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-19,6</b>	<b>-10,9</b>	<b>-2,3</b>	<b>-27,9</b>	<b>-25,5</b>	<b>-17,0</b>	<b>-8,2</b>	<b>-1,2</b>
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET</b>		<b>-4,6</b>	<b>-4,6</b>	<b>-4,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,6</b>	<b>0,0</b>
<b>REGNSKABSRESULTAT I ALT</b>	<b>-19,6</b>	<b>-15,4</b>	<b>-6,9</b>	<b>-32,4</b>	<b>-25,5</b>	<b>-17,0</b>	<b>-12,8</b>	<b>-1,2</b>
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN</b>								
Balanceforskydninger	-17,1	21,5	21,5	25,7	4,2	4,2	42,8	0,0
Afdrag på lån	47,4	47,0	47,0	47,0	0,0	0,0	-0,4	0,0
Optagne lån	-15,0	-34,1	-26,1	-32,9	-6,8	1,2	-17,9	0,0
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT</b>	<b>15,3</b>	<b>34,4</b>	<b>42,4</b>	<b>39,8</b>	<b>-2,6</b>	<b>5,4</b>	<b>24,5</b>	<b>0,0</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>-4,3</b>	<b>19,0</b>	<b>35,5</b>	<b>7,4</b>	<b>-28,1</b>	<b>-11,6</b>	<b>11,7</b>	<b>-1,2</b>

#### Bemærkning i forhold til seneste forventede regnskab:

En væsentlig årsag til forskellen på driftsbudgettet mellem Forventet Regnskab pr. 31. juli og det Forventede Regnskab pr. 31. oktober er de bevillinger (den opbremsning), der blev godkendt som følge af Forventet Regnskab pr. 31. juli og den på det tidspunkt forventede overskridelse af servicedriftsrammen. Netto blev der godkendt reducerende bevillinger for 8,5 mio. kr. som følge heraf.

Derudover blev der i forbindelse med vedtagelsen af budget 2019-2022 vedtaget en yderligere låneoptagelse på 8 mio. kr. i 2018, som også påvirker ændringen i likvide aktiver i Forventet Regnskab pr. 31. oktober i forhold til Forventet Regnskab pr. 31. juli.

Ændringen i likvide aktiver er reguleret for ovenstående forhold en yderligere forbedring på 11,6 mio. kr. i perioden fra 31. juli til 31. oktober som følge af både reducerede udgifter på drift og anlæg, men forøgede udgifter til balanceforskydninger og lån.

## 2.2 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværing	OPRINDELIGT BUDGET 2018	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7.	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/10	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK
Økonomiudvalget	311.426	292.235	292.122	289.929	-21.497	-2.306
Koncernudgifter og administration	287.159	288.691	289.263	286.585	-574	-2.106
Budgetpuljer	17.103	-3.619	-4.304	-3.819	-20.922	-200
Beredskabet	7.039	7.039	7.039	7.039	0	0
Ældreboliger	124	124	124	124	0	0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	13.854	13.183	11.447	11.848	-2.006	-1.335
Beskæftigelse	10.689	8.587	6.850	7.252	-3.437	-1.335
Erhverv og turisme	3.166	4.596	4.596	4.596	1.431	0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	430.060	435.864	435.927	431.112	1.052	-4.752
Daginstitutioner og dagpleje	109.912	109.407	109.187	107.495	-2.417	-1.912
Skole og uddannelse	320.148	326.458	326.740	323.618	3.469	-2.840
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	29.632	29.545	29.732	29.470	-162	-75
Kultur og Idræt	27.858	27.506	27.693	27.431	-427	-75
Demokrati	1.774	2.039	2.039	2.039	265	0
Udvalget for Miljø og Plan	91.575	84.945	89.416	86.284	-5.291	1.338
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	39.333	40.499	42.059	41.093	1.760	593
Kommunale ejendomme	52.242	44.446	47.357	45.191	-7.051	745
Udvalget for Ældre og Handicappede	419.538	429.304	430.368	420.138	600	-9.166
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	143.009	156.613	153.467	150.367	7.359	-6.246
Ældre	276.530	272.691	276.900	269.771	-6.759	-2.920
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	202.616	215.456	227.992	225.972	23.356	10.516
Sundhed	47.328	47.090	47.285	45.990	-1.338	-1.100
Børn og unge med særlige behov	99.337	115.916	131.035	130.416	31.079	14.500
Voksne med særlige behov	55.951	52.450	49.671	49.566	-6.385	-2.884
Forventet generel mindredgift			-10.000	-2.500	-2.500	-2.500
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>1.498.702</b>	<b>1.500.533</b>	<b>1.507.004</b>	<b>1.492.254</b>	<b>-6.448</b>	<b>-8.279</b>
<b>Korrigeret servicedriftsramme efter udmelding af regulering</b>	<b>1.498.702</b>	<b>1.497.724</b>	<b>1.497.724</b>	<b>1.497.724</b>		
<b>Overholdelse af servicedriftsrammen - = overskridelse</b>	<b>0</b>	<b>-2.809</b>	<b>-9.280</b>	<b>5.470</b>		

### Bemærkning i forhold til seneste forventede regnskab:

Der er sket en forbedring på 14,7 mio. kr. mellem Forventet Regnskab pr. 31. juli og det Forventede Regnskab pr. 31. oktober, hvilket hovedsageligt skyldes

- den opbremsning på netto 8,5 mio. kr., der blev igangsat, da resultatet pr. 31. juli forelå (effekten på serviceudgifterne var 9,3 mio. kr.)
- flytningen af 3,3 mio. kr. vedr. bedre bemanning på ældreområdet fra indtægter til drift som følge af ministeriets præcisering af konteringsreglerne

## 2.3 Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2018

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 31. oktober 2018. I det korrigerede budget indgår således de tillægsbevillinger, der er godkendt i forbindelse med forventet regnskab – men der indgår også tillægsbevillinger afgivet i forbindelse med andre byrådssager, hvor der er truffet beslutning om tillægsbevilling.

Det korrigerede budget svarer ikke til det forventede regnskab, idet der kun tillægsbevilges til afvigelser, som er beløbsmæssigt sikre, og som ikke skønnes at kunne ændres eller imødekommes ved diverse tiltag jf. afsnit 1, punkt 4. Det betyder, at mange forventede men beløbsmæssige usikre afvigelser ikke indgår i det korrigerede budget. Disse indgår til gengæld i det forventede regnskab som forventede afvigelser, der dog kan forandre sig fra det ene forventede regnskab til det andet.

Som det fremgår nedenfor, har Byrådet siden vedtagelsen af budget 2018 i oktober 2017 og indtil 31. oktober 2018 givet tillægsbevillinger for i alt 25,9 mio. kr. i 2018. Tillægsbevillingerne har medført, at et forventet overskud på 4,3 mio. kr. er vendt til et forventet underskud på 19,0 mio. kr.

Tillægsbevillingerne betyder, at budgettet vedrørende servicedriftsudgifter er steget med 1,8 mio. kr. i 2018.

Nedenfor fremgår en oversigt, som viser tillægsbevillingerne på hovedoversigtens poster. Efterfølgende fremgår en oversigt, hvor hver enkelt tillægsbevilling fremgår.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31.10.2018				
Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1000 kr.	1000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		-4.316	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen			0
	<b>Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:</b>			
		Indtægter	23.725	-
		Drift	-5.856	1.848
		Statsrefusion	-2.043	
		Renter	-13.879	-
		Anlæg	2.273	-
		Balanceforsk.	38.580	-
		Låneoptagelse	-19.133	-
		Afdrag på lån	-385	
	<b>Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt</b>		<b>23.282</b>	<b>1.848</b>
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		18.966	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.848
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			14.800
	Service driftspulje - Resterende budget			0

## Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31.10.2018

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning		Serviceudgifter	
			1000 kr.		1000 kr.	
			+ : kassetræk		+ : kassetræk	
	<b>Specifikation af bevillinger:</b>					
28.11.2017	Pkt. 1020 - Ny Skole	Anlæg	-150			
19.12.2017	Pkt. 1040 - Kregme Syd	Anlæg	4.050			
19.12.2017	Pkt. 1044 - Private fællesveje (vejmyndighedsopgave)	Drift	-140			-140
19.12.2017	Pkt. 1048 - Tandklinik hundested Plejecenter	Anlæg	200			
30.01.2018	Pkt. 2 - Køb Syrevej 7B	Anlæg	1.950			
30.01.2018	Pkt. 8 - Lisevanggrøften (tillægsanlægsbevilling)	Drift	-130			-130
30.01.2018	Pkt. 8 - Lisevanggrøften (tillægsanlægsbevilling)	Anlæg	130			
30.01.2018	Pkt. 30 - Aftale med Visit Nordsjælland genindføres	Drift	561			561
Adm. Tillægsb	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb - Anlæg	Anlæg	8.602			
22.03.2018	Pkt. 34 - Salg af Kregme Skole	Anlæg	-2.500			
22.03.2018	Pkt. 36 - Genåbning af budget	Drift	17.329			2.279
22.03.2018	Pkt. 36 - Genåbning af budget	Statsrefusion	-250			
22.03.2018	Pkt. 36 - Genåbning af budget	Anlæg	-5.455			
22.03.2018	Pkt. 36 - Genåbning af budget - Nulstilling buffer serviceramme	Drift	-14.800			
22.03.2018	Pkt. 36 - Genåbning af budget - Nulstilling buffer serviceramme	Balanceforsk.	14.800			
22.03.2018	Pkt. 36 - Genåbning af budget	Indtægter	-700			
22.03.2018	Pkt. 45 - Kapacitetsløsning BUL	Drift	1.690			1.690
22.03.2018	Pkt. 45 - Kapacitetsløsning BUL	Anlæg	3.048			
22.03.2018	Pkt. 46 - Energisparende tiltag	Anlæg	2.033			
22.03.2018	Pkt. 46 - Energisparende tiltag	Låneoptagelse	-2.033			
26.04.2018	Pkt. 57 - Salg - Højbjerg del 1	Anlæg	-2.715			
26.04.2018	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb - Drift	Drift	8.698			10.130
26.04.2018	Pkt. 62 - Udlodning HMN Naturgas Holding A/S	Renter	-13.879			
26.04.2018	Pkt. 62 - Udlodning HMN Naturgas Holding A/S	Balanceforsk.	11.103			
31.05.2018	Pkt. 89 - Anlægsregnskab Trafiksikkerhed i Ølsted	Drift	-115			-115
31.05.2018	Pkt. 95 - Udflytning Sundhedshuset - Kørsel T og A	Drift	50			50
31.05.2018	Pkt. 95 - Udflytning Sundhedshuset - Tillægsbevilling	Anlæg	600			
21.06.2018	Pkt. 102 - Forventet regnskab	Drift	-3.312			
21.06.2018	Pkt. 102 - Forventet regnskab	Drift	244			1.794
21.06.2018	Pkt. 102 - Forventet regnskab	Statsrefusion	-1.793			
21.06.2018	Pkt. 102 - Forventet regnskab - korrektion af PL	Drift	-2.513			-2.435
21.06.2018	Pkt. 102 - Forventet regnskab - korrektion af PL	Indtægter	2.513			
21.06.2018	Pkt. 112 - Anlægsregnskab Bygningsreovering 2017	Drift	-1.239			-1.239
13.09.2018	Pkt. 122 - Forventet regnskab	Indtægter	21.912			
13.09.2018	Pkt. 122 - Forventet regnskab	Drift	-1.273			
13.09.2018	Pkt. 122 - Forventet regnskab (forsyningsområdet)	Drift	-4.568			-4.568
13.09.2018	Pkt. 122 - Forventet regnskab (forsyningsområdet)	Balanceforsk.	4.568			
13.09.2018	Pkt. 122 - Forventet regnskab	Anlæg	-8.300			
13.09.2018	Pkt. 122 - Forventet regnskab	Balanceforsk.	8.109			
13.09.2018	Pkt. 122 - Forventet regnskab	Låneoptagelse	-9.100			
13.09.2018	Pkt. 122 - Forventet regnskab	Afdrag på lån	-385			
13.09.2018	Pkt. 136 - Vejmyndighedsopgaver Funkisvej	Drift	-40			-40
13.09.2018	Pkt. 137 - UKC Anlægspulje	Anlæg	-120			
11.10.2018	Pkt. 149 - 2. behandling af budgettet - Tandklinik fremrykkes	Anlæg	1.000			
11.10.2018	Pkt. 149 - 2. behandling af budgettet - Låneoptagelse	Låneoptagelse	-8.000			
11.10.2018	Pkt. 150 - Forventet Regnskab - Diverse bevillinger	Drift	-5.235			-5.235
11.10.2018	Pkt. 150 - Forventet Regnskab - Behersket ansættelsesstop	Drift	-1.028			-1.028
11.10.2018	Pkt. 155 - Tjalkavej	Drift	-10			-10
11.10.2018	Pkt. 156 - Udlandsvej	Drift	-25			-25
11.10.2018	Pkt. 167 - Pæn Kommune - Mellemrummet	Anlæg	-100			
Adm. omplace	Administrative omplaceringer som påvirker servicerammen: (Autismeklasse, Sammen om ny velfærd)	Drift				309
	<b>I ALT</b>		<b>23.282</b>			<b>1.848</b>

## 2.4 Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab

Der indstilles alene tillægsbevillinger vedr. afvigelser som er beløbsmæssigt sikre og som ikke forventes at kunne imødegås af diverse tiltag eller som vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er bevilliget jf. afsnit 1, punkt 4.

I Forventet Regnskab pr. 31. oktober 2018 indstilles der kun én tillægsbevilling på -1,2 mio. kr. vedrørende indtægter. Indtægterne er den kompensation som kommunen modtager som følge af SKATs ekstraordinære afskrivninger af kommunens tilgodehavender.

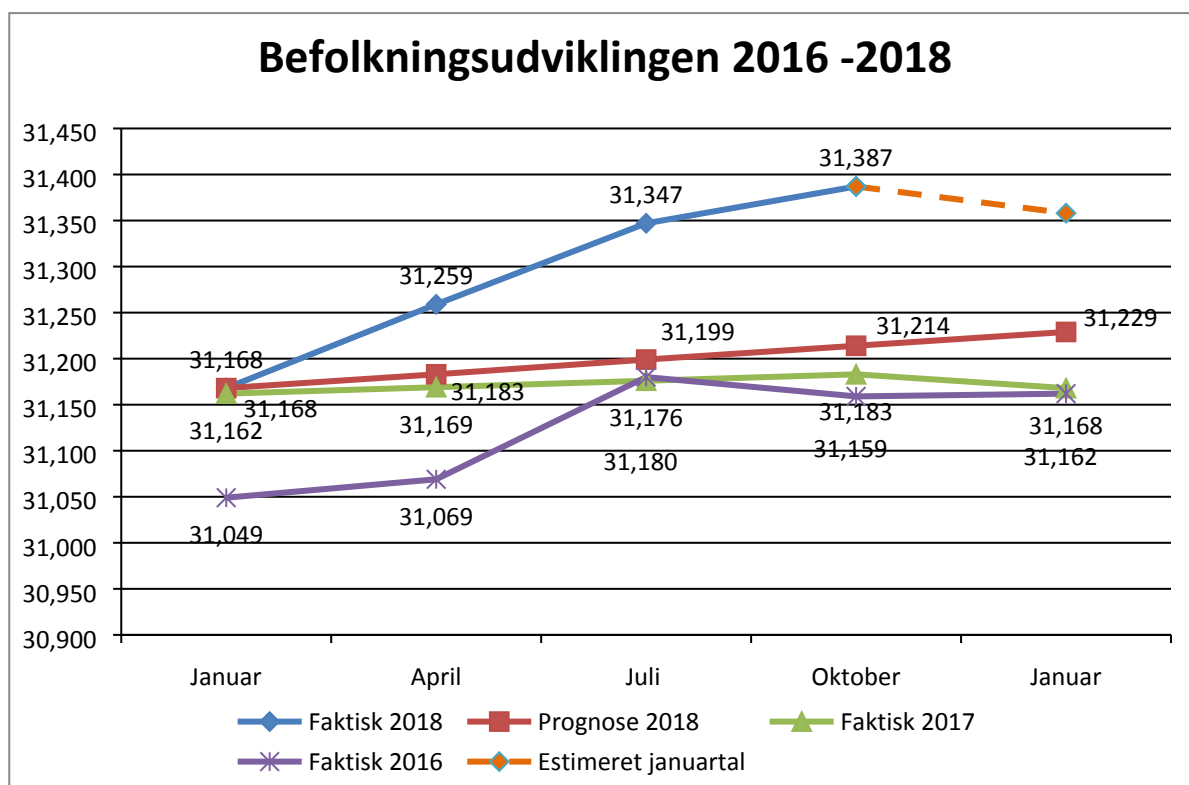
Tillægsbevillingen fremgår længst til højre i hovedoversigten som totalsummer.

## 2.5 Opgørelse over befolkningsudviklingen

Grafen over befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal (pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober), og er således senest opdateret pr. 1. oktober 2018, hvor befolkningstallet var 31.387.

Fra 1. oktober og frem til den 1. november 2018 er befolkningstallet faldet med 29 personer til 31.358 borgere. Det er 190 flere borgere end pr. 1. januar 2018 og 129 borgere flere end forudsat i befolkningsprognosen.

Årets stigning frem til 1. juli og videre til 1. oktober er ekstraordinær høj set i forhold til tidligere år, også i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen. Samlet set er den forventede afvigelse mellem den faktiske befolkning og det estimerede befolkningstal i befolkningsprognosen kun på 0,4 %.





I grafen er befolkningstallet pr. 1. november 2018 anvendt frem til årets udgang "Estimeret januaral", idet der traditionelt ikke er meget bevægelse i befolkningstallet i november og december måneder.

Den forventede større befolkningsvækst i 2018 på 129 personer i forhold til befolkningsprognosen, kan tilskrives følgende forhold:

- Mindre fødselsunderskud (flere fødsler og et mindre antal dødfald): 40 personer
- Større nettotilflytning (reel større tilflytning): 70 personer (det ser dog ud til, at mobiliteten bliver meget høj, idet både tilflytnings- og fraflytningstallene er meget høje i forhold til forventet).
- Netto indvandring (et lavt antal udvandring): 20 personer (det ser dog ud til, at mobiliteten bliver mindre, idet både ind- og udvandring er lavere i forhold til forventet).

Sammenholdes årets konstaterede stigning frem til 1. november 2018 opgjort på aldersgrupper i forhold til befolkningsprognosen, ses følgende resultat:

	1.1 2018	1.11 2018	Realiseret ændring i 2018	Ændring i 2018 som befolkningsprognosen estimerede
0-6	1.861	1.889	28	0
07-16	3.517	3.468	-49	-70
17-25	2.718	2.704	-14	-60
26-42	5.092	5.081	-11	-55
43-59	7.857	7.917	60	31
60-64	2.276	2.260	-16	-25
65-79	6.326	6.460	134	164
80-98	1.513	1.568	55	70
99+	8	11	3	6
<b>I alt</b>	<b>31.168</b>	<b>31.358</b>	<b>190</b>	<b>61</b>

Det kan umiddelbart aflæses af tabellen, at der bliver en lille stigning i de 0-6 årige, som ikke var forventet. Faldet i 7-16 årige, 17-25 årige, 26-42 årige ikke bliver så stort som forudsat i befolkningsprognosen, samt at den forudsatte tilvækst i 65-70 årige og 80-99 årige bliver mindre end forudsat i befolkningsprognosen.

Det er normalt, at der konstateres en øget befolkningsvækst i sommerhalvåret, og at der så sker et fald i sidste kvartal. Det skyldes, at fraflytning af de 17-25 årige til studiebyerne primært sker i andet halvår i forbindelse med eller kort efter studiestart, samt at en del borgere på 26 år og derover flytter i sommerhuse i foråret, og fraflytter igen i de sidste måneder af året. Det er således muligt, at der særligt på disse aldersgrupper sker en reduktion i løbet af de sidste måneder af året.

### 3. Hovedkonklusioner

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

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

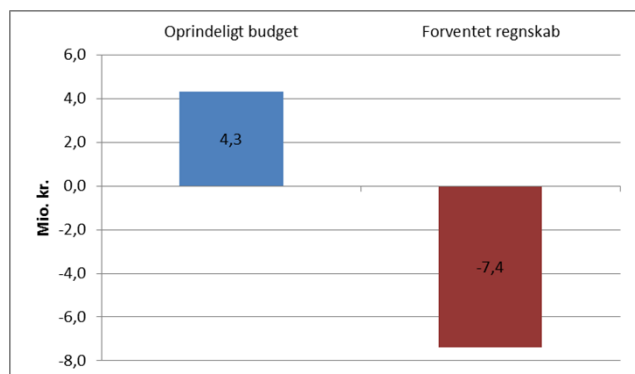
Hovedkonklusionerne tager derfor udgangspunkt i en sammenligning af likviditetstrækket i det forventede regnskab i forhold til det oprindelige budget, for at vurdere den konsekvens det forventede regnskab har for de kommende budgetår. Derefter følger en sammenligning af det forventede regnskab og det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

#### 3.1 Ændring i likvide aktiver

Der forventes et underskud på 7,4 mio. kr. i 2018, hvilket er en forringelse på 11,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Der er dog tale om en væsentlig forbedring i forhold til Forventet Regnskab pr. 31. juli, hvor der før opbremsningen på serviceudgifterne var forventet et underskud på 35,5 mio. kr. Forbedringen er på 28,1 mio. kr.:

- En væsentlig årsag er den opbremsning, der blev godkendt som følge af Forventet Regnskab pr. 31. juli og den på det tidspunkt forventede overskridelse af servicedriftsrammen. Netto blev der godkendt reducerende bevillinger og tiltag for 8,5 mio. kr. som følge heraf.
- Derudover blev der i forbindelse med vedtagelsen af budget 2019-2022 vedtaget en yderligere låneoptagelse på 8 mio. kr. i 2018, som også påvirker ændringen i likvide aktiver i Forventet Regnskab pr. 31. oktober i forhold til Forventet Regnskab pr. 31. juli.
- Ændringen udover ovenstående forhold er således en yderligere forbedring på 11,6 mio. kr. i perioden fra 31. juli til 31. oktober.



Forværringen i forhold til oprindeligt budget på 11,7 mio. kr. skyldes følgende ændringer fordelt på hovedposter jf. hovedoversigten:

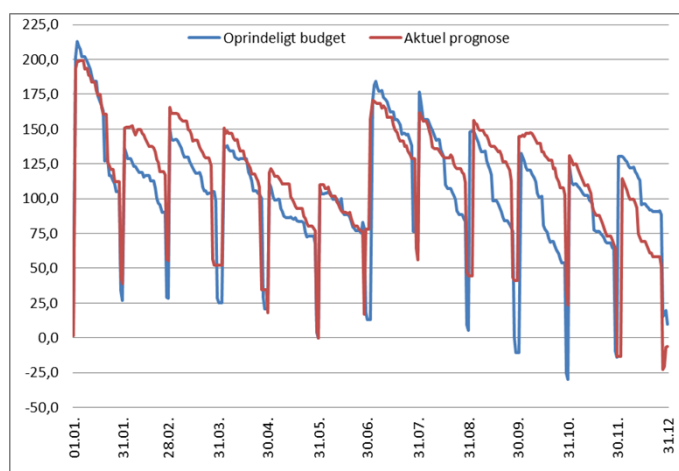
- Mindreindtægter fra tilskud og udligning, netto 23,2 mio. kr.
- Mindreudgifter på driften, netto 5,7 mio. kr.
- Merindtægter på renter, netto 11,5 mio. kr.
- Mindreudgifter til anlæg, netto 14,2 mio. kr.
- Merindtægter på 4,6 mio. kr. vedr. det brugerfinansierede affaldsområde
- Merudgifter på lån og balanceforskydninger, netto 24,5 mio. kr.

For en gennemgang af de specifikke afvigelser henvises der til afsnit 4, hvor de forventede forbrug forklares i forhold til de afgivne bevillinger (det korrigerede budget). De afvigelser der er i forhold til det oprindelige budget, men som er bevilget, forklares altså ikke – de fremgår dog af oversigten over godkendte bevillinger i afsnit 2.3.

I afsnit 4 fremgår det også, om nogle af afvigelserne vil påvirke det netop vedtagne budget for 2019-2022. Afvigelser som har indflydelse på budget 2019-2022 er indarbejdet i likviditetsgraf for 2019-2022 i afsnit 3.3, som viser de nuværende forventninger til gennemsnitslikviditeten 2019-2022 på grundlag af både det vedtagne budget 2019-2022 og det forventede regnskab pr. 31. oktober.

### 3.2 Løbende likviditet

Nedenstående graf viser den løbende udvikling af kommunens likviditet i 2018.

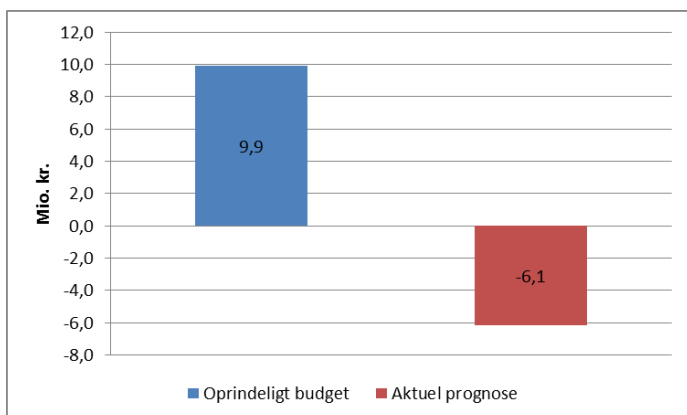


Udgangspunktet for det oprindelige likviditetsbudget 2018 var likviditetsprognosen for 2017, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2017.

I den aktuelle prognose er tallene frem til 31. oktober udtryk for den faktiske udvikling og viser, at selv om indgangslikviditeten lå 4,4 mio. kr. under det forventede, har et forsinket betalingsflow bevirket, at likviditeten i størstedelen af perioden har været bedre end forventet ved budgetlægningen.

Den store efter- og midtvejsregulering af skatter, tilskud og udligning, som afregnes i de tre sidste måneder af året, samt det opsamlende efterslæb i betalingsflowet bevirker, at den løbende likviditet sidst på året vil ligge under det oprindelige budget.

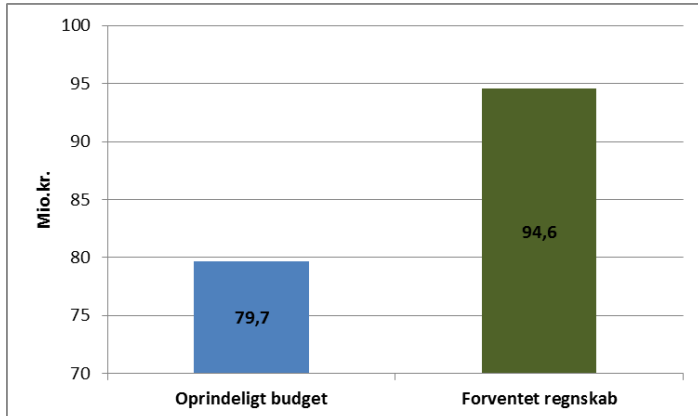
Som det ses, slår det forøgede forbrug på 11,7 mio. kr. i 2018 i forhold til det oprindelige budget mere og mere igennem i løbet af 2018, og konsekvensen er, at den forventede ultimo likviditet i 2018 forventes at blive på -6,1 mio. kr. fremfor det oprindelige budgetterede på 9,9 mio. kr. jf. figuren nedenfor.



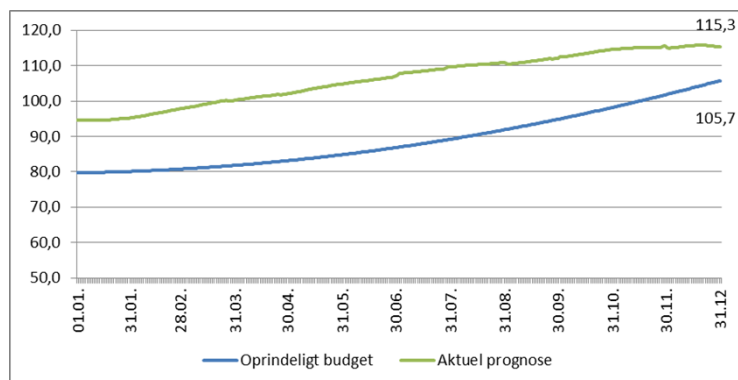
### 3.3 Gennemsnitlig likviditet

#### 3.3.1 Gennemsnitlig likviditet i 2018

Den forventede laveste gennemsnitslikviditet udgør i forventet regnskab 94,6 mio. kr., hvilket er en forbedring på 14,9 mio. kr. i forhold til forventningerne ved budgetvedtagelsen. Det laveste gennemsnit ligger den 1. januar 2018, og ændringer i forventet regnskab har derfor ingen indvirkning herpå.



Gennemsnitslikviditeten set over hele året fremgår nedenfor. Den aktuelle prognose ligger væsentligt over det oprindelige budgets forventninger. Dette skyldes hovedsageligt, at der i 2017 var et væsentligt forsinket betalingsflow i forhold til, hvad der var forventet ved udarbejdelsen af Forventet Regnskab pr. 31. juli 2017, som dannede udgangspunkt for beregningen af den forventede gennemsnitslikviditet i det oprindelige budget for 2018-2021.



### 3.3.2 Påvirkning af gennemsnitslikviditet 2019-2022

At forventningerne til likviditeten er blevet væsentligt forbedret i forhold til Forventet Regnskab pr. 31. juli betyder også, at forventningen til gennemsnitslikviditeten i budget 2019-2022 bliver forbedret.

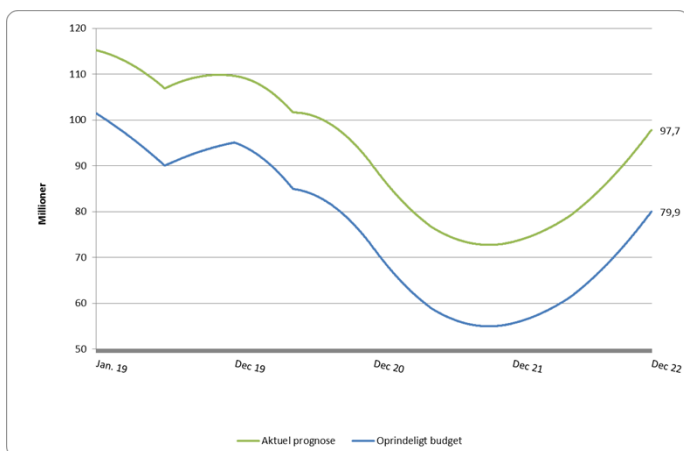
Ved budgetvedtagelsen forventedes der - med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli – en gennemsnitslikviditet ved indgangen til 2019 på 101,4 mio. kr. Med dette forventede regnskab forventes gennemsnitslikviditeten pr. 31. december 2018 at blive 115,2 mio. kr. Denne forbedring på 13,8 mio. kr. skyldes

- Forbedringen på 28,1 mio. kr. siden forventet regnskab pr. 31. juli jf. afsnit 3.1, idet der dog allerede var indarbejdet en forventet forbedring på 8,5 mio. kr. som følge af opbremsningen og ekstra lånoptagelse på 8 mio. kr. Når hele forbedringen er slået igennem på gennemsnittet forbedrer det således den gennemsnitlige kassebeholdning med 11,6 mio. kr.
- Virkningen af at betalingsflowet udviser yderligere forsinkelse i likviditetsforbruget i forhold til det forventede pr. ultimo juli. Dette udlignes dog over årene.

Hertil kommer, at der med det forventede regnskab pr. 31. oktober forventes, at der i 2019 vil komme hidtil ikke budgetterede indtægter vedrørende lån og balanceforskydninger for i alt 5,4 mio. kr. i 2019. Desuden er anlægsbudgettet for 2019 nedskrevet med 1,0 mio. kr. vedrørende sammenlægning af tandklinikker, idet beløbet er fremrykket til 2018. Når hele denne forbedring er slået igennem på gennemsnittet forbedrer det således den gennemsnitlige kassebeholdning med 6,4 mio. kr.

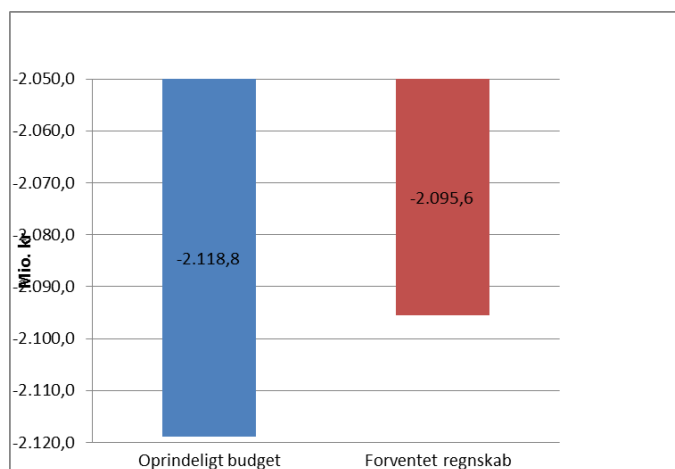
Set over hele budgetperioden 2019-2022 forbedrer ovenstående forhold således den forventede gennemsnitslikviditet med 17,8 mio. kr. i alt.

Nedenstående graf viser hvordan den oprindeligt vedtagne gennemsnitlige kassebeholdning i budget 2019-2022 parallelforskydes. Først med 13,8 mio. kr. pr. 1. januar 2019, og når de forventede forbedringer er fuldt indfaset så med 17,8 mio. kr.



### 3.4 Indtægter

De samlede indtægter viser en reduktion i indtægterne forhold til det oprindelige budget på 23,2 mio. kr. Det er mindreindtægter på 2,8 mio. kr. i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli 2018.



Den forventede mindreindtægt skyldes hovedsageligt negative efter- og midtvejsreguleringer som er udmeldt i forbindelse med økonomaftalen for 2019. Reguleringerne vedrører:

- Pris- og lønfremskrivningen fra 2017 til 2018
- Overførselsindkomster
- Beskæftigelsestilskuddet
- Medfinansiering af sundhedsvæsenet
- Lovændringer (DUT-midler)

Hertil kommer, at

- kommunen vil modtage 1,2 mio. kr. i kompensation for ekstraordinært afskrevne restancer i SKAT
- den endelige opgørelse vedr. ejendomsskatteindtægter udviser en samlet mindreindtægt på 0,7 mio. kr.
- der i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli er flyttet en forventet indtægt på 3,3 mio. kr. vedr. bedre bemanning på ældreområdet til driftsbudgettet, idet konteringsreglerne foreskriver, at de skal konteres på driften og ikke under indtægter, som det først var gjort.

Mindreindtægterne er yderligere beskrevet i afsnit 4.1 om indtægter.

### 3.5 Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter viser et mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget på 5,7 mio. kr. Det er en forbedring på 20,9 mio. kr. i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli 2018, hvilket især kan henføres til den iværksatte opbremsning på 8,5 mio. kr. samt flytningen af 3,3 mio. kr. fra indtægter til drift, jf. ovenfor.

Det forventede mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget kan henføres til følgende forhold:

Bevilligede skattefinansierede driftsudgifter i alt en mindreudgift på 3,4 mio. kr.:

- 11,5 mio. kr. skyldes konkrete mer- og mindreudgifter som er bevilget i forhold til det oprindelige budget. Beløbet dækker både over tillægsbevillinger i forbindelse med genåbningen af budgettet i marts og opbremsningen i august samt andre godkendte tillægsbevillinger bl.a. overførsel af uforbrugte driftsbudgetter fra 2017. Den komplette liste over tillægsbevillinger fremgår af afsnit 2.3.
- Derudover er der tillægsbevilget -14,8 mio. kr. i forbindelse med nulstilling af servicerammebufferen, som indgik i det oprindelige budget. Beløbet modsvares på balanceforskydninger og påvirker derfor ikke det samlede forventede regnskab. Denne bevilling fremgår også af den komplette liste over tillægsbevillinger i afsnit 2.3.

Ikke bevilligede driftsudgifter i alt en mindreudgift på 2,4 mio. kr.:

- Forventede mer- og mindreudgifter, som ikke er bevilligede – disse afvigelser udgør et samlet merforbrug på i alt 0,1 mio. kr. og er specificeret i afsnit 4.2 om driftsudgifter.
- En forventet generel mindreudgift på 2,5 mio. kr. i det samlede driftsbudget. Beløbet er ikke udvalgsopdelt, idet det er et udtryk for mange små restbudgetter som forventes ved årets ende. Beløbet er baseret på konkrete vurderinger i forhold til bl.a. overførselsbeløbene fra 2017 til 2018 og de forventede overførsler fra 2018 til 2019. I forhold til forventet regnskab pr. 31. juli er beløbet reduceret med 7,5 mio. kr., idet de konkrete indmeldinger vurderes at være mere sikre på nuværende tidspunkt.

De væsentligste risici på driftsområdet er følgende:

Familie- og voksenområdet samt specialskoleområdet udgør forsat den væsentligste risiko. Der er dog nu indregnet risikolister i det forventede forbrug på både familie- og voksenområdet, igangsat handleplaner og økonomistyringen udvikles løbende med fokus på at afdække væsentlige risici på området. Områderne følges løbende og meget tæt.

På det specialiserede voksen- og børneområde følger det forventede regnskab pr. 31. oktober forventningerne:

- Der er ikke siden august forventede merudgifter til børneområdet. Forventet merforbrug på dette område er således forsat 14,5 mio. kr.
- På voksenområdet er forventningerne også stabile, og der forventes også her et uændret mindreforbrug på 3,5 mio. kr.
- Forventningerne til botilbuddene er væsentligt forbedret og der forventes nu et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Særligt Trekløveret har forbedret sine forventninger, mens der dog forsat er et forventet merforbrug på Midgården.
- I forhold til de øvrige handleplanselementer på SSF er der god udvikling på mange områder:
  - Der er hjemtaget 4 børn, og der er ikke iværksat nye eksterne foranstaltninger.
  - Desuden er implementeringen af Calibra godt i gang, og der er på både voksen- og familieområdet nu sket en kortlægning af alle kontrakter med botilbud.
  - Der arbejdes nu konkret videre med at gennemgå kontraktindhold og udarbejde retningslinjer for indgåelse af fremtidige kontrakter.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet udgør også en væsentlig risiko. Der skønnes i forhold til økonomiopfølgningen pr. 31. juli en øget merudgift på 3,0 mio. kr., således at der samlet set forventes 6,3 mio. kr. i merudgifter. Merforbruget er dog vanskeligt at estimere, særligt fordi sundhedsplatformen medfører forsinkede og forkerte afregninger, som gør det meget vanskeligt at se et mønster i det forventede forbrug. Merudgifterne og usikkerheden i afregningerne udgør også en væsentlig risiko i forhold til at overholde budgettet i 2019. Idet der dog er afsat et forøget budget i 2019, og idet det forøgede forbrug i 2018 kan resultere i en mindre efterregulering i 2019, er det dog vanskeligt at forudsige, om det afsatte budget i 2019 er tilstrækkeligt eller ej.

Vedligeholdelsesbudgetterne er derudover meget udfordrede. Der opstår løbende behov for akut vedligehold, hvor skaderne, hvis de ikke straks udbedres, kan medføre større skader og dermed endnu større udgifter. Af denne årsag, er der for ca. 3 mio. kr. planlagte vedligeholdelsesprojekter som må udskydes fra 2018 til 2019, fordi der løbende er kommet mere presserende vedligeholdelsesopgaver til. Derudover forventes der et merforbrug til vedligeholdelse på ca. 0,6 mio. kr.

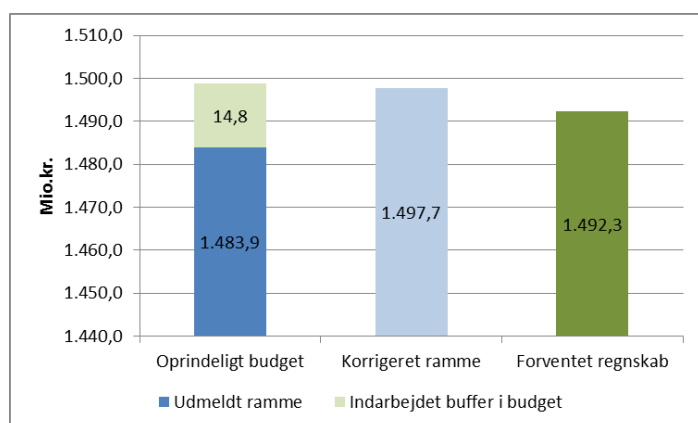


### 3.6 Servicedriftsrammen

De forventede serviceudgifter ligger 5,4 mio. kr. under den korrigerede servicedriftsramme for 2018.

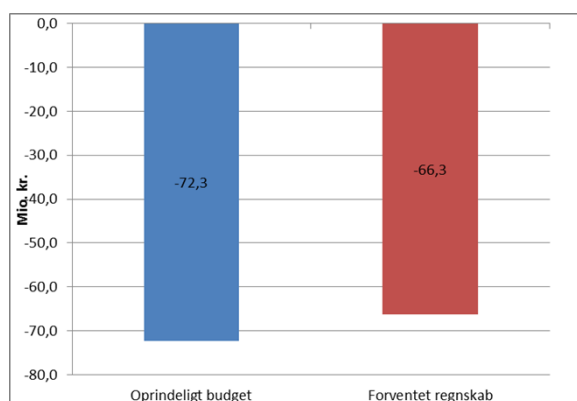
I seneste forventede regnskab var der et forventet merforbrug på 9,3 mio. kr. Der er således sket en forbedring på 14,7 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes

- den opbremsning på netto 8,5 mio. kr., der blev igangsat, da resultatet pr. 31. juli forelå (effekten på serviceudgifterne var 9,3 mio. kr.)
- flytningen af 3,3 mio. kr. vedr. bedre bemanning på ældreområdet fra indtægter til drift



### 3.7 Resultat af ordinær drift

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



Det ordinære resultat forventes at blive på 66,3 mio. kr., hvilket er 6 mio. kr. mindre end det oprindelige ordinære resultat.

Dette er 17,2 mio. kr. bedre end forventet pr. 31. juli 2018.

Indtægterne og driftsudgifterne er beskrevet ovenfor. Under renter er der en forbedring på 11,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, men en forværring på 0,9 mio. kr. i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli 2018. Merindtægterne vedrørende renter på 11,5 mio. kr. omfatter forventede mindreindtægter fra renter,

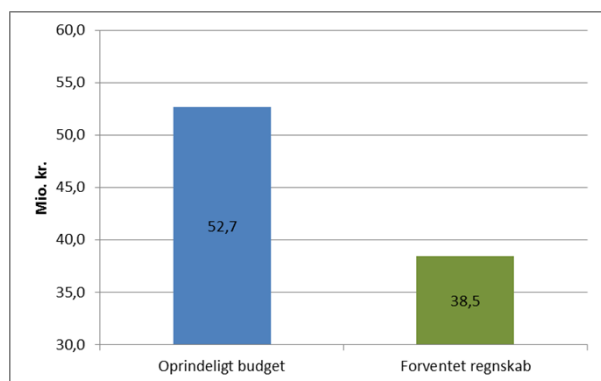
udbytter og garantiprovisioner for i alt 2,4 mio. kr., mens der er en indtægt vedr. udlodning fra salget af HMN på 13,9 mio. kr.

Det skal dog bemærkes, at 11,1 mio. af de udloddede midler skal deponeres og vil blive frigivet over de næste 10 år med 1,1 mio. kr. om året (og således indgår som udgift under balanceforskydninger). Kun 2,8 mio. kr. af udlodningen påvirker således det forventede regnskab for 2018. De 1,1 mio. kr. som frigives over de næste 10 år er indarbejdet i budget 2019-2022.

### 3.8 Anlæg

Anlægsforbruget forventes at blive på 38,5 mio. kr., hvilket er 14,2 mio. kr. mindre end det oprindelige anlægsbudget.

Dette er 8,4 mio. kr. mindre end forventet pr. 31. juli 2018.



Der er overført netto 8,6 mio. kr. i uforbrugte rådighedsbeløb fra 2017. Der forventes overført anlæg for 14,4 mio. kr. til 2019.

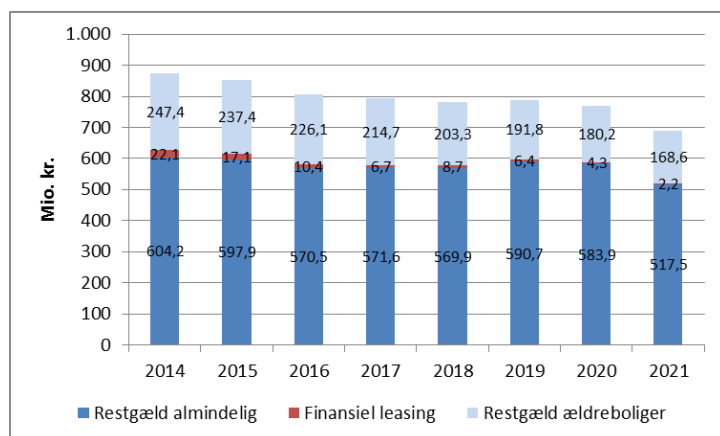
Forventet regnskab er baseret på konkrete indmeldinger fra de respektive projektere i forhold til de enkelte projekters forudsætninger og risici. Der er ikke indarbejdet et generelt forventet restbudget på anlæg, da der udover skolebyggeriet er tale om relativt små projekter, som der ikke vurderes at ske de store afvigelser på i forhold til de allerede indmeldte forventede afvigelser.

### 3.9 Gæld

Nedenfor fremgår en oversigt over kommunens gæld (langfristet gæld og leasingforpligtelser) under de nuværende forudsætninger om lån i 2018-2022. Som det fremgår, har kommunens gæld været faldende hen over de seneste mange år.

Det skal bemærkes, at kommunen fremadrettet kommer til at optage lån til at finansiere fastfrysningen af ejendomsskatter indtil opgaven overgår til SKAT i 2021. Det kommer til at øge gældsforpligtelsen, således at den øges med 9,1 mio. kr. om året. Dette er indregnet nedenfor. Gældsforpligtelsen på 27,3 mio. kr. over årene 2018-2020 overdrages til SKAT i 2021 samme tid som opgaven overdrages. Staten kompenserer kom-

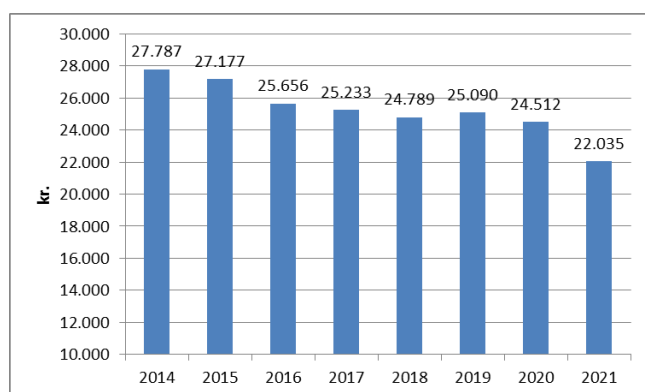
munen for renteudgifterne på disse lån i de tre år, og de optages derfor som afdragsfrie lån, så de ikke kommer til at belaste den løbende drift.



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, som indgår i driftsbudgettet under Økonomiudvalget.

I overensstemmelse med den faldende samlede gæld, er gælden pr. borger også faldende, og det forventes med det nuværende gældsmønster også forsat et fald i budgetperioden.



## 4. Afvigelsesforklaringer

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

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

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

Afvigelserne forklares i samme rækkefølge som de optræder på hovedoversigten:

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

### 4.1 Indtægter

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
<b>Indtægter</b>	<b>-2.118.842.826</b>	<b>-2.095.117.827</b>	<b>-2.098.429.827</b>	<b>-2.095.607.827</b>	<b>2.822.000</b>	<b>-490.000</b>	<b>-1.200.000</b>
Skatteindtægter	-1.543.027.228	-1.543.049.228	-1.543.049.228	-1.542.339.228	710.000	710.000	0
Tilskud og udligning	-576.040.598	-552.293.599	-555.605.599	-553.493.599	2.112.000	-1.200.000	-1.200.000
Refusion af købsmoms	225.000	225.000	225.000	225.000	0	0	0

#### Indtægter – Samlet merindtægt på 0,5 mio. kr.

Forventet regnskab er forværret med 2,8 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab.

#### Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

##### Tilskud og udligning:

Der forventes en merindtægt som følge af SKATs ekstraordinære afskrivninger, som kommunerne kun kompenseres delvist for. For Halsnæs Kommune afskrives der tilgodehavender for ca. 3,4 mio. kr. mod en kompensation på ca. 1,2 mio. kr. Afskrivningen sker på balancen ved at egenkapitalen nedskrives (hvilket ikke skal særskilt bevilges). Kompensationen indgår i driftsregnskabet og skal tillægsbevilget.

##### Skatteindtægter:

Der er konstateret en mindreindtægt vedrørende indtægter fra skat på fast ejendom:

- Almindelig grundskyld samt dækningsafgifter vedr. offentlige ejendomme: mindreindtægter på 0,2 mio. kr.
- Dækningsafgifter vedr. forretningsejendomme: mindreindtægter på 0,56 mio. kr., idet budgettet var afsat skønsmæssigt på baggrund af udskrivningsgrundlag for 2015, fordi der ikke genereres opgørelser over udskrivningsgrundlag i de år, hvor der ikke bliver opkrævet dækningsafgift. Budgettet kunne således ikke fastsættes helt præcist.

## 4.2 Skattefinansieret drift i alt

Den skattefinansierede drift udviser samlet set et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inkl. et generelt forventet restbudget på 2,5 mio. kr. Forventet regnskab på de enkelte udvalgsområder udviser således samlet set 0,1 mio. kr. i forventede merudgifter.

Merforbruget på i alt 0,1 mio. kr. baserer sig på konkrete vurderinger, som der redegøres nærmere for i det efterfølgende. Det generelle mindreforbrug 2,5 mio. kr. er et udtryk for forventningerne til de afvigelser, der vil være ved årets afslutning i forhold til de konkrete indmeldinger, fordi der altid vil være forudsætningsændringer, ændringer i betalingsflow mv.

Der er sket væsentlige ændringer mellem Forventet Regnskab pr. 31. juli og det Forventede Regnskab pr. 31. oktober. Det skydes i høj grad de bevillinger (den opbremsning), der blev godkendt som følge af Forventet Regnskab pr. 31. juli og den på det tidspunkt forventede overskridelse af servicedriftsrammen. Netto blev der godkendt reducerende bevillinger for 8,5 mio. kr. som følge heraf.

### 4.2.1. Økonomiudvalget

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>305.758.230</b>	<b>287.657.703</b>	<b>287.544.947</b>	<b>285.352.203</b>	<b>-1.559.445</b>	<b>-2.305.500</b>	<b>0</b>
Koncernudgifter og administration	294.040.302	296.380.274	296.952.985	294.274.774	-283.335	-2.105.500	0
Budgetpuljer	17.103.398	-3.337.101	-4.022.568	-3.537.101	-1.276.110	-200.000	0
Beredskabet	7.039.288	7.039.288	7.039.288	7.039.288	0	0	0
Ældreboliger	-12.424.758	-12.424.758	-12.424.758	-12.424.758	0	0	0

#### Økonomiudvalget: Samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Forventet regnskab er reduceret med 1,6 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab.

#### Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

##### Koncernudgifter og administration:

- Der forventes et merforbrug på 1,1 mio. kr. vedr. den politiske organisation, som primært skyldes udbetaling af eftervederlag og stigende udgifter på de politiske konti til bl.a. IT til nyt Byråd og budgetseminar samt et merforbrug merforbrug på tjenestemandspensioner på 0,3 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på Administrationen på 1,6 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på forsikringer på 0,3 mio. kr. ved uændret skadesbillede.
- Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til udbetaling Danmark
- Der forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. til elever
- Der forventes en merudgift på 0,5 mio. kr. vedrørende den indarbejdede besparelsen på julegaver fra opbremsningen efter forventet regnskab pr. 31. juli, idet det har vist sig, at reduktionen kun har kunnet gennemføres på rådhuset

#### 4.2.2. Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	428.422.769	422.605.917	425.469.414	416.370.917	-9.098.497	-6.235.000	0
Beskæftigelse	425.257.017	418.009.608	420.873.105	411.774.608	-9.098.497	-6.235.000	0
Erhverv og turisme	3.165.752	4.596.309	4.596.309	4.596.309	0	0	0

#### Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse: Samlet mindreforbrug på 6,2 mio. kr.

Forventet regnskab er reduceret med 9,0 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab.

#### Afviselser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

##### Beskæftigelse:

Minderforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ydelser på 2 mio. kr. og et mindreforbrug på beskæftigelsesindsatsen på 4,2 mio. kr.

##### Ydelser - mindreforbrug 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af forskellige ydelsestypers forventede mer- og mindreforbrug for 2018. Nedenfor er de væsentligste afviselser beskrevet.

De største merforbrug er:

- Flekslønsordninger, hvor der forventes et merforbrug på 8,5 mio. kr. Der er gennem 2018 sket en kraftig stigning i antal HÅP på fleksjob. Der har i gennemsnit været 402 HÅP på fleksjobordninger, det er 57 flere end budgetforudsætningerne på 341, og svarer til en stigning i antal sager på 17 %. Budgetforudsætninger er lagt med baggrund i gennemsnitligt antal sager i starten af 2017 tillagt en forventet stigning.
- Integration, hvor der forventes et merforbrug på 1,3 mio. kr. Heri indgår merudgifter til integrationsprogrammet, hvor der specielt er merudgifter til sprogskole og integrationsydelse på netto 2,8 mio. kr. Det store merforbrug skyldes, at der samlet er kommet 35 flere familiesammenførte, end der var indregnet i budgetforudsætningerne, samt at der er en stor gruppe som har fået forlænget sprogskole efter det 3 år. I budgetforudsætningerne var det forudsat at alle flygtninge bestod dansk efter 3 år. Derudover er der kommet et meget stort antal sprogkursister, som er selvforsørgende og har ret til sprogskole, og som ikke var indregnet i budgetforudsætningerne i det omfang. Merudgifterne på integrationsområdet modsvarer delvist af merindtægter i form af et større antal grundstilskud og resultattilskud for dansk, beskæftigelse og uddannelse.

De største mindreforbrug :

- kontant- og uddannelseshjælp, hvor der forventes et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. Der har i 2018 i gennemsnitligt været 394 HÅP, og det er et fald med 37 HÅP i forhold til budgetforudsætningerne, som blev lagt ud fra gennemsnittet for første del af 2017 som var på 447. Det store fald i udgiften til kontanthjælp passer med tendensen for hele landet, og betyder således også, at der må forventes en større negativ midtvejsregulering i 2019. Denne regulering meldes ud i forbindelse med økonomiaftalen for 2020.

- A-dagpenge, hvor der forventes et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. Der er 75 HÅP færre i 2018 opgjort pr. september end forventet i budgetforudsætningerne, hvilket svarer til et fald på 19 %.

Nedenfor fremgår en samlet opgørelse over mer-og mindreforbrug på alle typer af ydelser:

- A-dagpenge - mindreforbrug 6,6 mio. kr.
- Flekslønsordninger - merforbrug 8,5 mio. kr.
- Ledighedsydelse - merforbrug 2,2 mio. kr.
- Pension - merforbrug 0,5 mio. kr.
- Integration - merforbrug 1,3 mio. kr.
- Kontanthjælp - mindreforbrug 4,8 mio. kr.
- Uddannelseshjælp - mindreforbrug 1,8 mio. kr.
- Løntilskud - merforbrug 0,4 mio. kr.
- Særlig støtte - mindreforbrug 0,4 mio. kr.
- Sygedagpenge - mindreforbrug 0,4 mio. kr.
- Jobafklaring - merforbrug 1,1 mio. kr.
- Ressourceforløb - mindreforbrug 1,7 mio.kr.
- Enkeltudgifter - mindreforbrug 0,4 mio. kr.
- Revalidering - mindreforbrug 0,6 mio. kr.
- Boligstøtte - merforbrug 1,2 mio. kr.
- Fælles udgifter - mindreforbrug 0,3 mio. kr.
- Sundhedsudgifter – mindreforbrug 0,1 mio. kr.

#### ***Beskæftigelsesindsats - mindreforbrug 4,2 mio. kr.***

Mindreforbruget er sammensat af forskellige indsattypers forventede mer- og mindreforbrug for 2018. Nedenfor er de væsentligste afvigelser beskrevet.

- mindreforbrug på 2,7 mio. kr. for beskæftigelsesindsatsen vedr. A-dagpenge, kontanthjælp og uddannelseshjælp
- mindreforbrug på 0,4 mio. kr. for beskæftigelsesindsatsen vedr. sygedagpenge, revalidering og ledighedsydelse
- mindreforbrug på 0,5 mio. kr. for beskæftigelsesindsatsen vedr. forsikrede ledige
- mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. produktionsskolen som følge af faldende kommunal medfinansiering til staten for produktionsskoleelver
- mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. seniorjob
- mindreudgift på 0,4 mio. kr. vedr. EGU
- merudgift på 0,3 mio. kr. vedr. beskæftigelsesordninger

#### 4.2.3. Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Skole, Familie og Børn</b>	<b>430.906.162</b>	<b>436.710.619</b>	<b>436.773.228</b>	<b>431.958.619</b>	<b>-4.814.609</b>	<b>-4.752.000</b>	<b>0</b>
Daginstitutioner og dagpleje	110.757.699	110.252.828	110.033.432	108.340.828	-1.692.604	-1.912.000	0
Skole og uddannelse	320.148.463	326.457.791	326.739.796	323.617.791	-3.122.005	-2.840.000	0

#### Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud: Samlet mindreforbrug på 4,8 mio. kr.

Forventet regnskab er reduceret med 4,8 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab.

#### Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

##### Daginstitutioner og dagpleje:

Det stigende forbrug på økonomisk friplads, forventes at blive modsvaret af mindreforbrug på fælles konti og merindtægt på forældrebetaling pga. flere børn.

Der er desuden et mindreforbrug på specialbørnehaver i andre kommuner på 1,6 mio. kr. og et mindreforbrug på fælleskonti på 0,4 mio. kr.

##### Skole og uddannelse:

Der forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. på Hundested skole. Merforbruget er en rest af det underskud som skolen fik overført fra 2017 til 2018, og som skolen fik lov til delvist at overføre til 2019, hvor den sidste del vil blive indhentet. De øvrige skoler forventer samlet set et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Derudover forventes det, at der er et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af de puljemidler, som Frederiksværk skole (1,3 mio. kr.) og Arresø skole (1,4 mio. kr.) modtog vedrørende forbedret karaktergennemsnit, idet de kun i begrænset omfang er blevet brugt i 2018.

#### 4.2.4. Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>	<b>28.422.403</b>	<b>29.544.897</b>	<b>29.731.897</b>	<b>29.469.897</b>	<b>-262.000</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>
Kultur og Idræt	27.858.143	27.505.722	27.692.722	27.430.722	-262.000	-75.000	0
Demokrati	564.260	2.039.175	2.039.175	2.039.175	0	0	0

#### Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati: Samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Forventet regnskab er reduceret med 0,3 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab.



## Afvielser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

### Kultur og Idræt:

Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på grund af udskydelse af indkøb af biblioteksmaterialer.

### 4.2.5. Udvalget for Miljø og Plan

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
<b>Udvalget for Miljø og Plan</b>	<b>93.962.319</b>	<b>86.232.844</b>	<b>90.838.691</b>	<b>87.656.059</b>	<b>-3.182.632</b>	<b>1.423.215</b>	<b>0</b>
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	41.357.804	41.424.759	43.119.759	42.102.974	-1.016.785	678.215	0
Kommunale ejendomme	52.604.515	44.808.085	47.718.932	45.553.085	-2.165.847	745.000	0

### Udvalget for Miljø og Plan: Samlet merforbrug på 1,4 mio. kr.

Forventet regnskab er forøget med 3,2 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab.

## Afvielser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

### Miljø, natur, veje og fysisk planlægning:

Der forventes merudgifter på i alt 0,2 mio. kr. under Natur og Miljø. Dette skyldes merudgifter for 0,3 mio. kr. til skadedyrsbekæmpelse forårsaget af flere anmeldelser om rotter, samt et forventet mindreforbrug på bestilleropgaver hos Natur og Vej for 0,1 mio. kr.

Der forventes merudgifter på 0,3 mio. kr. under kollektiv trafik. Dette som følge af høje udgifter til Flex-tur, hvor et forventet fald i antal passager samt effekt af ændret grundtakst godkendt ikke er indtruffet.

### Kommunale ejendomme:

Huslejeindtægter forventes at give et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. fordelt med en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. vedr. udlejning af flygtningeboliger og merindtægter vedrørende efterregulering for tidligere år på 0,4 mio. kr.

Under ejendomsvedligehold forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. Dette henføres ikke til enkeltstående bygninger, men til at budgettet til akutte vedligeholdelsesopgaver på kommunens ejendomme er lavere end nødvendigt, idet merforbruget er et udtryk for opgaver, der har skullet laves og ikke har kunnet vente.

#### 4.2.6. Udvalget for Ældre og Handicappede

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Ældre og Handicappede</b>	<b>412.218.138</b>	<b>421.291.945</b>	<b>425.551.469</b>	<b>414.911.945</b>	<b>-10.639.524</b>	<b>-6.380.000</b>	<b>0</b>
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	135.493.405	149.097.949	148.747.949	145.647.949	-10.639.524	-3.450.000	0
Ældre	276.724.733	272.193.996	276.803.520	269.263.996	-10.639.524	-2.930.000	0

#### Udvalget for Ældre og Handicappede - Samlet mindreudgift på 6,4 mio. kr.

Forventet regnskab er reduceret med 10,6 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab.

#### Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

##### Voksne med fysisk eller psykisk handicap:

Der forventes et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Området følges tæt, og der har de seneste måneder ikke været ændringer til det forventede forbrug. For mere herom jf. afsnit 3.5 om driftsudgifter og væsentlige risici.

I det forventede mindreforbrug på 2,5 mio. kr. forventes det, at der kan afholdes udgifter på 0,3 mio. kr. til betaling af særlige pladser på psykiatriske afdelinger, som kommunerne skal medfinansiere. Denne udgift er dog først for nyligt tilkommet kommunen som følge af, at regionerne ikke har kunnet belægge deres pladser. Havde de kunnet belægges ville udgifterne skulle betales af de konkrete kommuner, som havde benyttet tilbuddet. Lige nu forventes det, at regningen kan dækkes indenfor en uændret merudgift, det kan dog vise sig, at dette ikke er muligt.

På Sølager forventes et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr.

Botilbuddene forventer nu et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Det består af et forventet merforbrug på 0,9 mio. kr., som vedrører Midgården, som følge af øgede løn- og vikarudgifter (herunder en FOA sag som har kostet 0,3 mio. kr.), samt et mindreforbrug på Trekloveret på 1,3 mio. kr. som led i tilbagehold på hele driftsbudgettet.

##### Ældre:

Budgettet forventes overholdt for alle plejecentre. Men for alle plejecentre gælder, at de i øjeblikket er meget pressede, især pga. mange opsigelser.

I Hjemme- og Sygepleje er der følgende afvigelser:

- Der forventes et mindreforbrug på personlig og praktisk hjælp §94 og §95 på 0,6 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på personlig og praktisk hjælp i kommunal regi på 2,3 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på personlig og praktisk hjælp til private leverandører på 0,1 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i Hjemmeplejen. Heraf udgør opsparring til mobiltelefoner 0,6 mio. kr., som overføres til 2019.
- Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. udsættelse af uddannelse (FSIII) samt flytteudgifter 0,2 mio. kr. i forbindelse med flytning til Storebjerg. Disse 0,7 mio. kr. vil skulle afholdes i 2019.

Der forventes merforbrug på hjælpemidler på 1,1 mio. kr. Det skyldes primært merforbrug på støtte til køb af bil og genanskaffelse af hjælpemidler til depot.

Øvrige udgifter vedr. ældre:

- Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. tomgangsleje
- Der forventes et mindre indtægt på 0,3 mio. kr. vedr. central refusionsordning
- Der forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. Visitation puljer
- Der forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. Mellekommunal afregning
- Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio.kr. vedr. pasning af døende §119

#### 4.2.7. Udvalget for Sundhed og Forebyggelse

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
<b>Udvalget for Sundhed og Forebyggelse</b>	<b>335.933.043</b>	<b>355.087.210</b>	<b>371.723.005</b>	<b>373.503.422</b>	<b>1.780.417</b>	<b>18.416.212</b>	<b>0</b>
Sundhed	190.263.619	190.022.948	192.718.476	195.222.948	2.504.472	5.200.000	0
Børn og unge med særlige behov	91.320.747	114.216.541	129.335.596	128.716.541	-619.055	14.500.000	0
Voksne med særlige behov	54.348.677	50.847.721	49.668.933	49.563.933	-105.000	-1.283.788	0

#### Udvalget for Sundhed og Forebyggelse - Samlet merudgift på 18,4 mio. kr.

Forventet regnskab er forøget med 1,8 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab.

#### Afvigelser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

##### Sundhed:

Der forventes en merudgift til kommunal medfinansiering på 6,3 mio. kr. For mere herom jf. afsnit 3.5 om driftsudgifter, hvor risici vedr. medfinansieringen af sundhedsvæsenet er beskrevet.

Der forventes en mindreudgift på 0,4 mio. kr. på sundhedsområdet vedr. patientuddannelse, kommunalt lægeligt udvalg og sundhedsaftale III.

Der forventes en mindreudgift på 0,7 mio. kr. vedrørende finansiering på sundhedsområdet.

##### Børn og unge med særlige behov:

Der er et forventet merforbrug på kr. 14,5 mio. kr., som er samme beløb som i forventet regnskab pr. 31. juli. Beløbet er inkl. risikolisten, som indeholder de børn, vi aktuelt er bekymrede for, skal blive dyrere i 2018.

Den forventede merudgift skyldes nye børn i 2018, og børn hvor udgiften til anbringelser er steget, eller hvor vi har haft dobbeltbetaling pga. overførsel til sikret institution.

Der er fortsat ikke kommet afklaring på de 2 sager, hvor der kan komme indtægter. Den ene en sag som kan give indtægter på 1 mio. kr. Den anden en sag med potentielle indtægter på 2,3 mio. kr.

##### Voksne med særlige behov:

Der forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. og der er ikke sket ændringer de seneste måneder. Risiciene på området er beskrevet yderligere i afsnit 3.5 om driftsudgifter og de væsentligste risici.

## 4.3 Renter

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
<b>Renter</b>	<b>4.063.853</b>	<b>-9.815.147</b>	<b>-8.383.147</b>	<b>-7.463.147</b>	<b>920.000</b>	<b>2.352.000</b>	<b>0</b>
Renter af likvide aktiver	-1.650.000	-1.650.000	-350.000	-240.000	110.000	1.410.000	0
Renter af kortfristede mellemværender	-2.008.160	-15.887.160	-15.587.160	-15.177.160	410.000	710.000	0
Renter af langfristet gæld	8.966.013	8.966.013	8.798.013	8.798.013	0	-168.000	0
Kurstab og -gevinster	-1.244.000	-1.244.000	-1.244.000	-844.000	400.000	400.000	0

### Renter - samlet mindreindtægt på 2,3 mio. kr.

Forventet regnskab er reduceret med 0,9 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab.

### Afvielser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

#### Renter af likvide aktiver:

Renter og udbytte forventes at udgøre 1,4 mio. kr. mindre end budgetteret. Dels som følge af at en del af udbyttet for 2018 er bogført i 2017, dels som følge af en nedjustering af forventningerne til afkast i 2018.

#### Renter af kortfristede mellemværender:

Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. skyldes i det væsentligste hurtigere inddrivelse af ejendomsskatterestancer.

For lån til betaling af ejendomsskatter forventes en mindreindtægt på 0,3 mio. kr., som følge af faldende udlån samt lavere renter i 2018 i forhold til 2017.

#### Renter af langfristet gæld:

Der forventes en mindreudgift på 0,2 mio. kr. vedrørende renter af den langfristede gæld til kommunekredit.

#### Kurstab og Kursgevinster:

Der forventes en mindreindtægt på 0,4 mio. kr. vedr. garantiprovision.

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

Renteudgift i 2019 nedsættes med 18.000 kr. som følge af mindre låneoptagelse til energiinvesteringer. Investeringerne forventes foretaget i 2019, hvorfor den resterende del af planperioden forventes uændret.

## 4.4 Anlæg

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Anlæg i alt</b>	<b>52.671.000</b>	<b>54.947.373</b>	<b>46.841.490</b>	<b>38.469.204</b>	<b>-8.372.286</b>	<b>-16.478.169</b>	<b>0</b>
Økonomiudvalget	-3.760.000	-22.747.587	-22.592.638	-27.157.913	-4.565.275	-4.410.326	0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0	0	0	0	0	0	0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	13.056.000	14.372.310	13.096.232	14.629.768	1.533.536	257.458	0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	11.000.000	8.199.536	7.911.166	10.322.764	2.411.598	2.123.228	0
Udvalget for Miljø og Plan	27.575.000	39.126.393	35.667.227	30.668.298	-4.998.929	-8.458.095	0
Udvalget for Ældre og Handicappede	2.400.000	2.847.578	1.848.165	431.287	-1.416.878	-2.416.291	0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	2.400.000	13.149.143	10.911.338	9.575.000	-1.336.338	-3.574.143	0
<b>Generelt forventet restbudget</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-</b>

### Anlæg - Samlet mindreudgift på 16,5 mio. kr.

Forventet regnskab er reduceret med 8,4 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab pr. 31. juli.

De anlægsprojekter, der har de største afvigelser er byggemodning Kregme Syd, Salgsindtægter vedr. Kregme Skole og Tårnvænget, Stålsat By, MLI Klubhus, Nyt tag på Melbyhallen, Energibesparende foranstaltninger, Renovering af broer, Aktivitetshuset i Hundested, Motionsrum og brugerøkken i Paraplyen, Udflytning fra Sundhedshuset, Ny tandklinik.

Ændringen på 8,4 mio. kr. i forhold til den seneste rapportering vedrører en række forskydninger i afholdelsen af anlægsinvesteringerne, hvoraf de væsentligste er:

Byggemodning Kregme Syd og Tinsoldat	-3,9
Citrix opgradering	-0,7
Tårnvænget 1	3,0
Kapacitetsudvidelse Højbjerg	-0,3
UKC	2,3
Byrum i Krudtværket	2,4
MLI Klubhus	-3,5
Frederiksværkhallen parkering	-0,3
Nyt tag Melbyhallen	-2,4
Pæn Kommune 2018	-0,4
Renovering af broer	-1,0
Torvegade 10 skimmel	-0,6
Toiletter v. badestrande	-0,6
Etablering Kregmetunnel	0,5
Vedligeholdelsesprojekter	0,5
Aktivitetshus i hundested	-1,3
Motionsrum, Paraplyen	-1,0
Udflytning af Sundhedshuset	-1,1
<b>I alt</b>	<b>-8,4</b>

### Afvielser på politikområder i forhold til korrigeret budget:

Udgiften til anlægsinvesteringer forventes at udgøre 38,5 mio. kr., hvilket er 16,5 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Afvigelse på hvert enkelt anlæg fremgår af anlægsprognosen, som er vedlagt som bilag.

Efter en foreløbig beregning forventes 14,4 mio. kr. af mindreudgiften overført til 2019. Den endelige beregning heraf forventes at foreligge primo februar 2019.

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

Anlægsbudgettet i 2019 nedskrives med 1,0 mio. kr., idet det i forbindelse med vedtagelsen af budgettet blev godkendt at fremrykke 1,0 mio. kr. til 2018, hvor beløbet indgår i korrigeret budget.

Efter en foreløbig beregning forventes en overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb som ovenfor beskrevet at udgøre 14,4 mio. kr. Dette forventes dog ikke at påvirke likviditeten i budgetperioden, idet der forventes nogenlunde tilsvarende overførsler i de efterfølgende år.

## 4.5 Resultat af det brugerfinansierede forsyningsområde vedr. affald

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	0	-4.568.000	-4.568.000	-4.568.000	0	0	0
Affaldshåndtering - Forsyning	0	-4.568.000	-4.568.000	-4.568.000	0	0	0

### Brugerfinansieret affaldshåndtering - Det korrigerede budget forventes overholdt

## 4.6 Balanceforskydninger og lån

Forventet regnskab pr. 31.10. Hele kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.7.2018	Forventet regnskab pr. 31.10.2018	Ændring i forhold til 31.7.	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Balanceforskydninger og lån</b>	<b>14.944.360</b>	<b>34.391.605</b>	<b>42.391.605</b>	<b>39.824.605</b>	<b>-2.567.000</b>	<b>5.433.000</b>	<b>0</b>
Balanceforskydninger	-17.073.377	21.506.868	21.506.868	25.706.868	4.200.000	4.200.000	0
Afdrag på lån	47.017.737	47.017.737	47.017.737	47.017.737	0	0	0
Optagelse af lån	-15.000.000	-34.133.000	-26.133.000	-32.900.000	-6.767.000	1.233.000	0

### Balanceforskydninger og lån - merudgift 5,4 mio. kr.

Forventet regnskab er reduceret med 2,6 mio. kr. i forhold til seneste forventede regnskab pr. 31. juli 2018.

Ændringen i forhold til seneste forventede regnskab vedrører forventet låneoptagelse på 6,8 mio. kr. samt en merudgift på 4,2 mio. kr. under balanceforskydninger vedrørende indtægtsrestanceført tilskud til Stationspladsen, der først forventes at indgå i 2019.

**Afvielser på politikområdet i forhold til korrigeret budget:****Balanceforskydninger:**

Der forventes en merudgift (et tilgodehavende) på 4,2 mio. kr. under balanceforskydninger som følge af, at stationspladsen er afsluttet, men indtægterne fra vejdirektoratet først modtages i 2019.

**Optagelse af lån:**

Afvigelsen på 1,2 mio. kr. vedrører reduktion af den budgetterede låneoptagelse til energibesparende investeringer som følge af forventede mindre investeringer hertil i 2018.

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

Låneoptagelse forventes forøget med 1,2 mio. kr. i 2019, idet energiinvesteringerne vil blive gennemført på dette tidspunkt. Indtægten fra vejdirektoratet på 4,2 mio. kr. vil også indgå i 2019 og dermed forøge kassebeholdningen og reducere balanceforskydningerne.