

# *Forventet regnskab*

## *31. oktober 2023*



**Halsnæs**  
Kommune

*Halsnæs i bevægelse*

# 1 Indholdsfortegnelse

<b>2 Hovedoversigt .....</b>	<b>2</b>
<b>3 Oversigt over serviceudgifter .....</b>	<b>3</b>
<b>4 Forventet regnskab – kort fortalt .....</b>	<b>4</b>
4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer.....	4
4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab.....	4
4.3 Risici og usikkerheder .....	5
<b>5 Afvigelsesforklaringer .....</b>	<b>6</b>
5.1 Indtægter – Mindreindtægt på 1,4 mio. kr. ....	6
5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 15,1 mio. kr. ....	7
5.2.1 Økonomiudvalget – Merudgift 0,7 mio. kr.....	7
5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 6,4 mio. kr.....	8
5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 2,4 mio. kr. ....	9
5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Mindreudgift 0,6 mio. kr.....	10
5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Merudgift 0,1 mio. kr. ....	10
5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Mindreudgift 4,5 mio. kr. ....	10
5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – merudgift 0,2 mio. kr.....	11
5.2.8 Forventet generel mindreudgift på driften – mindreudgift 7,0 mio. kr. ....	13
5.3 Renter – Merudgift på 2,6 mio. kr. ....	14
5.4 Anlæg – Mindreudgift på 18,7 mio. kr. ....	14
5.4.1 Afvigelsesforklaringer.....	15
5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb) .....	17
5.4.3 Bruttoanlægsrammen.....	17
<b>5.5 Driftsudgifter vedr. forsyningsområdet – Merudgift 4,7 mio. kr.....</b>	<b>18</b>
5.6 Balanceforskydninger og lån – Mindreudgift på 10,1 mio. kr.....	18
<b>6 Likviditetsudvikling.....</b>	<b>19</b>
6.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år.....	19
6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet.....	19
6.3 Gennemsnitlig likviditet.....	20
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2023.....	20
<b>7 Overholdelse af servicerammen .....</b>	<b>22</b>
<b>8 Gældsudviklingen .....</b>	<b>23</b>
<b>9 Befolkningsudviklingen.....</b>	<b>25</b>
9.1 Befolkningsændring fra januar til november 2023.....	26
9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolknings-prognosen for 2023.....	26
<b>Bilag 1: Principper for forventet regnskab .....</b>	<b>28</b>
<b>Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab .....</b>	<b>29</b>
<b>Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2023.....</b>	<b>31</b>

## 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
<b>INDTÆGTER</b>	<b>-2.449,1</b>	<b>-2.491,5</b>	<b>-2.486,9</b>	<b>-2.490,1</b>	<b>-3,2</b>	<b>1,4</b>	<b>-41,0</b>	<b>-0,8</b>
<b>DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>								
Økonomiudvalget	340,5	332,9	335,6	333,6	-2,0	0,7	-6,8	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	521,1	521,0	512,9	514,5	1,6	-6,4	-6,6	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	490,1	491,8	489,9	494,3	4,3	2,4	4,2	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	30,1	31,0	31,2	30,4	-0,8	-0,6	0,2	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	6,0	6,2	6,2	6,3	0,0	0,1	0,3	0,1
Udvalget for Plan og Byg	100,1	104,1	101,4	99,6	-1,8	-4,5	-0,5	-1,1
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	897,9	904,9	904,1	905,0	0,9	0,2	7,1	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-10,0	-7,0	3,0	-7,0	-7,0	-
<b>DRIFT I ALT</b>	<b>2.385,8</b>	<b>2.391,8</b>	<b>2.371,3</b>	<b>2.376,7</b>	<b>5,3</b>	<b>-15,1</b>	<b>-9,1</b>	<b>-1,0</b>
<b>RENTER</b>	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>	<b>8,7</b>	<b>7,2</b>	<b>-1,6</b>	<b>2,6</b>	<b>2,6</b>	<b>0,0</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-58,7</b>	<b>-95,1</b>	<b>-106,8</b>	<b>-106,3</b>	<b>0,6</b>	<b>-11,2</b>	<b>-47,6</b>	<b>-1,8</b>
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>								
Økonomiudvalget	-26,5	-17,3	-22,1	-14,1	8,0	3,2	12,4	4,1
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	35,0	50,2	50,2	45,2	-5,0	-5,0	10,2	-2,5
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	-1,5	14,0	14,7	10,2	-4,4	-3,7	11,8	-3,7
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	6,8	7,1	7,1	5,0	-2,1	-2,1	-1,8	0,0
Udvalget for Plan og Byg	13,9	29,8	28,9	24,9	-4,0	-4,9	11,0	-2,7
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	10,2	7,7	7,5	5,4	-2,1	-2,2	-4,8	-2,1
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-7,0	-4,0	3,0	-4,0	-4,0	-
<b>ANLÆG I ALT</b>	<b>37,8</b>	<b>91,4</b>	<b>79,3</b>	<b>72,6</b>	<b>-6,7</b>	<b>-18,7</b>	<b>34,8</b>	<b>-6,9</b>
<b>RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-20,9</b>	<b>-3,7</b>	<b>-27,5</b>	<b>-33,6</b>	<b>-6,1</b>	<b>-29,9</b>	<b>-12,8</b>	<b>-8,7</b>
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,7</b>	<b>4,7</b>	<b>4,7</b>	<b>4,7</b>	<b>4,7</b>
<b>REGNSKABSRESULTAT I ALT</b>	<b>-20,9</b>	<b>-3,7</b>	<b>-27,5</b>	<b>-29,0</b>	<b>-1,5</b>	<b>-25,2</b>	<b>-8,1</b>	<b>-4,0</b>
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN</b>								
Balanceforskydninger	31,5	20,8	20,8	-2,0	-22,8	-22,8	-33,4	-22,7
Afdrag på lån	64,8	64,8	64,8	64,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Optagne lån	-57,7	-75,1	-75,1	-62,5	12,6	12,6	-4,7	12,7
<b>BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT</b>	<b>38,6</b>	<b>10,5</b>	<b>10,5</b>	<b>0,4</b>	<b>-10,1</b>	<b>-10,1</b>	<b>-38,2</b>	<b>-10,0</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)</b>	<b>17,7</b>	<b>6,8</b>	<b>-17,0</b>	<b>-28,5</b>	<b>-11,6</b>	<b>-35,3</b>	<b>-46,3</b>	<b>-14,0</b>

### 3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2023	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
<b>Udvalg og politikområder</b>							
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>351,1</b>	<b>347,4</b>	<b>350,1</b>	<b>348,1</b>	<b>-2,0</b>	<b>-3,0</b>	<b>0,7</b>
Koncernudgifter og administration	325,5	340,1	338,0	338,7	0,7	13,2	-1,4
Budgetpuljer	18,2	-0,5	4,3	1,6	-2,7	-16,7	2,1
Beredskabet	7,2	7,8	7,8	7,8	0,0	0,6	0,0
Ældreboliger	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	-0,1	0,0
<b>Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse</b>	<b>5,7</b>	<b>5,7</b>	<b>4,2</b>	<b>2,8</b>	<b>-1,4</b>	<b>-2,9</b>	<b>-2,9</b>
Beskæftigelse	1,8	1,6	0,1	-1,1	-1,2	-2,9	-2,7
Erhverv og turisme	3,9	4,1	4,1	3,9	-0,2	0,0	-0,2
<b>Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud</b>	<b>487,4</b>	<b>489,1</b>	<b>487,2</b>	<b>491,6</b>	<b>4,3</b>	<b>4,2</b>	<b>2,4</b>
Daginstitutioner og dagpleje	128,7	128,2	126,3	126,8	0,5	-1,8	-1,4
Skole og uddannelse	358,8	360,9	360,9	364,7	3,8	6,0	3,9
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>	<b>30,1</b>	<b>31,0</b>	<b>31,2</b>	<b>30,4</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,6</b>
Kultur og Idræt	28,2	28,9	29,1	28,8	-0,3	0,5	-0,1
Demokrati	1,9	2,1	2,1	1,6	-0,5	-0,3	-0,5
<b>Udvalget for Klima, Natur og Mijø</b>	<b>6,0</b>	<b>6,2</b>	<b>6,2</b>	<b>6,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,1</b>
Natur og Miljø	4,1	4,0	4,0	4,1	0,1	-0,1	0,1
Klima og Kystsikring	1,8	2,2	2,3	2,2	-0,1	0,4	0,0
<b>Udvalget for Plan og Byg</b>	<b>98,6</b>	<b>102,7</b>	<b>100,0</b>	<b>98,2</b>	<b>-1,8</b>	<b>-0,4</b>	<b>-4,5</b>
Kommunale Bygninger	56,3	57,4	54,6	53,8	-0,7	-2,4	-3,6
Kommunale Arealer	22,2	23,3	23,6	23,5	-0,1	1,3	0,2
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	20,2	22,0	21,8	20,8	-1,0	0,6	-1,1
<b>Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.</b>	<b>760,9</b>	<b>767,8</b>	<b>771,1</b>	<b>771,9</b>	<b>0,8</b>	<b>11,0</b>	<b>4,0</b>
Ældre	315,7	319,3	320,0	320,7	0,7	5,0	1,5
Voksne med særlige behov	237,9	240,7	241,5	239,5	-2,0	1,7	-1,2
Børn og unge med særlige behov	149,1	148,1	150,0	153,3	3,3	4,2	5,2
Sundhed	58,2	59,7	59,6	58,3	-1,3	0,1	-1,5
<b>Forventet generel mindredgift</b>			<b>-10,0</b>	<b>-7,0</b>	<b>3,0</b>	<b>-7,0</b>	<b>-7,0</b>
<b>Servicedriftsudgifter i alt</b>	<b>1.739,8</b>	<b>1.749,9</b>	<b>1.740,0</b>	<b>1.742,2</b>	<b>2,2</b>	<b>2,4</b>	<b>-7,7</b>
<b>Servicedriftsramme = vedtaget budget (efter indgåelse af Økonomitale for 2024 er servicetale for 2023 korrigeret ift. revideret P/L og overførsler samt udgifter til Covid-19 og Ukraine-flygtninge).</b>	<b>1.739,8</b>	<b>1.756,0</b>	<b>1.756,0</b>	<b>1.756,0</b>			
<b>Overholdelse af servicedriftsrammen - = overskridelse</b>	<b>0,0</b>	<b>6,1</b>	<b>16,0</b>	<b>13,8</b>			

## 4 Forventet regnskab – kort fortalt

### 4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer

Det forventede regnskab pr. 31. oktober 2023 udviser en forventet ultimo likviditet for 2023, som ligger 36,3 mio. kr. højere, end det var forventet ved vedtagelsen af budgettet for 2023 i oktober 2022.

Denne forbedring skyldes en kombination af årsregnskabsresultatet for 2022 og resultatet af det forventede regnskab pr. 31. oktober 2023:

- Regnskabsresultat for 2022 har forværret primo likviditeten for 2023 med 10,5 mio. kr. i forhold til forventningerne med det forventede regnskab pr. 31. juli 2022, som dannede udgangspunkt for budget 2023-2026. Heraf skyldes 0,6 mio. kr. dog en teknisk fejl ved budgetlægningen, således at regnskabsresultatet reelt har forværret likviditeten med 9,9 mio. kr.
- Det forventede regnskab pr. 31. oktober 2023 forbedrer likviditeten i 2023 med 46,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

På trods af forbedringen af ultimo-likviditeten vil den laveste gennemsnitslikviditet i 2023 blive forværret med 8,7 mio. kr. (fra oprindeligt forventet 137,0 mio. kr. til 128,3 mio. kr.), hvilket skyldes at den store indtægt fra midtvejsreguleringen i 2023 først tilgår kommunen i slutningen af 2023, og derfor kun slår delvist igennem i gennemsnitslikviditeten i 2023.

Serviceudgifterne ligger – primært som følge af PL-reguleringen der indgik i midtvejsreguleringen – nu under servicerammen med 13,8 mio. kr. og udgør dermed pt. ikke en risiko for sanktioner.

Der forventes ud fra de nuværende forudsætninger afholdt følgende udgifter til ukrainske flygtninge i 2023:

- Service- og anlægsudgifter vedr. ukrainske flygtninge for 5,3 mio. kr. Opgørelse fremgår af særskilt bilag. De Ukrainere, som pt. tildeles kommunen, har væsentlige sundhedsmæssige og sociale udfordringer, som kan komme til at medføre udgifter, som endnu ikke kan opgøres og indregnes. Halsnæs har modtaget 4,9 mio. kr. i kompensation for serviceudgifter vedr. ukrainske flygtninge. Den kassefinansierede udgift til disse udgifter udgør således 0,5 mio. kr.

Bruttoanlægsudgifterne udgør i alt 124,4 mio. kr., hvilket er 19,4 mio. kr. mere end anlægsrammen for 2023. Det er en væsentlig overskridelse af rammen, som kan medføre sanktioner, hvis alle kommuner overskrider service- og anlægsrammerne samlet set i 2023, hvilket kommunernes samlede forventninger lige nu indikerer. Kommunerne er dog aldrig blevet sanktioneret ved overskridelser på anlægsrammen.

### 4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- Under driftsudgifterne er der efter godkendelse af overførselssagen på byrådsmødet den 27. april 2023 indarbejdet overførte restbudgetter fra 2022, hvilket indebærer en forøgelse af det korrigerede driftsbudget med 13,9 mio. kr. Der er i dette forventede regnskab indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på 7,0 mio. kr. ud over de konkrete afvigelser. Dette vedrører de mindreforbrug, der erfaringsmæssigt vil opstå i løbet af året fordelt over alle områder og virksomheder, som ikke specifikt kan indarbejdes som afvigelsesforklaringer i det forventede regnskab pt.
- Allerede primo februar 2023 blev restbudgetter vedr. anlæg overført fra 2022 til 2023 jf. principperne herom. Der er også indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2023 ud over de konkrete indarbejdede afvigelser. Dette udgør 4,0 mio. kr. ud fra en vurdering af de konkrete anlæg og en

erfaringsmæssig vurdering af, at ikke alle forsinkelser og periodiseringer af anlægsprojektet kan forudses på nuværende tidspunkt, hvorfor de ikke er specifikt indarbejdet på de enkelte anlægsprojekter.

### 4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 31. oktober 2023 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger, idet der dog er en række usikkerheder, som er nævnt nedenfor.

- **Beskæftigelses- og integrationsområdet:**

Der er i det forventede regnskab indarbejdet et forventet mindreforbrug på 6,2 mio. kr. på baggrund af de aktuelt kendte ledighedstal og enhedspriser mv., men området er i sagens natur meget konjunkturfølsomt. Ikke mindst er der en meget stor usikkerhedsfaktor knyttet op på konsekvenserne af krigen i Ukraine både i forhold til den lokale beskæftigelse og til forsørgelsesudgifter til flygtninge. Finansministeriet har i den seneste økonomiske redegørelse en forventning om en mere negativ udvikling end den økonomiske redegørelse fra august 2022, som budget 2023 er baseret på, men indtil nu ses det ikke at have slået igennem i Halsnæs, idet der dog i forhold til Forventet regnskab pr. 31.07.2023 er et højere forbrug på fleksjob, ledighedsydelse og seniorpension.

- **Børn og unge med særlige behov:**

Der er samlet set et merforbrug i forhold til budgettet på 3,3 mio. kr. Merforbruget er i dette forventede regnskab opskrevet med 1,8 mio. kr. siden Forventet regnskab pr. 31.07.2023. Hele puljen til ukendte sager er opbrugt, derfor er der en stor risiko for yderligere merforbrug, hvis der opstår nye sager, eller hvis det merforbrug, der tidligere er konstateret på tabt arbejdsfortjeneste, stiger yderligere.

- **Voksne med særlige behov:**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget er i dette forventede regnskab forøget med yderligere 0,9 mio. kr. siden Forventet regnskab pr. 31.07.2023. Hele puljen til ukendte sager er opbrugt, derfor er der en stor risiko for merforbrug, hvis der kommer yderligere udgifter vedr. dag- og døgntilbud, eksternt §85 støtte, forsorghjem- og krisecentre eller eksterne køb af alkohol- og stofbehandling.

## 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 budgetændringer (tillægsbevillinger), som er politisk godkendt efter budgetvedtagelsen.

Nedenfor beskrives de væsentligste afvigelser på udvalg og politikområder.

### 5.1 Indtægter – Mindreindtægt på 1,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Indtægter</b>	-2.449,1	-2.491,5	-2.486,9	-2.490,1	-3,2	1,4	-0,8
Skatteindtægter	-1.815,2	-1.815,0	-1.809,5	-1.810,3	-0,8	4,7	-0,8
Tilskud og udligning	-633,1	-675,8	-675,8	-678,3	-2,5	-2,5	0,0
Refusion af købsmoms	-0,7	-0,7	-1,5	-1,5	0,0	-0,8	0,0

#### **Skatteindtægter – mindreindtægt på 4,7 mio. kr.**

- Dækningsafgifter på forretningsejendomme: Efter bogføring af anden rate af ejendomsskatter kan der konstateres en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede, hvilket skyldes, at reguleringen i forhold til 2023 er blevet mindre end forudsat.
- Dækningsafgift på offentlige ejendomme: Der kan konstateres en merindtægt på 0,5 mio. kr. vedr. regulering for perioden 2020-2023 for en enkelt ejendom, som fejlagtigt har været opkrævet almindelig ejendomsskat i stedet for dækningsafgift.
- Almindelig grundskyld: Efter bogføring af anden rate af ejendomsskatter kan der forventes en mindreindtægt på 5,5 mio. kr. vedr. almindelig grundskyld, hvilket kan henføres til tre forhold:
  - Der er sket efterreguleringer af udskrivningsgrundlaget for tidligere år som følge af almindelige vurderingsændringer: mindreindtægt på 1,2 mio. kr.
  - Den foretagne fremskrivning af grundværdierne i forhold til 2022 har vist sig for høj, idet flere ejendomme end forudsat har ramt skatteloftet: mindreindtægt på 2,3 mio. kr.
  - Der var forudsat en indtægt på 2,0 mio. kr. vedr. efterreguleringer 2021-2023 som følge af nye vurderinger, men der er stort set ikke udsendt nogen vurderingsændringer: mindreindtægt 2,0 mio. kr.
- Skat efter pgf. 48E – Forskerskat: Skatteprovenu endeligt afregnet ultimo oktober. Merindtægt 0,8 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

#### **Tilskud og udligning – mindreudgift på 2,5 mio. kr.**

- Afsat buffer vedr. beskæftigelsesområdet udmøntes ikke (reguleringen indgik i midtvejsreguleringen):

#### **Refusion af købsmoms – merindtægter på 0,8 mio. kr.**

- I forbindelse med projekt vedr. momsrefusion vurderes det, at der vil kunne indhentes ca. 1,5 mio. kr. i tilbagebetalinger vedr. 2020 og 2021, som vil indgå i 2023. Dette er 0,8 mio. kr. mere end budgetteret.

## 5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 15,1 mio. kr.

### 5.2.1 Økonomiudvalget – Merudgift 0,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	340,5	332,9	335,6	333,6	-2,0	0,7	0,0
Koncernudgifter og administration	330,1	340,1	338,0	338,7	0,7	-1,4	0,0
Budgetpuljer	18,2	-0,5	4,3	1,6	-2,7	2,1	0,0
Beredskabet	7,2	7,8	7,8	7,8	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	-15,1	-14,4	-14,4	-14,4	0,0	0,0	0,0

#### Koncernudgifter og administration – mindreudgifter 1,4 mio. kr.

##### Rådhuspersonale – mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

- Social, Service og Familier: Budgettet er presset pt., og der forventes et merforbrug på 1,3 mio. kr., men der arbejdes på konkrete tiltag til at nedbringe forbruget.
- Sundhed, Omsorg og Ældre: Forventet mindreudgift på Stab og Visitationen på 0,8 mio. kr. Skyldes vakancer.
- Koncernøkonomi og Indkøb: Forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af vakancer og barsel.
- Kultur, Arbejdsmarked, Beskæftigelse og Erhverv: Forventet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af vakancer.
- Kultur, Idræt, Demokrati og Erhverv: Der forventes mindreudgifter på 0,2 mio. kr. vedrørende vakance.

##### Tværgående IT – mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

- By og Miljø: IT-system til ny lovgivning omkring ledningsejerregisteret. Merudgift på 46.000 kr.
- Koncernsekretariatet: Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. IT-udstyr på virksomhederne.

##### Øvrige koncernudgifter og indtægter – merudgift på 0,6 mio. kr.

- Koncernsekretariatet: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som skyldes færre PAU elever.
- Koncernøkonomi og Indkøb: Mindreindtægt på overhead på 0,1 mio. kr. vedr. anlægsarbejder (EFA). Merindtægt på salg af inventar fra Frederiksværk gammel skole 0,4 mio. kr. samt merindtægter på rykkergebyr på 0,2 mio. kr., hvis indtægtsmønsteret fortsætter i 2023.
- Koncernøkonomi og indkøb: Der forventes et merforbrug i 2023 på indfrielse af restprisen på de nuværende biler i KSEK og Hjemmeplejens biler på 1,7 mio. kr., idet de beholdes, indtil der er en strategi klar for indkøb og drift af elbiler. Budgettet er tilsvarende reduceret i de kommende år, således at merudgiften i 2023 udlignes af mindreudgifter i 2024-2025.

##### Budgetpuljer – merudgifter på 2,1 mio. kr.

- Koncernsekretariatet: Der forventes et merforbrug på barselpuljen på ca. 2,5 mio. kr. på baggrund af et stigende antal barsler.
- Tandplejen: Puljen som er afsat til behandling af 18-21 årige forventes ikke brugt. Der forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., da hele den afsatte pulje svarende til DUT beløbet for 2023, ikke har været nødvendig. Erfaringerne de næste par år vil afdække, hvilket beløb der på sigt vil være nødvendigt, når ændringen er fuldt implementeret, og vi ved, om de 18-21 årige vælger kommunes tandpleje eller en ekstern tandpleje, samt hvor mange der egentlig kommer til tandlægekontrol og har behov for tandregulering.
- Sundhed/Forebyggelse: Puljen som er afsat til Initiativer i Sundhedsreformen forventes ikke brugt i 2023. Beløbet er delvist ved at blive udmøntet for den del af kriterierne der er kendte. Det fulde beløb forventes ikke brugt i 2023. Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.
- Koncernøkonomi og Indkøb: De budgetterede indkøbseffektiviseringer forventes ikke at kunne opnås. Som markedet er i øjeblikket, er bare det at undgå prisstigninger ved nye udbud en udfordring. Merudgift 0,5 mio. kr.
- Ejendomme, Faciliteter og Arealer: Frederiksværk gammel skole – Tomgangsdrift, merudgift på 0,6 mio.kr., da der blandt andet forsat er drift i hallen.



- Ejendomme, Faciliteter og Arealer: Ll. Karlsmindevej 76, forventes ikke at skulle benyttes i år – mindreudgift 43.000 kr.
- Ejendomme, Faciliteter og Arealer: Omlægning af bilflåde er ikke så fremskredet som forventet – mindreudgift 0,2 mio. kr.

### 5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 6,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
<b>Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse</b>	521,1	521,0	512,9	514,5	1,6	-6,4	0,0
<b>Beskæftigelse</b>	517,1	516,8	508,7	510,6	1,8	-6,2	0,0
<b>Erhverv og turisme</b>	3,9	4,1	4,1	3,9	-0,2	-0,2	0,0

#### **Beskæftigelse – mindreudgifter på 6,2 mio. kr.**

##### **Ydelser – Mindreudgifter på 3,5 mio. kr.**

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

De væsentligste afvigelser ses på følgende ydelsesområder:

- A-dagpenge: Mindreforbrug på 8,6 mio. kr. som følge af 41 færre helårspersoner.
- Fleksjob: Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af lavere enhedspris.
- Ledighedsydelse: Merforbrug på 2,8 mio. kr. som følge af 16 flere helårspersoner.
- Seniorpension: Merforbrug på 8,8 mio. kr. som følge af 64 flere helårspersoner og stigende enhedspris.
- Førtidspension gammel: Merforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af 38 flere helårspersoner og lavere enhedspris.
- Førtidspension ny: Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. som følge af 31 færre helårspersoner.
- Personlige tillæg: Mindreudgift på 0,3 mio. kr. som følge af revideret prognose.
- Integration: Merforbrug på 1,9 mio. kr. som følge af 25 flere helårspersoner og stigning i enhedspris.
- Grundtilskud: Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af revideret prognose.
- Kontanthjælp: Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af 6 færre helårspersoner.
- Uddannelseshjælp: Merforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af 14 flere helårspersoner.
- Særlig støtte: Merforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af revideret prognose.
- Enkelt ydelser: Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af revideret prognose.
- Jobafklaring: Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som følge af 18 færre helårspersoner.
- Ressourceforløb: Merforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af 11 flere helårspersoner.
- Sygedagpenge: Merforbrug på 3,7 mio. kr. som følge af 45 flere helårspersoner og lavere enhedspris.
- Revalidering: Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af 5 færre helårspersoner.
- Boligstøtte: Merudgift på 0,1 mio. kr.
- Begravelseshjælp: Mindreudgift på 0,3 mio. kr.

##### **Beskæftigelsesindsats – mindreudgifter på 2.7 mio. kr.**

- Jobrotation: Mindreudgift på 1,3 mio. kr.
- 6 ugers jobrettede ADP: Merudgift på 1,3 mio. kr.
- Sprogskolen: Merudgift på 1,0 mio. kr.
- Resultattilskud: Mindreudgift på 0,5 mio. kr.
- Berigtigelse resultattilskud årene 2020 – 2022: Mindreudgift på 0,5 mio. kr.
- FGU: Mindreudgift på 0,7 mio. kr.
- EGU 2021: Mindreudgift på 0,2 mio. kr.
- Reduceret igangsættelse af indsats katalog: Mindreudgift på 0,9 mio. kr.
- Færre praktikker: Mindreudgift på 1,0 mio. kr.

### **Erhverv og turisme – mindreudgift på 0,2 mio. kr.**

- Der forventes samlet set et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes mindreforbrug til Visit Nordsjælland, Turistkontoret på Hundested Havn, samt på Samle Halsnæs Erhverv.

### **5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 2,4 mio. kr.**

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	490,1	491,8	489,9	494,3	4,3	2,4	0,0
Daginstitutioner og dagpleje	128,9	128,5	126,5	127,0	0,5	-1,4	0,0
Skole og uddannelse	361,2	363,4	363,4	367,2	3,8	3,9	0,0

### **Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgift 1,4 mio. kr.**

#### *Virksomheder:*

- Virksomhederne på daginstitutionsområdet forventer samlet set et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som er fordelt mellem dagtilbuddene som små mer- og mindreforbrug.

#### *Område:*

- Der forventes merudgifter for 0,6 mio. kr. vedr. privat pasning.
- Der forventes merindtægter vedr. forældrebetaling og færre udgifter til friplads og søskenderabat 0,4 mio. kr.
- Mindre lønudgift da der er ansat færre dagplejere – mindreudgift 0,6 mio. kr.
- Der forventes merudgifter for 0,4 mio.kr. til plejebørn i daginstitutioner i andre kommuner.
- Der forventes færre pædagogstuderende i efteråret – mindreudgift 0,7 mio. kr.
- Færre udgifter til Private institutioner – mindreudgift 0,6 mio. kr.

### **Kommunale skoler – merudgifter på 3,9 mio. kr.**

#### *Virksomheder:*

- Hundested skole forventer en merudgift 0,5 mio. kr. Beløbet er i overensstemmelse med handleplanen.
- Musikskolen har modtaget en højere indtægt fra staten end forventet og får dermed et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Samlet set forventer de øvrige skoler en merudgift på 0,8 mio. kr. (Magleblik mindreudgift 0,5 mio. kr., Frederiksværk merudgift 0,8 mio. kr., Ølsted merudgift 0,7 mio. kr., Melby merudgift 0,4 mio. kr., Lillebjerg mindreforbrug 0,6 mio. kr.). Der arbejdes løbende med at nedbringe merudgifterne på de skoler, som har forventede merforbrug).

#### *Område:*

- Befordring til specialskoler forventes at medføre et merforbrug på 2,1 mio. kr.
- På det specialiserede område forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Prognosen er ud fra de kendte børn i eksterne skoletilbud 31. oktober 2023, som kendes pt. Der er ligeledes taget højde for kommende tilgange til eksterne skoletilbud, som ikke er startet ultimo oktober, men som forventes igangsat i indeværende år.
- Mindre forældrebetaling til SFO og SFO klub. Mindreindtægt på 0,2 mio. kr.
- Merudgift til IT pga. ny aftale. Her forventes en merudgift på 2,6 mio. kr. i indeværende år som finansieres via mindreudgift på IT på skoleområdet de efterfølgende 3 år, hvilket forventes med overførselssagen.

#### 5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Mindreudgift 0,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	30,1	31,0	31,2	30,4	-0,8	-0,6	0,0
Kultur og Idræt	28,2	28,9	29,1	28,8	-0,3	-0,1	0,0
Demokrati	1,9	2,1	2,1	1,6	-0,5	-0,5	0,0

#### Kultur og Idræt – mindreudgift på 0,1 mio. kr.

Område:

- Der forventes et samlet mindreforbrug, primært på fritids- og kulturpas, samt voksenundervisning – mindreudgift 0,4 mio. kr.
- Løn – Idrætshallerne: Forventet merudgift på 0,1 mio. kr. som følge af 2 fratrædelser samt udbetaling af overarbejde vedr. 2022.
- Der forventes færre indtægter for 0,2 mio. kr. Dette skyldes at svømmehallen har været lukket fra ultimo juni til ultimo august pga. nedfaldne loftplader.

#### Demokrati – mindreudgift på 0,5 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug på Vision 2030, da de bevilligede tilskud ikke er udbetalt endnu. Da projekterne endnu ikke er afsluttet. Ansøgerne har 2 år til at få brugt det bevilligede beløb – mindreudgift 0,5 mio. kr.

#### 5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Merudgift 0,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	6,0	6,2	6,2	6,3	0,0	0,1	0,1
Natur og Miljø	4,1	4,0	4,0	4,1	0,1	0,1	0,1
Klima og Kystsikring	1,8	2,2	2,3	2,2	-0,1	0,0	0,0

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

- Gebyr for 2023 vedr. myndighedsbehandling som er udført af Forsyningstilsynet. Der er ny lovgivning på området.

**Beløbet søges tillægsbevillet.**

#### 5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Mindreudgift 4,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Plan og Byg	100,1	104,1	101,4	99,6	-1,8	-4,5	-1,1
Kommunale bygninger	56,3	57,4	54,5	53,8	-0,7	-3,6	-0,8
Kommunale arealer	23,6	24,7	25,0	25,0	-0,1	0,2	-0,2
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	20,2	22,0	21,8	20,8	-1,0	-1,1	-0,2

#### Kommunale bygninger – mindreudgift 3,6 mio. kr.

Bygningsdrift – mindreudgift 3,6 mio. kr.

- Rengøringen: Der forventes et mindreforbrug på omkring 0,2 mio. kr.

- Gennemgangen af ejendomsskatterne vedr. kommunens egne ejendomme har vist, at der er opkrævet 0,7 mio. kr. mere, end der er budgetteret, idet kommunen opkræver ejendomsskat for egne ejendomme, hvor det er relevant pga. opgørelse af takster eller udlejningspriser. Derudover skyldes afvigelsen bidrag til grundejerforeninger, kystsikringslag, samt stigninger i rottebekæmpelse, som også opkræves via ejendomsskatten.
- En foreløbig opgørelse af forbruget på el, vand, og varme, viser et forventet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Primært på baggrund af sparede elafgifter i første halvår.
- Vedr. projektet "Udfasning af fossile brændsler til opvarmning" vil 0,8 mio. kr. blive overført til 2024, da man har afventet budgethåndtaget i budget 2024-2027, så det kunne laves som en samlet løsning. **Beløbet søges tillægsbevilget i 2023 og 2024.**

### **Kommunale arealer – merudgift 0,2 mio. kr.**

#### **Drift af arealer – merudgift på 25.000 kr.**

- Kontrakten på vejbrøndssugning er blevet 0,2 mio. kr. dyrere end den tidligere kontrakt. Opgaverne søges løst inden for budgettet, men kan medføre dette merforbrug.
- Det på BYR september tillægsbevilliget budget til oprensning af kanalen på 0,5 mio. kr. i forlængelse af Stålsat By projektet. De 0,2 mio. kr. først vil først blive brugt i 2024, hvorfor det forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i 2023. **Beløbet søges tillægsbevilget i 2023 og 2024.**

#### **Vintervedligehold og Stormberedskab – merudgift på 0,2 mio. kr.**

- 90% af budgettet er brugt. Opgørelse af forventede faste og variable udgifter viser, at der må forventes et merforbrug på ca. 0,2 mio. kr.

### **Veje, stier og kollektiv trafik – mindreudgift på 1,1 mio. kr.**

#### **Veje og stier – mindreudgift på 0,2 mio. kr.**

- Projektet vedr. Forbedret skiltning i Frederiksværk bliver delvist udført i 2023. Udgifter for 0,2 mio. kr. kan først udføres i 2024. Beløbet overføres til 2024. **Beløbet søges tillægsbevilget i 2023 og 2024.**

#### **Kollektiv trafik – mindreudgift på 0,9 mio. kr.**

- Estimat 2 2023 fra Movia forventer et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

## **5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – merudgift 0,2 mio. kr.**

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	897,9	904,9	904,1	905,0	0,9	0,2	0,0
Ældre	315,9	319,5	319,6	320,5	0,9	1,0	0,0
Voksne med særlige behov	221,4	224,3	222,0	221,6	-0,5	-2,7	0,0
Børn og unge med særlige behov	142,3	141,3	142,8	144,6	1,8	3,3	0,0
Sundhed	218,2	219,8	219,6	218,3	-1,3	-1,5	0,0

### **Ældre – merudgift på 1,0 mio. kr.**

#### **Plejecentre – merudgift på 0,9 mio. kr.**

- Hundested Plejecenter forventer et merforbrug på 1,0 mio. kr., som primært kan henføres til en negativ overførsel fra 2022 på 0,9 mio. kr., som skyldtes, at MDP havde en belægningsgrad på over 100% samt en stigning i flow på plejeboligerne på 70% i forhold til året før. Der arbejdes på at nedbringe det forventede merforbrug trods fortsat høj belægningsgrad på MDP. Handleplan er udarbejdet.

- Arresøparken plejecenter forventer et merforbrug på 0,6 mio. kr. Skyldes primært stigende plejetyngde pga. demens, psykiatriske lidelser, samt at borgerne generelt er dårligere. Derudover arbejdes der på at nedbringe sygefraværet. Handleplan er udarbejdet.
- Humlehaven plejecenter forventer et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket primært skyldes en overførsel fra 2022 på 0,3 mio. kr.
- Løvdalen Plejecenter forventer et mindreforbrug på 0,6 mio.kr., hvilket primært skyldes en overførsel fra 2022 på 0,6 mio. kr., vakante stillinger samt justerede normeringer.

#### **Hjemme- og sygepleje – merudgift på 2,1 mio. kr.**

- Der forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. 2023 har været præget af mange langtidssyge, og der har været store udgifter til vikarer.
- Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til personlig og praktisk hjælp §94 og §95. Skyldes stadig færre ansættelser BPA'er.
- Derudover forventes et merforbrug på 2,8 mio. kr. til personlig/praktisk hjælp på hjemmepleje, som skyldes, at der er visiteret 200 timer mere ugentligt end forventet i et hjemmeplejeområde. Antallet af borgere, som får hjælp er ikke steget. Det er altså flere timer til det forventede antal borgere. Der er ved at blive lavet analyse af årsagen og en handleplan for nedbringelse af merforbruget.

#### **Hjælpepidler – mindredgift på 3,0 mio. kr.**

- Der forventes p.t. et mindreforbrug på hjælpemidler på 3,9 mio. kr. med afsæt i forbruget indtil nu.
- Der forventes et merforbrug til Movia på 0,8 mio. kr. Skyldes både stigende priser og flere brugere.

#### **Øvrige udgifter vedr. ældre – merudgift på 1,1 mio. kr.**

- Der forventes et mindreforbrug til tomgangsleje på 0,6 mio. kr.
- Der forventes et merforbrug på 1,3 mio. kr. til specialiseret rehabilitering.
- Der forventes et merforbrug til mellemkommunal refusion på 1,0 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug til pasning af døende på 0,7 mio. kr.

#### **Voksne med særlige behov – mindredgift på 2,7 mio. kr.**

##### **Botilbud til voksne – mindredgifter 0,2 mio. kr.**

- Forventet regnskab viser et merforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af øgede udgifter på botilbud. Årsagen til merforbruget er primært særtakster og dyrere tilbud til borgere. Budgetpuljen til risikolisten er med de kendte borgere, som forventes at få tildelt tilbud i løbet af året, helt brugt op, og dermed er der ikke budget tilbage nye ikke kendte borgere, hvis der skulle komme flere, end de borgere, som kendes p.t.
- Forventning til øgede merindtægter på SDE (Særligt Dyre Enkeltager) på 1,5 mio. kr. som følge af øgede udgifter til dyre botilbudsborgere.

##### **Borgerrettet personlig assistance – mindredgift på 3,2 mio. kr.**

- Et forventet mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som skyldes at aftalen med Regionen er godkendt med medfinansiering på 67% af udgiften på en borger fra 1/7-2022., en borger udskrevet fra målgruppen samt en borger afgang ved døden. Samlet nedjustering af prognosen for 2023.

##### **Aktivitets- og samværstilbud – merudgift på 0,9 mio. kr.**

- Forventet regnskab ultimo oktober viser et merforbrug på 0,9 mio. kr. som skyldes 3 flere borgere ud over det budgetlagte niveau samt en særtakst til 1 borger.

##### **Undervisningstilbud til voksne – mindredgift på 1,3 mio. kr.**

- Der forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbrug skyldes, at 2 unge er overgået til Ungeværket - samt ændring af forventet prognose på opstart af STU opholdene i indeværende måder.

##### **Øvrige dag- og døgntilbud – merudgifter på 4,4 mio. kr.**

- Et forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til 2 stillinger som følge af tilbageholdenhed med genbesættelse.
- Forsorgshjem og Krisecentre-prognosen er ud fra de forventninger, som kendes ultimo oktober, men kan være usikkert, da borgere kan indskrive sig selv på disse områder, hvilket betyder et forventet

merforbrug på 2,1 mio. kr. Herudover ses merforbrug på 1,0 mio. kr. til eksternt køb af alkoholbehandling samt 1,1 mio. kr. på ekstern dag/døgnbehandling til Stofbehandling. Der ses herudover merforbrug på ekstern §85 støtte på 0,9 mio. kr. Samlet et merforbrug på 5,1 mio. kr.

#### **Efterværn 18-22 år – mindreudgift på 3,3 mio. kr.**

- Forventet regnskab pr. 31. oktober udviser et forventet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 2 overgangssager af 18 årige. Som ikke er startet i efterværn som forudsat ved budgetlægningen, samt at 3 tilbud er blevet billigere, og 7 unge er stoppet i efterværn ultimo oktober.

#### **Børn og unge med særlige behov – merudgifter på 3,3 mio. kr.**

##### **Forebyggende foranstaltninger – merforbrug på 4,8 mio. kr.**

- Der forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på grund af stillinger, der er tilbageholdt, da der er et forventet merforbrug på driften i familieområdet.
- Forventet regnskab viser, at området er presset og det forventes pt., at der vil være en merforbrug på 5,5 mio. kr. Budgetpuljen til ukendte borgere er brugt. Der er således stor risiko for yderligere budgetoverskridelse på dette område.

##### **Anbringelser – mindreudgifter på 4,1 mio. kr.**

- Forventet regnskab viser området har et forventet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Dette skyldes primært, at der iværksættes forebyggende foranstaltninger i stedet for anbringelse. Budgetpuljen til ukendte borgere er brugt.

##### **Merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste – merudgifter på 2,6 mio. kr.**

- Tabt arbejdsfortjeneste udviser et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr. Der har været en del nye bevillinger i løbet af 2023, og nogle sager, som er tabt i Ankestyrelsen, har medført udbetalinger med tilbagevirkende kraft. Der er risiko for yderligere budgetoverskridelse på dette område.

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

##### **Eksterne sundhedsudgifter – mindreudgift på 1,3 mio. kr.**

- Der forventes et mindreforbrug på specialiseret genoptræning på baggrund af forbruget pr. 31. oktober på 1,3 mio. kr.

##### **Genoptræning og aflastning – mindreudgift på 0,2 mio. kr.**

- Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. primært pga. en overførsel fra 2022, som ikke er disponeret endnu.

##### **Tandpleje – merudgift på 12.243 kr.**

- Der forventes et merforbrug på 12.243 kr. til Ukraine flygtninge. **Beløbet søges tillægsbevilliget.**

### **5.2.8 Forventet generel mindreudgift på driften – mindreudgift 7,0 mio. kr.**

Under driftsudgifterne er der indarbejdet en forventning om en generel mindreudgift på 7,0 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. Hver især er det mindre beløb i hver virksomhed eller område, men samlet set har det en væsentligt betydning. Beløbet er reduceret med 3,0 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli 2023.

### 5.3 Renter – Merudgift på 2,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Renter	4,6	4,6	8,7	7,1	-1,7	2,6	0,0
Renter af likvide aktiver	-1,0	-0,4	-0,4	-2,5	-2,1	-2,1	0,0
Renter af mellemværender m.v.	-0,6	-0,6	-0,7	-0,9	-0,2	-0,2	0,0
Renter af langfristet gæld	8,7	8,1	12,2	12,8	0,6	4,7	0,0
Kurstab og -gevinster	-2,5	-2,5	-2,5	-2,3	0,2	0,2	0,0

#### Renter af likvide aktiver – merindtægt på 2,1 mio. kr.

- Opgørelse af indtægt på indestående i bank – merindtægt på 1,8 mio. kr. pga. stigende rentesats
- Opgørelse af indtægter på Investeringsforeninger, merindtægt på 0,4 mio. kr.

#### Renter af kortfristet tilgodehavender i øvrigt – merindtægt på 0,2 mio. kr.

- Opgørelse af indtægter på tilgodehavender i betalingskontrol - merindtægt på 0,2 mio. kr.

#### Renter af langfristet gæld – merudgift på 4,7 mio. kr.

- Renteudgifter til KommuneKredit som følge af stigende variable renter, merudgift 6,4 mio. kr.
- Indtægter på swaftaler på lån til KommuneKredit, merindtægt på 1,7 mio. kr.

#### Kurstab og kursgevinster – mindreindtægt på 0,2 mio. kr.

- Opgørelse af garantiprovision på stillede garantier, mindreindtægt 0,2 mio. kr.

### 5.4 Anlæg – Mindreudgift på 18,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Anlæg i alt	37,8	91,4	79,3	72,6	-9,7	-18,7	-6,9
Økonomiudvalget	-26,5	-17,3	-22,1	-14,1	8,0	3,2	4,1
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	35,0	50,2	50,2	45,2	-5,0	-5,0	-2,5
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	-1,5	14,0	14,7	10,2	-4,4	-3,7	-3,7
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	6,8	7,1	7,1	5,0	-2,1	-2,1	0,0
Udvalget for Plan og Byg	13,9	29,8	28,9	24,9	-4,0	-4,9	-2,7
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	10,2	7,7	7,5	5,4	-2,1	-2,2	-2,1
Generelt forventet restbudget	0,0	0,0	-7,0	-4,0	0,0	-4,0	0,0

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

Der forventes samlet set anlægsudgifter for 124,4 mio. kr. og anlægsindtægter for 51,8 mio. kr.

I forbindelse med overførslen af restbudgetter fra 2022 til 2023 er der overført anlægsbudgetter for netto 7,4 mio. kr. Der er ud over de konkrete forventede afvigelser indmeldt af projektlederne, også indarbejdet et forventet

generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2023 på 4,0 mio. kr. ud fra en erfaringsmæssig vurdering af, at ikke alle forsinkelser og periodiseringer af anlægsprojektet kan forudses på nuværende tidspunkt, hvorfor de ikke er specifikt indarbejdet på de enkelte anlægsprojekter.

### **5.4.1 Afvigelsesforklaringer**

#### **Økonomiudvalget – mindreindtægt på 3,2 mio. kr.**

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

- Horisonten opstart og udvikling af Hundested – mindreudgift 0,5 mio. kr. Periodisering til 2024
- Plan natur- og outdooraktiviteter i Lynæs/Hundested – mindreudgift 0,6 mio. kr. Periodisering til 2024

##### **Køb og salg af grunde og bygninger – merudgift/mindreindtægt på 9,6 mio. kr.**

- Overdragelse af Poppelhuset, Stadionvej – mindreudgift på 0,2 mio. kr. Periodisering til 2024
- Køb og salg - Ll. Karlsmіндеvej 76 – mindreudgift 0,2 mio. kr. Udmatrikulering af arealer inden padel udbud, samt overdragelse af areal til rugby i Hundested. Sadelrummet færdigt. Nedrivning af to ældre bygninger starter som planlagt. Restbudget overføres til 2024.
- Salg - Arealer til Padel – mindreindtægt 1,0 mio. kr. Periodisering til 2024
- Salg - Bogbinderivej, grundareal – mindreindtægt 0,7 mio. kr. Periodisering til 2024
- Salg - Bøgebjerggård, Industrivej 17-19 – mindreudgift 0,4 mio. kr. Periodisering til 2024
- Salg - Bøgebjerggård, Industrivej 17-19 – mindreindtægt 5,5 mio. kr. Periodisering til 2024
- Salg - Foreningshus, Hundested, Industrivej 12 – mindreudgift 0,2 mio. kr. Periodisering til 2024
- Salg - Foreningshus, Hundested, Industrivej 12 – mindreindtægt 1,5 mio. kr. Periodisering til 2024
- Salg Ullerup Skovvej 17 – mindreudgift 0,4 mio. kr. Periodisering til 2024
- Byggemodning af Kregme Syd – mindreudgift 1,8 mio. kr. Periodisering til 2024
- Salg - Kregme Syd, Område D – merudgift 4,3 mio. kr. Periodisering til 2024
- Udviklingsplan - Salg af Højbjerg matrikel 4di og 4dk – mindreudgift 0,2 mio. kr. Periodisering til 2024
- Salg - Strandgade 32 – mindreudgift 0,2 mio. kr. Periodisering til 2024

##### **Tværgående ejendomsadministration – mindreudgifter på 5,3 mio. kr.**

- Enghavehallen, Renovering – mindreudgift 0,3 mio. kr. Periodisering til 2024
- Hundested Plejecenter, For-analyse – mindreudgift 0,7 mio. kr. Afventer risikovurdering fra Regionen. Projekt afsluttes. Regnskabet aflægges administrativt. Restbudget tilføres kassebeholdningen.
- Energimærkning 2023-2024 – mindreudgift 0,2 mio. kr. Periodisering til 2024
- Indretning af flygtningeboliger – Bøgebjerggård – merudgift 0,1 mio. kr. Tillægsbevilling
- Indretning af flygtningeboliger - Baggersvej 19A – mindreudgift 0,9 mio. kr. Periodisering til 2024
- Storebjerg nedrivning af bygning C og D - mindreudgift på 1,5 mio. kr. Periodisering til 2024
- Helhedsplan inkl. trafikanalyse – Magleblík Idrætscenter – mindreudgift 0,7 mio. kr. Periodisering til 2024
- Tennisklub - Magleblík Idrætscenter – mindreudgift 0,8 mio. kr. Periodisering til 2024
- Nedrivning af div. mindre bygninger – mindreudgift 0,4 mio. kr. Periodisering til 2024

##### **Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – mindreudgift på 5,0 mio. kr.**

##### **Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgift på 1,5 mio. kr.**

- Udfasning af Børnehuset Baggersvej 19a – mindreudgift 1,5 mio. kr. Periodisering til 2024

##### **Skole og uddannelse – mindreudgift på 3,5 mio. kr.**

- Melby Skole, Renovering – mindreudgift 2,5 mio. kr. Projektet gennemføres som planlagt. Når projektet afsluttes forventes der et mindreforbrug på ca. 2 mio. kr.
- Ny skole i Frederiksværk – mindreforbrug 1,0 mio.kr. Periodisering til 2024



### **Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreudgift på 3,7 mio. kr.**

#### **Kultur og Idræt – mindreudgift på 2,5 mio. kr.**

- PI 2021 - Datadrevne haller – mindreudgift 0,2 mio. kr. Periodisering til 2024
- Pulje til politisk strategisk prioritering – mindreudgift 1,6 mio. kr. Periodisering til 2024
- Streetfaciliteter ved Magleblak – mindreudgift 0,1 mio. kr. Periodisering til 2024
- Faciliteter ved Hundested Rugby Klub – mindreudgift 0,5 mio. kr. Periodisering til 2024
- Ansøgningspulje til idræts-, motions- og friluftaktiviteter – mindreudgift 0,2 mio. kr. Periodisering til 2024

#### **Demokrati – mindreudgift på 1,2 mio. kr.**

- Stålsat By – Byliv og Vandkraft – Mølledammen, mindreudgift på 1,2 mio. kr. Periodisering til 2024

### **Udvalget for Klima, Natur og Miljø – mindreudgifter på 2,1 mio. kr.**

#### **Klima og Kystsikring – mindreudgifter på 2,1 mio. kr.**

- Forstærkning af Classens Dige – mindreudgift 2,0 mio. kr. Anlægsarbejdet pågår. Anlægsregnskab forventes til BYR januar 2024.
- Nordkystens Fremtid - 1. etape – mindreudgift 0,1 mio. kr. Projektet er afsluttet. Der aflægges administrativt anlægsregnskab og restbudgettet tilføres kassebeholdningen.

### **Udvalget for Plan og Byg – mindreudgifter på 4,9 mio. kr.**

#### **Kommunale bygninger – mindreudgifter på 2,0 mio. kr.**

- Pulje - Planlagt ejendomsvedligehold 2023 – mindreudgift 2,0 mio. kr. Projektet gennemføres som planlagt. Der udarbejdes anlægsregnskab, og restbudget overføres til puljen for 2024.

#### **Kommunale Arealer – mindreudgifter på 0,6 mio. kr.**

- Natur og Vej Lokations-analyse – mindreudgift 0,6 mio. kr. Periodisering til 2024

#### **Veje, Stier og kollektiv trafik – mindreudgifter på 2,3 mio. kr.**

- Cykelparkering – mindreudgift 0,1 mio. kr. Projektet er afsluttet. Anlægsregnskabet aflægges administrativt. Restbudget vil blive tilført kassebeholdningen.
- Udpegning af byområder til 40 km/t zoner – mindreudgift 0,4 mio. kr. Periodisering til 2024
- Grøn mobilitetsplan og opdatering af trafikale bag – mindreudgift 0,2 mio. kr. Periodisering til 2024
- Forbedring af eksisterende sturter – mindreudgift 0,1 mio. kr. Periodisering til 2024
- Pulje - Vejbelysning 2023-2027 – mindreudgift 1,0 mio. kr. Periodisering til 2024
- TI 2022 - 9. Strandvejen – mindreudgift 0,1 mio. kr. Nærmere projektering af stier langs Strandvejen i 2023. Der er opnået statslig medfinansiering til projektet, som ligger i budget 2024.
- Etablering af bytorv i Ølsted – mindreudgift 0,6 mio. kr. Periodisering til 2024
- Etablering af bytorv i Ølsted – mindreindtægt 0,2 mio. kr. Periodisering til 2024

### **Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindreudgift på 2,1 mio. kr.**

#### **Ældre – mindreudgift 0,6 mio. kr.**

- Etablering af døgnrytmelys – Hundested Plejecenter – mindreudgift 0,3 mio. kr. Periodisering til 2024
- Sundhed og Ældre, Faciliteter på Storebjerg – mindreudgift 1,0 mio. kr. Periodisering til 2024
- Statstilskud servicearealer Hundested plejecenter – mindreindtægt 0,6 mio. kr. Periodisering til 2024

#### **Voksne med særlige behov – mindreudgift på 1,5 mio. kr.**

- Gasværksvej, Renovering af tag – mindreudgift på 1,5 mio. kr. Periodisering til 2024

#### **5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)**

Afvigelseerne ovenfor giver anledning til -6,9 mio. kr. i tillægsbevillinger til budget 2023 og 7,0 mio. kr. i 2024:

- Horisonten opstart og udvikling af Hundested -0,5 mio. kr.
- Plan natur- og outdooraktiviteter i Lynæs/Hundested -0,6 mio. kr.
- Overdragelse af Poppelhuset, Stadionvej -0,2 mio. kr.
- Salg – Arealer til Padel 1,0 mio. kr.
- Salg – Bogbinderivej, grundareal 0,7 mio. kr.
- Salg – Bøgebjerggård, Industrivej 17-19 -0,4 mio. kr.
- Salg – Bøgebjerggård, Industrivej 17-19 5,5 mio. kr.
- Salg – Foreningshus, Hundested, Industrivej 12 -0,2 mio. kr.
- Salg – Foreningshus, Hundested, Industrivej 12 1,5 mio. kr.
- Salg – Ullerup Skovvej 17 -0,4 mio. kr.
- Byggemodning af Kregme Syd -1,8 mio. kr.
- Salg – Kregme Syd, Område D – 4,3 mio. kr.
- Udviklingsplan – salg af Højbjerg matrikel 4di og 4dk -0,2 mio. kr.
- Salg – Strandgade 32 -0,2 mio. kr.
- Enghavehallen, renovering -0,3 mio. kr.
- Energimærkning 2023-2024 -0,2 mio. kr.
- Indretning af flygtningeboliger – Bøgebjerggård 0,1 mio. kr.
- Indretning af flygtningeboliger – Baggersvej 19A -0,9 mio. kr.
- Storebjerg nedrivning af bygning C og D -1,5 mio. kr.
- Helhedsplan inkl. Trafikanalyse – Magleblík Idrætscenter -0,7 mio. kr.
- Tennisklub – Magleblík Idrætscenter -0,8 mio. kr.
- Nedrivning af diverse mindre bygninger -0,4 mio. kr.
- Udfasning af Børnehuset Baggersvej 19a -1,5 mio. kr.
- Ny skole Frederiksværk -1,0 mio. kr.
- PI 2021- Datadrevne haller -0,2 mio. kr.
- Pulje til politisk strategisk prioritering -1,6 mio. kr.
- Streetfaciliteter ved Magleblík -0,1 mio. kr.
- Faciliteter ved Hundested Rugby Klub -0,5 mio. kr.
- Ansøgningspulje til idræts-, motions- og friluftaktiviteter -0,2 mio. kr.
- Stålsat By – Byliv og vandkraft – Mølledammen -1,2 mio. kr.
- Natur og Vej lokations-analyse -0,6 mio. kr.
- Udpegning af byområder til 40 km/t zoner -0,4 mio. kr.
- Grøn mobilitetsplan og opdatering af trafikale bag -0,2 mio. kr.
- Forbedring af eksisterende stiruter -0,1 mio. kr.
- Pulje – Vejbelysning 2023-2027 -1,0 mio. kr.
- Etablering af bytorv i Ølsted -0,6 mio. kr.
- Etablering af bytorv i Ølsted 0,2 mio. kr.
- Etablering af døgnrytmelys – Hundested Plejecenter -0,3 mio. kr.
- Sundhed og Ældre, Faciliteter på Storebjerg -1,0 mio. kr.
- Statstilskud servicearealer Hundested Plejecenter 0,6 mio. kr.
- Gasværksvej, renovering af tag -1,5 mio. kr.

#### **5.4.3 Bruttoanlægsrammen**

I forbindelse med indgåelsen af Økonomiaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening er der aftalt en samlet ramme for kommunens bruttoanlægsudgifter, som kommunerne skal overholde samlet set i deres vedtagne budgetter. Halsnæs' anlægsramme udgør i 2023 105,0 mio. kr. Med dette forventede regnskab udgør bruttoanlægsudgifterne i alt 124,4 mio. kr., hvilket betyder, at der forventes en overskridelse af anlægsrammen på 19,4 mio. kr. Det er en væsentlig overskridelse af rammen, som kan medføre sanktioner, hvis alle kommuner overskrider service- og anlægsrammerne samlet set i 2023, hvilket KL har meldt ud er meget sandsynligt i 2023. Kommunerne er dog aldrig blevet sanktioneret ved overskridelser på anlægsrammen.

## 5.5 Driftsudgifter vedr. forsyningsområdet – Merudgift 4,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	0,0	0,0	0,0	4,7	4,7	4,7	4,7
Affaldshåndtering - Forsyning	0,0	0,0	0,0	4,7	4,7	4,7	4,7

Resultatet vedr. det brugerfinansierede affaldsområde, som håndteres af Halsnæs Forsyning, skal indgå i kommunens regnskab, således at det er i kommunens regnskab, at mellemværendet med borgerne er registreret. Det skyldes, at det er kommunens myndighedsområde, og at forsyningen alene er udførende på opgaven.

Over tid skal området hvile i sig selv, og overskud og underskud udlignes derfor over tid ved, at de samles på kommunens balance i en samlet post som tilgodehavende eller gæld til borgerne (afhængigt af saldoen). Så længe saldoen ikke skal udbetales, påvirker den derfor ikke kommunens likviditet, men alene kommunens saldo for tilgodehavender/gæld.

Der er nu foretaget bogføring af affaldsområdets regnskabstal for 2022 samt det forventede resultat for 2023, hvilket giver en bogført udgift på 4,7 mio. kr. under forsyningsområdet. **Beløbet søges tillægsbevillet under både driftsudgifter vedr. forsyningsområdet og balanceforskydninger.**

## 5.6 Balanceforskydninger og lån – Mindreudgift på 10,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2023 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2023	Forventet regnskab pr. 31.10.2023	Ændring i f.t. FR 31.07.2023	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Balanceforskydninger og lån	38,6	-3,9	-11,1	-14,1	-3,0	-10,1	-10,0
Balanceforskydninger	31,5	20,8	20,8	-2,0	-22,8	-22,8	-22,7
Afdrag på lån	64,8	50,4	43,2	50,4	7,1	0,0	0,0
Optagelse af lån	-57,7	-75,1	-75,1	-62,5	12,6	12,6	12,6

### **Balanceforskydninger – mindreudgift på 22,8 mio. kr.**

- Indskud vedr. almene boliger i Kregme vil først blive betalt i 2024, hvor det til gengæld vil blive 1,3 mio. kr. dyrere. **Periodiseringen søges tillægsbevillet til både 2023 og 2024**, mens merudgiften i 2024 bevilges via særskilt sag – mindreudgift i 2023 på 18,0 mio. kr.
- Indskud vedr. projekt Snerlevej/Rønnevej mv forventes at blive billigere. Mindreudgifter vil skulle finansiere nyt projekt Ullerupvænge i 2027 – mindreudgift 0,1 mio. kr. i 2023
- Regnskab 2022 for Halsnæs Forsyning er bogført – merudgift på 4,7 mio. kr.

### **Optagelse af lån – mindreindtægt på 12,6 mio. kr.**

- Periodisering af anlægsinvesteringer fra 2023 til 2024 giver mindre låneoptag i 2023 på 3,4 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet i 2023 og 2024.**
- Opgørelse af forventet låneoptagelse pr. 31. oktober 2023 pba. anlægsprognose – Mindreindtægt på 9,0 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevillet.**

## 6 Likviditetsudvikling

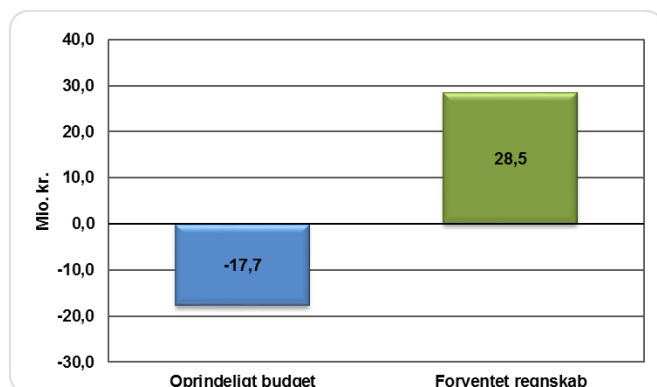
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

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 en tilførsel af likviditet på 28,5 mio. kr. i 2023, hvilket er en forbedring på 46,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



Årsagerne til den forbedrede likviditetsudvikling i 2023 i forhold til de oprindelige forventninger er opgjort på hovedposter nedenfor, idet tallene er korrigeret for nulstillingen af bufferpuljen på 9,1 mio. kr., således at afvigelserne på driften og på balanceforskydninger viser de reelle afvigelser:

- Flere indtægter (41,0 mio. kr.)
- Uændret driftsudgifter (0,0 mio. kr.)
- Flere renteudgifter (2,6 mio. kr.)
- Flere anlægsudgifter (34,8 mio. kr.)
- Flere udgifter vedr. forsyningsområdet (4,7 mio. kr.)
- Flere indtægter under balanceforskydninger (42,5 mio. kr.)
- Flere optagne lån (4,7 mio. kr.)

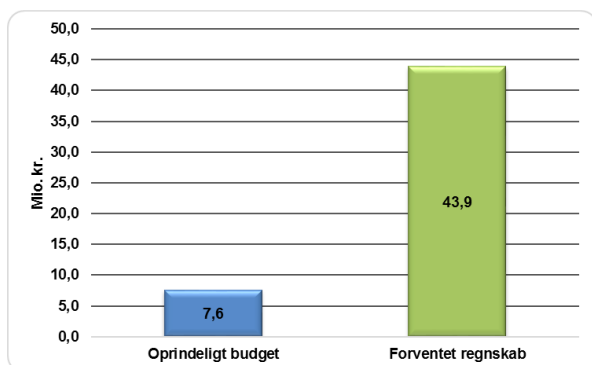
### 6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

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

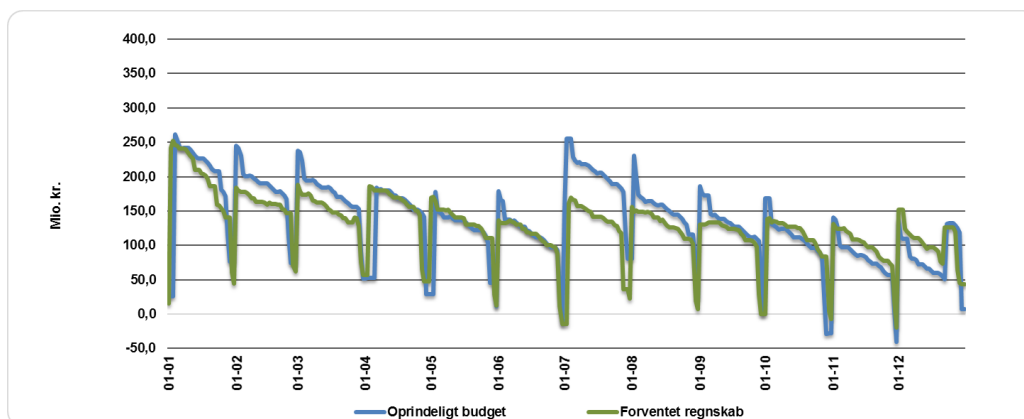
Ved vedtagelsen af budgettet blev der forventet en ultimo 2022 likviditet på 25,9 mio. kr. Indgangslikviditeten endte på 15,4 mio. kr., altså 10,5 mio. kr. lavere end forventet. Efter vedtagelsen er det dog konstateret, at 0,6 mio. kr. af afvigelsen skyldes en teknisk fejl i opgørelsen ved af likviditeten ved budgetvedtagelsen, således at det forværrede regnskabsresultat efter korrektion af fejlen reelt kun er 9,9 mio. kr.

Den tekniske fejl slår også igennem i ultimo 2023 likviditeten, som i det vedtagne budget 2023 ender på 8,2 mio. kr., men som korrigeret for fejlen reelt er på 7,6 mio. kr. I grafen nedenfor fremgår de 7,6 mio. kr. derfor som oprindeligt budget.

Det forværrede regnskabsresultat på 9,9 mio. kr. sammenholdt med det forbedrede resultat af dette forventede regnskab på 46,3 mio. kr., giver en samlet forbedring af den forventede ultimolikviditet i 2023 på 36,3 mio. kr. Ultimolikviditeten i 2023 forventes derfor nu at ende på 43,9 mio. kr. frem for de oprindelige 7,6 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 2023 samt forventningerne til tidspunktet for hver enkelt ud- og indbetaling resten af 2023.



## 6.3 Gennemsnitslig likviditet

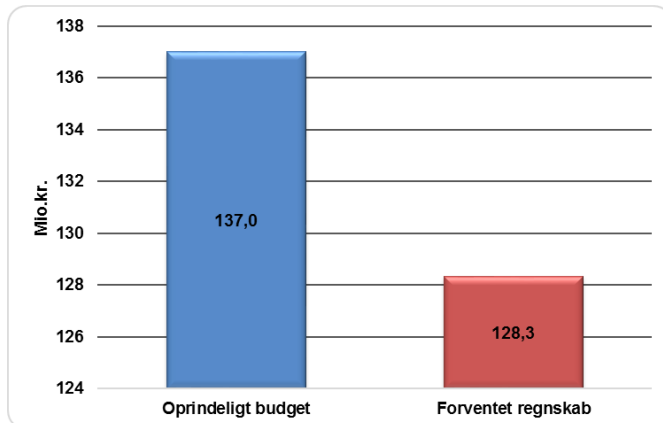
### 6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2023

Ved budgetvedtagelsen for 2023 forventedes der – med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2022 – en laveste gennemsnitslikviditet i 2023 på 137,0 mio. kr.

Den forværrede indgangslikviditet primo 2023 og det forbedrede forventede regnskab for 2023, som samlet set forbedrer kassebeholdningen med 43,9 mio. kr., betyder i sig selv en løbende forbedring af gennemsnitslikviditeten.

Hertil kommer, at en tilpasning af betalingsflowet i forhold til det faktisk forventede for 2023 også påvirker den forventede gennemsnitslikviditet i løbet af året. I grafen ovenfor fremgår det tydeligt, at der er store afvigelser især i juli.

Samlet set betyder disse store påvirkninger, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2023 nu forventes at ende på 128,3 mio. kr., som forventes at indtræffe ultimo december 2023. At gennemsnitslikviditeten falder med 8,7 mio. kr., selv om ultimolikviditeten stiger med 36,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at den væsentligste årsag til det forbedrede resultat er midtvejsreguleringen af bloktilskuddet på 40,6 mio. kr., som først indgår med en tredjedel i hver af de sidste tre måneder og dermed kun samlet set vil påvirke gennemsnitslikviditeten med en sjettedel i 2023, mens den lavere indgangslikviditet påvirker fuldt ud. Først et år efter den sidste tredjedel er kommet i december, vil denne ekstraordinære indtægt indgå fuldt ud i gennemsnitslikviditeten. Derudover vil udskydelsen af indskud i Landsbyggefonden på 18,1 mio. kr. først påvirke likviditeten ultimo året.



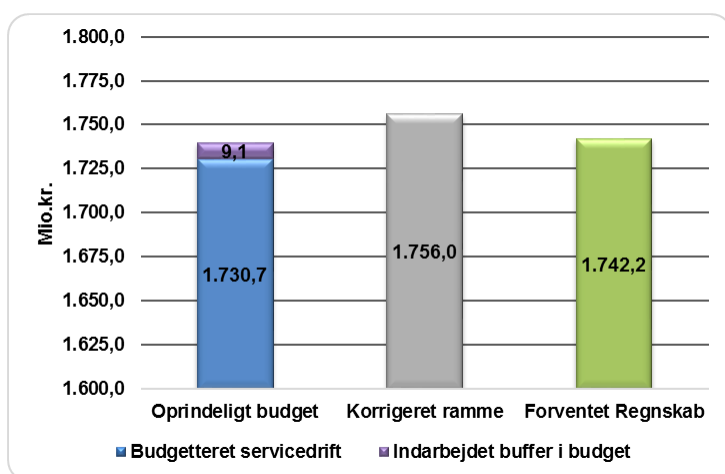
Der er ikke udarbejdet en egentlig likviditetsprognose for perioden 2024 – 2027 i dette forventede regnskab som følge af forskellen mellem resultatet i det forventede regnskab pr. 31. oktober 2023 og det forventede regnskab pr. 31. juli 2023. Ændringen har dog en langsigtet betydning, idet forventet regnskab pr. 31. juli 2023 er udgangspunktet for budget 2024 – 2027.

Forbedringen mellem de to forventede regnskaber på 11,6 mio. kr. i 2023 modsvares af, at der periodiseres udgifter og indtægter vedr. anlæg, optagelse af lån samt indskud i Landsbyggefonden for i alt 22,5 mio. kr., hvilket isoleret set vil påvirke likviditeten i budget 2024-2027 negativt med 10,9 mio. kr. Imidlertid vil der også komme færre udgifter til f.eks. renter og afdrag på lån som følge af den lavere lånoptagelse, ligesom andre afvigelser i 2023 vil have afsmittende effekt på budget 2024 og frem. Disse afvigelser vil blive taget op i forbindelse med det forventede regnskab pr. 29. februar 2024.

## 7 Overholdelse af servicerammen

Servicedriftsrammen var i det oprindelige budget på 1.739,8 mio. kr., idet der heri indgik en bufferpuljer på 9,1 mio. kr. Puljen var dog ikke forudsat brugt, og havde derfor en modpost på balanceforskydninger, således at den ikke påvirkede kassebeholdningen. For at give et retvisende billede af eventuelle udfordringer i de reelle serviceudgifter i forhold til servicerammen blev bufferpuljen nulstillet i det forventede regnskab pr. 28. februar 2023.

I forbindelse med Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL for 2024 blev der også aftalt en regulering af servicerammen for 2023 på grund af ændrede pris- og lønskøn og Ukraine-udgifter. På baggrund af den indgåede aftale er den korrigerede ramme forhøjet med samlet 16,2 mio. kr., hvilket også er indarbejdet i nedenstående figur.



På nuværende tidspunkt ligger det forventede regnskab 13,8 mio. kr. under den korrigerede ramme. Dette skyldes:

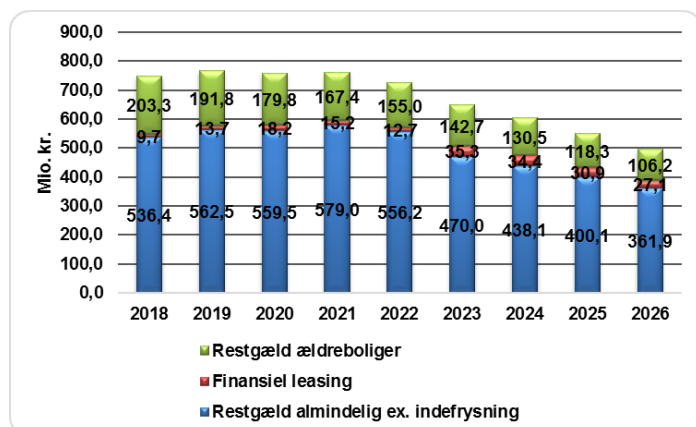
- at rammen som følge af midtvejsreguleringen er opjusteret med 16,2 mio. kr.
- at der er brugt 2,4 mio. kr. mere i serviceudgifter end oprindeligt budgetteret.

## 8 Gældsudviklingen

Nedenfor er der redegjort for udviklingen i kommunens samlede lånegæld dvs. skattefinansierede lån (ex. lån til indefrosne ejendomsskatter) og skattefinansierede leasingforpligtelser samt langfristet gæld i ældreboliger på baggrund af den forventede gældsudvikling i det godkendte budget for 2023-2026, den endelige låneoptagelse i 2022 samt de ændringer og forventninger, som indgår i dette forventede regnskab.

Feriepengeforpligtelser som følge af ændringen i ferieloven er også en del af kommunens skattefinansierede langfristede gæld. Gælden er dog ikke en lånegæld (men en gældsforpligtelse). Gæld vedr. feriepenge indgår derfor ikke i nedenstående opgørelser over lånegæld selv om den indebærer en reel gæld på knap 100 mio. kr. ud over kommunens lånegæld.

Ultimo 2022 udgør den skattefinansierede lånegæld 568,9 mio. kr., mens restgælden på ældreboliglån udgør 155,0 mio. kr.



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

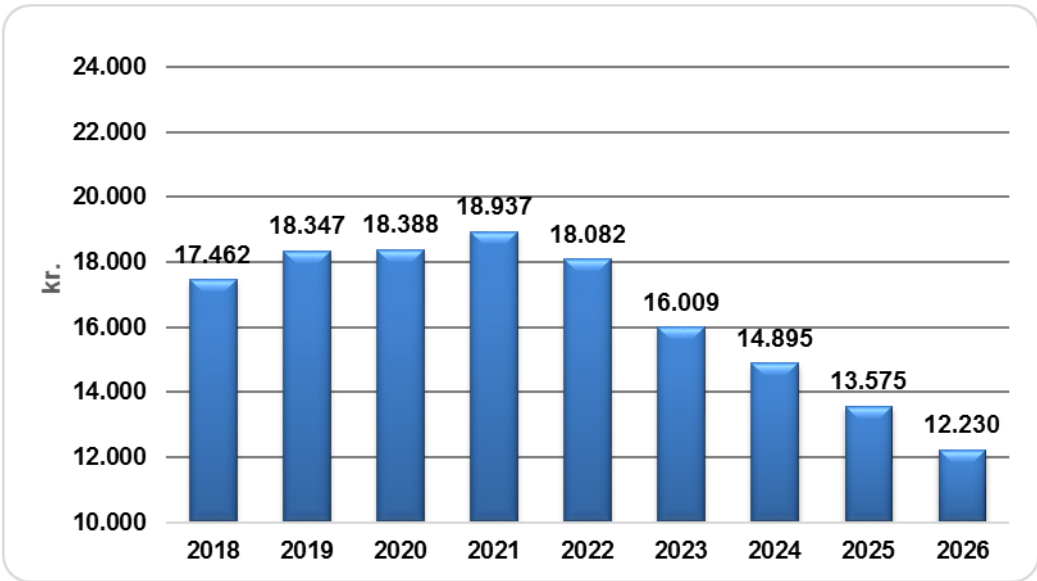
*Gæld i ældreboliger (restgæld i ældreboliger): Lån til ældreboliger er optaget til opførelse af kommunale ældreboliger og efterfølgende større vedligeholdelsesprojekter i boligerne. Afdrag og renter finansieres af beboernes huslejebetalinger, der indgår i budgettet for Ældreboliger under Økonomiudvalget,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

Den ekstraordinære høje låneoptagelse i 2020 og i 2021 (primært lånedispensationer samt ekstraordinære Covid-19-lån til ejendomsvedligehold og erhvervelse af Nordmolen) forklarer den stigende gæld i 2019-2021.

I gældsudviklingen indgår ikke, at der fra og med 2019 er optaget og budgetteret med optagelse af afdragsfrie lån til finansiering af indefrosne ejendomsskatter, da SKAT overtager opkrævningen af ejendomsskatter og lånene vil blive indfriet i 2026. Den samlede gæld vedr. indefrysningsslån ultimo 2023 forventes at udgøre 102,2 mio. kr. Det skal bemærkes, at indefrysningsslåne modsvares af tilsvarende tilgodehavender fra grundejerne under balanceforskydninger, og derfor ikke påvirker likviditeten – heller ikke når lånene indfries og overgår til SKAT.

Idet indefrysningsslån ligesom feriepengeforpligtelsen ikke indgår i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, indeholder nedenstående tabel heller ikke disse lån. 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 faldende budgetterede lån og store afdrag i perioden 2023-2026 fra 18.082 kr. ultimo 2022 til 12.230 kr. ultimo 2026.





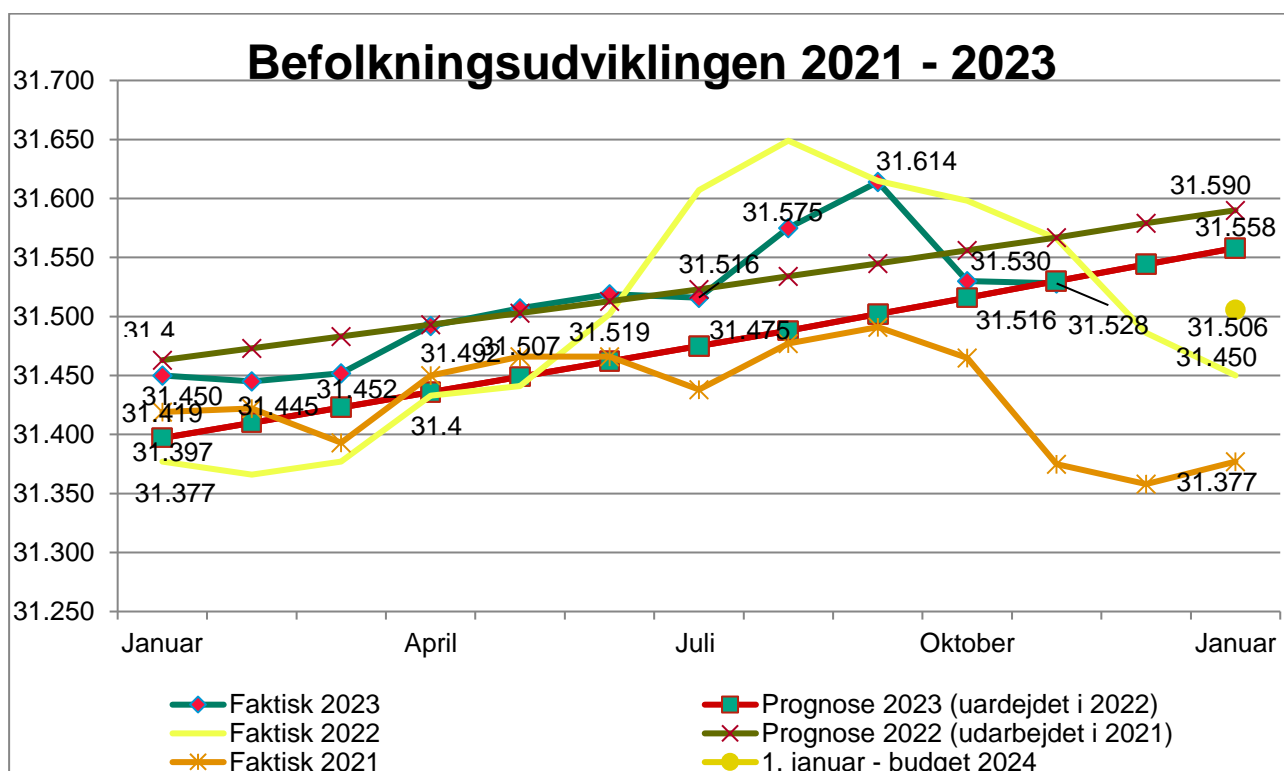
## 9 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober, og er således senest opdateret pr. 1. oktober 2023, hvor befolkningstallet var 31.530.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. november 2023 er det foreløbige befolkningstal 31.528. Ved årets start var befolkningstallet 31.450, der er således 78 flere personer end den 1. januar 2023.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2022 for 2023, forventedes der primo 2023 31.397 borgere. Der er således budgetteret efter dette antal borgere i 2023 på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Ved årets start var befolkningen 53 personer højere end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 30 borgere færre end forudsat pr. ultimo 2023.

Det er normalt, at der konstateres en øget befolkningsvækst i sommerhalvåret, og at der sker et fald i sidste kvartal. Det skyldes, at fraflytning af de 17-25 årige til studiebyerne primært sker i andet halvår i forbindelse med eller kort efter studiestart, samt at en del borgere på 26 år og derover flytter i sommerhusene i foråret, og fraflytter igen i de sidste måneder af året. Denne tendens ses i 2021 og 2022. I 2021 har det, i forhold til tidligere år, været et noget atypisk forløb, idet den sædvanlige stigning i midten af året har været meget afdæmpet.



## 9.1 Befolkningsændring fra januar til november 2023

Fremgangen i befolkningstallet på 78 personer i 2023 – frem til november 2023 – fordeler sig med en befolkningsvækst på 96 personer i alderen 60-64 årige og en stigning på 120 personer inden for de ældste aldersgrupper 65-99 årige.

I modsat gående retning, ses en tilbagegang blandt de 0-6 årige og de 7-16 årige på sammenlagt 68 børn, en tilbagegang for de 17-25 årige på 11 personer og en tilbagegang på 59 personer i alderen 26-59 årige.

	1.1 2023	1.11.2023	Ændring hidtil i 2023
0-6	1.875	1.854	-21
7-16	3.195	3.148	-47
17-25	2.497	2.486	-11
26-42	5.015	5.019	4
43-59	7.653	7.590	-63
60-64	2.415	2.511	96
65-79	6.782	6.804	22
80-99	2.018	2.116	98
I alt	31.450	31.528	78

## 9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolknings-prognosen for 2023

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2023, hvor der ved årets udgang er forventet en befolkning på 31.558 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. november 2023 under med 30 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsændringen sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper set i forhold til den forventede befolkning ultimo 2023. Således er der på nuværende tidspunkt 62 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang og 164 færre ældre (65+ årige). I modsat retning er der 24 flere skolebørn og 172 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige).

	31.12 2023 Jf. befolkningsprognosen	1.11 2023	Forskel 2023
0-6	1.916	1.854	-62
7-16	3.124	3.148	24
17-25	2.439	2.486	47
26-42	4.904	5.019	115
43-59	7.611	7.590	-21
60-64	2.480	2.511	31
65-79	6.907	6.804	-103
80-99	2.177	2.116	-61
I alt	31.558	31.528	-30

Pr. 1. august 2023 er der 154 ukrainske flygtninge i kommunen, fordelt med 43 børn (0-16 årige) og 111 voksne. Som forholdene ser ud i øjeblikket, er der ikke umiddelbart udsigt til at de ukrainske flygtninge kan vende tilbage til deres hjemland foreløbig. Realistisk set går der nok mindst to-tre år – eller mere – før et væsentligt antal af de ukrainske flygtninge kan vende hjem igen.

Befolkningstallet faldt i 2021 og i 2022 er befolkningstallet reelt set faldet med 28 personer, såfremt de 117 ukrainske flygtninge, der var i kommunen ultimo 2022, holdes ude af befolkningstallet.

Der er dog udsigt til en egentlig befolkningsvækst i 2023. Traditionelt falder befolkningstallet i efterårs-/vintermånederne, hvorfor befolkningstallet ved udgangen af 2023 på nuværende tidspunkt må skønnes til at blive på 31.500-31.550 personer. Men meget afhænger dog af situationen i Ukraine og om tilstrømning af flygtninge herfra fortsætter.

Den nye Befolkningsprognose for 2023-2034 er forelagt Byrådet den 27. april 2023. Det højere befolkningstal ved årets start er indarbejdet i den nye befolkningsprognosen for 2023-2034, som har en forventet ultimo-befolkning på 31.506 i 2023. Det betyder, at befolkningstallet på nuværende tidspunkt ligger over med 22 personer set i forhold til forventningerne i den nye befolkningsprognose. Den nye befolkningsprognose for 2023-2034 anvendes som forudsætning i budgettet for 2024-2027 på de områder, der budgetreguleres efter udviklingen i forskellige befolkningsgrupper (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler).

På nuværende tidspunkt giver det aktuelle befolkningstal ikke anledning til tilpasninger i 2023-budgettet eller tilpasninger i budgetforudsætningerne for budget 2024-2027. Der vil løbende blive vurderet på befolkningsudviklingen med henblik på eventuelle justeringer i forudsætningerne.

# 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 2023 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -14.003.273 kr. til budget 2023, mens der indstilles tekniske korrektioner til budget 2024 for i alt 22.464.930 kr.

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

Tillægsbevillingerne er nærmere specificeret i nedenstående oversigt og fordeler sig således vedr. 2023 på hovedposter:

- Indtægter: Merindtægter på 752.000 kr.
- Drift og refusion: Merudgifter på 3.655.135 kr. Heraf vedrører:
  - Ukraine-udgifter: Merudgifter på 12.243 kr.
  - Øvrige drift: Mindreudgifter på 3.642.892 kr.
- Anlæg: Mindreudgifter på 6.886.036 kr.
- Balanceforskydninger: Merindtægter på 10.020.372 kr.

	2023	2024
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>	<b>-14.003.273</b>	<b>22.464.930</b>
<b>Indtægter</b>	<b>-752.000</b>	<b>0</b>
<b>Skatteindtægter</b>		
Skat efter pgf. 48 E - Forskerskat.	-752.000	
<b>Drift</b>	<b>3.655.135</b>	<b>1.100.000</b>
<b>Udvalget for Klima, Natur og Miljø</b>		
<b>Natur og Miljø</b>		
Gebyr for 2023 vedr. myndighedsbehandling som er udført af Forsyningstilsynet.	66.000	
<b>Udvalget for Plan og Byg</b>		
<b>Kommunale bygninger</b>		
Projektet "Udfasning af fossile brændsler til opvarmning" flyttes til 2024	-750.000	750.000
Natur og vej - oprensning af kanalen flyttes til 2024	-150.000	150.000
<b>Veje, stier og kollektiv trafik</b>		
Forbedret skiltning i Frederiksværk bliver delvist flyttet til 2024	-200.000	200.000
<b>Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse</b>		
<b>Sundhed</b>		
Tandpleje - udgifter til Ukrainske flygtninge	12.243	
<b>Forsyningen</b>		
Regnskab 2022 for Halsnæs Forsyning er bogført	4.676.892	
<b>Anlæg</b>	<b>-6.886.036</b>	<b>6.956.450</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	4.110.122	-4.039.708
<b>Udvalget for Skole og Dagtilbud</b>	-2.500.000	2.500.000
<b>Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati</b>	-3.732.257	3.732.257
<b>Udvalget for Plan og Byg</b>	-2.653.901	2.653.901
<b>Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse</b>	-2.110.000	2.110.000
<b>Balanceforskydninger m.v.</b>	<b>-10.020.372</b>	<b>14.408.480</b>
Indskud i Landsbyggefonden	-17.983.480	18.083.480
Regnskab 2022 for Halsnæs Forsyning er bogført	-4.676.892	
Periodisering af lån fra 2023 til 2024	3.675.000	-3.675.000
Opgørelse af lånemulighed 2023	8.965.000	

# Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2023

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 31. oktober 2023. Det korrigerede budget svarer ikke til det forventede regnskab, da der kun indstilles tillægsbevillinger til særlige afvigelser jf. bilag 1, punkt 4, idet de budgetansvarlige forsat skal arbejde efter at overholde deres budgetter.

Det forventede regnskab indeholder derimod alle de forventede udgifter og indtægter – bevilget eller ej – også de beløbsmæssige usikre afvigelser, der kan forandre sig fra det ene forventede regnskab til det andet afhængig af årets udvikling.

Som det fremgår af oversigten nedenfor, er der siden vedtagelsen af budget 2023 i oktober 2022 og indtil den 31. oktober 2023 givet tillægsbevillinger for i alt -10,9 mio. kr.

Heraf vedrører:

- 7,3 mio. kr. overførte restbudgetter vedrørende anlæg fra 2022,
- -23,2 mio. kr. vedrører overført restbudget vedr. låneoptagelse fra 2022.
- 5,1 mio. kr. vedrører balanceforskydninger ved deponering i §60-selskab
- 13,9 mio. kr. overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2022 til 2023.

Egentlige tillægsbevillinger (ud over de overførte restbudgetter) til budget 2023 udgør således netto -14,0 mio. kr., som jf. oversigten nedenfor primært består af periodiserede anlæg fra 2022 til 2023 i forbindelse med forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 samt indtægter fra midtvejsregulering i forbindelse med forventet regnskab 31. juli 2023.



## Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31.10.2023

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	<b>Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug</b>		<b>17.732</b>	
	<b>Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen</b>			<b>1.614.616</b>
	<b>Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:</b>			
		Indtægter	-42.428	-
		Drift	6.035	6.035
		Statsrefusion	0	
		Renter	0	-
		Anlæg	53.509	-
		Balanceforsk.	-10.672	-
		Låneoptagelse	-17.388	-
		Afdrag på lån	0	
	<b>Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt</b>		<b>-10.944</b>	<b>6.035</b>
	<b>Korrigeret budget - Likviditetsforbrug</b>		<b>6.788</b>	
	<b>Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter</b>			<b>1.620.651</b>
	<b>Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift</b>			<b>9.106</b>
	<b>Service driftspulje - Resterende budget</b>			<b>0</b>
	<b>Specifikation af bevillinger:</b>			
13.10.2022	pkt. 146 - Afledt drift Hvide Klint	Drift	2	2
13.10.2022	pkt. 146 Afledt drift Hvide Klint	Anlæg	-2	
17.11.2022	pkt. 155 Sek.bet Sundhedsklynge	Drift	36	36
17.11.2022	pkt. 158 Salg areal til Padel	Anlæg	750	
17.11.2022	pkt. 161 Sadelrummet (drift)	Drift	35	35
17.11.2022	pkt. 161 Sadelrummet (drift) PV	Drift	8	8
17.11.2022	pkt. 161 Nedrivning	Anlæg	340	
17.11.2022	pkt. 161 Sadelrummet	Anlæg	215	
17.11.2022	pkt. 161 Udmatrikulering	Anlæg	300	
15.12.2022	pkt. 177 Anlægsb. Storebjerg	Anlæg	1.810	
15.12.2022	pkt. 179 FR31.10.2022 KØI konsulentbistand dækningsafgift	Drift	-295	-295
15.12.2022	pkt. 179 FR31.10.2022 Periodisering af anlæg til 2023	Anlæg	30.204	
15.12.2022	pkt. 179 FR31.10.2022 Periodisering af lån til 2023	Låneoptagelse	-3.563	
15.12.2022	pkt. 188 Energimærkning	Anlæg	550	
15.12.2022	pkt. 188 Anlægsb. Energi-reiutig belysning	Anlæg	2.250	
15.12.2022	pkt. 191 Anlægsr. Vejbelysning 2021	Drift	10	10
15.12.2022	pkt. 191 Anlægsr. Vejbelysning 2021	Anlæg	-281	
15.12.2022	pkt. 193 Driftsb. Varmeplanlægning	Drift	300	300
15.12.2022	pkt. 197 Formidlingsindgang for NKN	Drift	15	15
15.12.2022	pkt. 203 Anlægsb. Poppelhuset	Anlæg	200	

09.02.2023	pkt. 206 Arealer til Padelhal - Hundested	Anlæg	-960	
09.02.2023	pkt. 206 Arealer til Padelhal - Maglevad	Anlæg	-675	
09.02.2023	pkt. 206 Arealer til udepadel	Anlæg	-166	
09.02.2023	pkt. 207 Kosmorama - ny forpagt	Drift	-110	-110
09.02.2023	pkt. 207 Kosmorama - ny forpagt	Drift	160	160
09.02.2023	pkt. 207 Kosmorama -afledt drift	Drift	33	33
09.02.2023	pkt. 208 Salg af Ullerup Skovvej	Anlæg	500	
09.02.2023	pkt. 212 Tillægsbevilling - Budget til FBFR	Drift	584	584
09.02.2023	pkt. 222 Hybridtennisbane	Anlæg	-840	
23.03.2023	pkt. 235 Borgmester bemyndigelse sundhedsklynge	Drift	427	427
23.03.2023	pkt. 239 Låneoptagelse - undladelse af deponering	Balanceforsk.	-9.395	
23.03.2023	pkt. 239 Låneoptagelse	Låneoptagelse	10.156	
23.03.2023	pkt. 242 Påbud Natur og Vej	Anlæg	1.085	
23.03.2023	pkt. 244 Anlægsregnskab - nye stier afledt drift	Drift	74	74
30.03.2023	pkt. 252 Konstitutionsvederlag Kommunal direktør	Drift	405	405
27.04.2023	pkt. 255 Rekruttering af ny Kommunal direktør	Drift	250	250
27.04.2023	pkt. 258 Salg af arealer ved Frv. Skole	Anlæg	300	
27.04.2023	pkt. 259 Flygtningeboliger Bøgebjerggård	Anlæg	1.226	
27.04.2023	pkt. 259 Flygtningeboliger Bøgebjerggård	Drift	55	55
27.04.2023	pkt. 262 Sund og ældre - faciliteter	Anlæg	-3.387	
27.04.2023	pkt. 265 Forventet regnskab pr. 28.02.2023 - Indtægter	Indtægter	-1.770	
27.04.2023	pkt. 265 Forventet regnskab pr. 28.02.2023 - Drift	Drift	-5.390	-5.390
27.04.2023	pkt. 265 Forventet regnskab pr. 28.02.2023 - Anlæg	Anlæg	10.241	
27.04.2023	pkt. 265 Forventet regnskab pr. 28.02.2023 - Balanceforskydninger	Balanceforsk.	-6.359	
27.04.2023	pkt. 266 Tilbagerulning af fundraising	Drift	850	850
27.04.2023	pkt. 267 Udfasning Børnehuset Baggersvej	Drift	20	20
27.04.2023	pkt. 268 Overførsel af uforbrugte budgetmidler fra 2022	Drift	13.875	13.875
25.05.2023	pkt. 283 Påbud Børnehuset Asserbo	Anlæg	1.000	
25.05.2023	pkt. 288 Pulje til Idræts, Motions og Friluftsfaciliteter 2023	Anlæg	-1	
25.05.2023	pkt. 288 Pulje til Idræts, Motions og Friluftsfaciliteter 2023	Drift	1	1
22.06.2023	pkt. 296 Anlægsbevilling - Del af Bøgebjerggård	Anlæg	-230	
22.06.2023	pkt. 297 Anlægsbevilling Industrivej 12	Anlæg	-910	
22.06.2023	pkt. 300 Forlængelse af forpagtningsaftale	Drift	17	17
22.06.2023	pkt. 302 Forventet regnskab pr. 30.04.2023- Drift	Drift	-74	-74
22.06.2023	pkt. 302 Forventet regnskab pr. 30.04.2023- Anlæg	Anlæg	166	
22.06.2023	pkt. 304 Anlægsregnskab salg af Pilevej	Anlæg	-30	
22.06.2023	pkt. 305 Anlægsbevilling - Renovering af Enghavehallen	Anlæg	-2.849	
22.06.2023	pkt. 306 Anlægsbevilling - Områdefornyelse Ølsted	Anlæg	-1.584	
14.09.2023	pkt. 319 Ansættelse af ny direktør	Drift	150	150
14.09.2023	pkt. 320 Padel ved Magleblæk	Anlæg	850	
14.09.2023	pkt. 324 Forventet regnskab pr. 31.07.2023 - Indtægter	Indtægter	-40.658	
14.09.2023	pkt. 324 Forventet regnskab pr. 31.07.2023 - Drift	Drift	-422	-422
14.09.2023	pkt. 324 Forventet regnskab pr. 31.07.2024 - Anlæg	Anlæg	-474	
14.09.2023	pkt. 324 Forventet regnskab pr. 31.07.2023 - Balanceforskyd.	Låneoptagelse	-750	
14.09.2023	pkt. 329 Nyt loft i Frederiksværk Svømmehal	Anlæg	688	
14.09.2023	pkt. 332 Baggersvej 19 flygtningeboliger	Anlæg	1.535	
14.09.2023	pkt. 333 Stålsat By - Vandkraft og Byliv, Mølle dammen	Anlæg	4.343	
14.09.2023	pkt. 334 Krudtværkstorvet, Stålsat By	Drift	450	450
12.10.2023	pkt. 348 Minimumsnormeringer i dagtilbud	Drift	-5.438	-5.438
Adm TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb fra 2022 til 2023	Anlæg	7.351	
Adm TB	Overførsel af låneramme fra 2022 til 2023	Låneoptagelse	-23.231	
Adm TB	Afledt drift vedr. pkt. 288 flyttet fra anlæg til drift	Drift	6	6
Adm TB	Afledt drift vedr. pkt. 288 flyttet fra anlæg til drift	Anlæg	-6	
Adm. OMP	Deponering §60	Balanceforsk.	5.082	
	<b>I ALT</b>		<b>-10.944</b>	<b>6.035</b>

Halsnæs Kommune

PART OF  
GREATER  
CoPENHAGEN