

Årsregnskab 2019

Byrådsmødet 25. juni 2020



Halsnæs
Kommune

Oplev det rå og autentiske Halsnæs

Indhold

INDHOLD	2
2019 VAR ET GODT ÅR FOR HALSNÆS - MEN 2020 ER ET ÅR I DET UKENDTE	3
GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET	4
REGNSKABSOPGØRELSE	8
BALANCE	10
BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABSOPGØRELSEN.....	11
PERSONALEOPGØRELSE	18
NOTER.....	19
NØGLETAL	28
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	29
ORDFORKLARING	32
LEDELSESPÅTEGNING.....	33

2019 var et godt år for Halsnæs

Det er ikke altid, at et regnskabsresultat også er udtryk for, hvordan det er gået på andre områder. Men det er det i 2019, hvor vi både kan præsentere et flot regnskabsresultat og mange andre gode resultater.

Overordnet viser regnskabet et overskud på 68 mio. kr., hvilket er 107 mio. kr. bedre end det oprindelige budget. Efter låneoptagelse og afdrag af gæld ender resultat med et overskud på 104 mio. kr.

Bag tallene gemmer sig en glædelig udvikling, nemlig at vi har fået styr på udgiftsudviklingen på nogle af de områder, der tidligere har presset os. Ikke mindst udgifterne til anbringelser, botilbud og personer med handicap. På beskæftigelsesområdet har vi omvendt konstateret ekstraudgifter, og derfor vil der også være fokus på dette område i 2020.

Alt i alt er Halsnæs Kommune ved indgangen til 2020 dog i en lang bedre forfatning end for få år siden, og det kan et samarbejdende byråd godt være stolte af.

Det har også givet os et fundament, der betyder, at vi har kunnet prioritere nogle af de velfærdsområder, hvor vi henover de senere år har måtte spare. Det er ikke mindst kommet til udtryk i det budget for 2020, som et stort set enigt byråd vedtog sidst i 2019. Her har vi bl.a. afsat ekstra penge til både vores børn og vores ældre.

Mere generelt har der også været fremgang i Halsnæs. Der er gang i salget af boliger, der er mange investorer, der gerne vil igangsætte projekter i kommunen, og vi bliver flere borgere.

Men der er et men. Mens disse ord skrives, udspiller der sig her i begyndelsen af 2020 en uhyggelig situation, hvor Coronavirus hærger Danmark og resten af verden. Hvad det kommer til at betyde for 2020 og årene frem, er det for tidligt at spå om. Men givet er det, at det vil have en række store konsekvenser, så det var godt, at vi tidligt begyndte at tage fat om situationen.

Først og fremmest handler det om at få styr på de sundhedsmæssige konsekvenser, så vi reducerer smittespredningen og nedsætter risikoen for dødsfald. Dernæst gælder det om at sikre, at konsekvenserne ikke bliver for store for statens, kommunernes, virksomhedernes og de enkelte borgeres økonomi. Men med udsigten til en finansiel krise og en højere arbejdsløshed, står vi desværre i en situation, hvor mange borgeres hverdag vil blive påvirket i betydelig grad i den kommende tid.

Skal Danmark komme godt ud af denne krise kræver det, at vi står sammen. Derfor håber jeg også, at vi i Byrådet fortsat står sammen, og at vi i 2020 fokuserer på de store linjer, og står sammen om de nødvendige tiltag i en højere sags tjeneste for Danmarks og Halsnæs Kommunes skyld. Det giver det gode økonomiske resultat for 2019 os heldigvis mulighed for.

Den fælles og store opgave er jeg sikker på, at vi i Byrådet tager på os, så vi kan gøre vores til, at der på et tidspunkt bliver lys for enden af den tunnel, vi lige nu befinder os i.



Steffen Jensen
Borgmester

Generelle bemærkninger

Kommunernes økonomi i 2019

Den 7. juni 2018 indgik regeringen og Kommunernes Landsforening (KL) aftale om kommunernes økonomi for 2019. Hovedpunkterne i aftalen var:

- En ramme for servicedriftsudgifterne på 246,0 mia. kr.
- Et anlægsniveau på 17,8 mia. kr.
- 1,0 mia. kr. af bloktilskuddet var betinget af kommunernes overholdelse af anlægsniveauet ved budgetlægningen.
- 3,0 mia. kr. af bloktilskuddet var betinget af kommunernes overholdelse af serviceudgifterne ved såvel budgetlægningen som regnskabsafslutningen.
- Et finansieringstilskud på 3,5 mia. kr. hvoraf 2,0 mio. kr. blev fordelt til kommunerne efter deres økonomiske vilkår, og 1,5 mia. kr. blev fordelt mellem alle.
- Der var følgende lånepuljer: En lånepulje på 250 mio. kr. målrettet investeringer med effektiviseringspotentiale, en lånepulje på 400 mio. kr. til større strukturelle investeringer samt en lånepulje på 500 mio. kr. til styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner.
- En ambition om at sænke skatteudskrivningen: Der blev derfor aftalt en tilskudsordning, hvor kommunerne kunne få dækket op til 75% af deres provenutab, hvis de nedsatte skatten inden for et samlet provenufald på 250 mio. kr. Modsat ville kommunerne blive modregnet i bloktilskuddet, hvis de samlet set hævede skatten.

Kommunerne overholdte såvel anlægs- som servicerammen ved både budgetlægningen og ved regnskabsafslæggelsen, og vil således ikke blive sanktioneret i forhold hertil.

Halsnæs Kommune videreførte personskatten på 25,7 procent, grundskyldspromillen på 34,0 og dækningsafgiftspromillen på 5,0. Men kommunerne under ét hævede skatten fra 2018 til 2019. Selvom Halsnæs Kommune ikke hævede skatten, blev kommunen påvirket af en kollektiv sanktion som kostede kommunen 96.000 kr. og som påvirker fremtidige år tilsvarende.

Centrale regnskabsbegreber

Når der i nærværende regnskabsberetning nævnes *det oprindelige budget*, menes der det 2019 budget, der blev godkendt ved byrådets 2. behandling af budget 2019 den 11. oktober 2018.

Det korrigerede budget er det oprindelige budget tillagt de tillægsbevillinger, som byrådet efter godkendelse af det oprindelige budget har godkendt for regnskabsåret 2019.

Regnskabsresultatet holdes generelt op imod det korrigerede budget. Hvis der i bemærkningerne til regnskabet alene er anført "budget", henvises der således til det korrigerede budget.

Der kan på specifikke områder være behov for også at holde regnskabsresultatet op imod det oprindelige budget. Hvor dette er tilfældet, vil det fremgå.

Regnskabsresultatet

Det samlede regnskabsresultat (indtægter fratrukket udgifter til drift, renter, anlæg og affaldsforsyningsområdet) viser et overskud på 67,7 mio. kr. Det er 50,9 mio. kr. bedre end budgettet. Resultatet fremgår af Tabel 1, hvor drifts- og anlægsforbrug er fordelt på de enkelte udvalg.

Hovedafvigelserne er som følger:

- *Indtægter*: merindtægter på 0,1 mio. kr.
- *Driftsudgifter*: mindredgifter på 38,6 mio. kr.
- *Renter*: mindreindtægter på 1,9 mio. kr.
- *Anlæg*: mindredgifter på 16,4 mio. kr.
- *Affaldsforsyning*: merudgifter på 2,3 mio. kr.

Tabel 1					
Regnskabsresultat 2019					
(I mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevilgning	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Indtægter:					
Indtægter:	-2.154,8	-15,8	-2.170,6	-2.170,8	0,1
Drift					
Økonomiudvalget	308,0	-18,1	290,0	274,0	16,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	430,4	-1,6	428,8	445,4	-16,6
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	433,8	8,1	441,9	437,0	4,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,6	-0,1	28,5	26,7	1,8
Udvalget for Miljø og Plan	90,4	-1,9	88,6	87,7	0,9
Udvalget for Ældre og Handicappede	428,6	4,2	432,8	423,8	9,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	384,0	3,2	387,2	364,5	22,7
Driftsudgifter i alt	2.103,9	-6,1	2.097,7	2.059,2	38,6
Renter m.v.	3,9	-6,9	-3,1	-1,2	-1,9
Resultat af ordinær drift	-47,1	-28,9	-75,9	-112,8	36,8
Anlæg (ekskl. Jordforsyning)					
(I mio. kr.)					
Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning):					
Økonomiudvalget	0,0	-0,4	-0,4	-0,6	0,1
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	39,1	-23,8	15,3	10,4	4,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	4,4	-1,8	2,5	0,7	1,8
Udvalget for Miljø og Plan	29,9	-1,0	28,9	21,9	7,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	0,2	-0,6	-0,4	0,2	-0,6
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	10,0	1,5	11,5	11,2	0,3
Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning)	83,6	-26,2	57,4	43,9	13,5
Jordforsyning	2,7	-0,9	1,8	-1,1	2,9
Anlæg i alt	86,2	-27,1	59,1	42,8	16,4
Skattefinansieret resultat	39,2	-55,9	-16,8	-70,0	53,2
Resultat af Forsyningsområdet	0,0	0,0	0,0	2,3	-2,3
Regnskabsresultat i alt	39,2	-55,9	-16,8	-67,7	50,9

Som det fremgår af tabel 1, har alle udvalg, med undtagelse af Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse, haft mindreforbrug på driften. Vedr. anlæg har alle udvalg, med undtagelse af Udvalget for Ældre og Handicappede, haft mindreforbrug. I bemærkningerne til regnskabet gennemgås afvigelserne mere detaljeret.

Overførte restbudgetter mellem regnskabsårene

Restbudgetter overføres mellem årene i henhold til reglerne herom. Nedenfor fremgår de budgetter, der er blevet overført mellem årene, som følge af overførselssagerne fra 2018 til 2019, og som forventes overført fra 2019 til 2020.

Idet områderne har mulighed for, at søge om godkendelse af dispensationer og handleplaner i forhold til de automatisk opgjorte overførselsbeløb vedr. driftsbudgettet, er opgørelsen for driften vedr. 2019-2020 ikke endelig. Den er alene et udtryk for den automatiske overførsel inden den politiske behandling af dispensationer og handleplaner, som fremlægges byrådet i særskilt sag.

For anlæg sker der alene politisk behandling af overførslerne, hvis der er restbudgetter i 2019 vedr. ikke igangsatte projekter. Det er ikke tilfældet i 2019, idet alle projekter er igangsatte. Derfor har alle anlæg kunnet overføres administrativt, og overførselsbeløbene for anlæg vedr. 2019-2020 er derfor endelige.

Tabel 2 - Uforbrugte restbudgetter overført mellem årene						
	Overført fra 2018 til 2019			Overført fra 2019 til 2020		
I mio. kr.	Drift	Anlæg		Drift	Anlæg	
Økonomiudvalget	5,9	-2,2		5,6	2,8	
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	-0,6	0,0		-0,4	0,0	
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	4,3	0,0		0,5	4,9	
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	0,5	2,5		0,7	1,5	
Udvalget for Miljø og Plan	0,6	12,7		-1,8	6,8	
Udvalget for Ældre og Handicappede	4,0	2,7		1,8	-0,8	
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	1,4	4,1		2,2	0,3	
I alt	16,2	19,6		8,6	15,5	
Total for året	35,8			24,1		
Minus beløb er overførte underskud (eller indtægter som først modsvares af udgifter i efterfølgende år).						

Service driftsudgifter

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2019 blev rammen for service driftsudgifterne aftalt til 251,9 mia. kr., og Halsnæs Kommunes andel heraf blev beregnet til 1.535,2 mio. kr.

Hertil kom, at kommunen har mulighed for, med henblik på at sikre overholdelse af servicedriftsrammen, at afsætte et puljebeløb op til 1% af servicedriftsudgifterne. Derudover lagde kommunen yderligere puljemidler ind på selve driftsbudgetterne, således at puljebeløbene totalt set udgjorde 25,1 mio. kr.

Således blev budgettet vedtaget med samlede servicedriftsudgifter for 1.550,3 mio. kr. Det er dermed den ramme, kommunen efterfølgende blev målt op imod.

I løbet af året blev servicedriftsrammen i forbindelse med Kommuneaftalen for 2020 nedreguleret på grund af ændrede pris og lønskøn, således at den endelige servicedriftsramme blev på 1.549,7 mio. kr.

De samlede serviceudgifter i 2019 endte på 1.489,9 mio. kr. og dermed 59,8 mio. kr. under servicedriftsrammen.

I økonomiaftalen for 2019 blev i alt 4,0 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes aftaleoverholdelse i både budget- og regnskabssituationen. Rammen blev overholdt ved budgetlægningen og er også blevet det ved regnskabsaflæggelsen, hvorfor ingen kommuner vil blive sanktioneret.

Regnskabsopgørelse

	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Driftsregnskab (I mio. kr.)					
Note Skattefinansieret virksomhed:					
Indtægter:					
Skatter	-1.596,6	0,8	-1.595,8	-1.596,0	0,1
Generelle tilskud m.v.	-558,2	-16,6	-574,8	-574,8	0,0
Indtægter i alt	-2.154,8	-15,8	-2.170,6	-2.170,8	0,1
Driftsudgifter:					
Økonomiudvalget:					
Koncernudgifter og administration	290,9	7,7	298,7	282,0	16,7
1 Budgetpuljer	23,1	-25,8	-2,7	-0,1	-2,6
Beredskabet	6,6	0,0	6,6	6,7	0,0
Ældreboliger	-12,6	0,0	-12,6	-14,6	1,9
I alt	308,0	-18,1	290,0	274,0	16,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse:					
Beskæftigelse	426,9	-1,8	425,1	442,0	-16,9
Erhverv og turisme	3,5	0,2	3,7	3,4	0,3
I alt	430,4	-1,6	428,8	445,4	-16,6
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud:					
Daginstitutioner og dagpleje	115,5	1,9	117,4	112,4	5,0
Skole og uddannelse	318,3	6,2	324,5	324,7	-0,2
I alt	433,8	8,1	441,9	437,0	4,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati:					
Kultur og Idræt	26,9	0,3	27,2	25,6	1,6
Demokrati	1,7	-0,4	1,3	1,1	0,2
I alt	28,6	-0,1	28,5	26,7	1,8
Udvalget for Miljø og Plan:					
Miljø, natur, veje, og fysisk planlægning	40,2	-0,5	39,7	38,5	1,2
Kommunale ejendomme	50,3	-1,4	48,9	49,2	-0,3
I alt	90,4	-1,9	88,6	87,7	0,9
Udvalget for Ældre og Handicappede:					
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	153,8	-1,2	152,6	150,9	1,7
Ældre	274,8	5,3	280,2	272,9	7,3
I alt	428,6	4,2	432,8	423,8	9,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse:					
Sundhed	197,0	0,8	197,8	197,0	0,8
Børn og unge med særlige behov	129,7	2,7	132,4	121,8	10,6
Voksne med særlige behov	57,3	-0,3	57,0	45,7	11,3
I alt	384,0	3,2	387,2	364,5	22,7
Driftsudgifter i alt	2.103,9	-6,1	2.097,7	2.059,2	38,6
Renter m.v.	3,9	-6,9	-3,1	-1,2	-1,9
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-47,1	-28,9	-75,9	-112,8	36,8

	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Anlægsvirksomhed					
Note (I mio. kr.)					
<u>Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning):</u>					
Økonomiudvalget	0,0	-0,4	-0,4	-0,6	0,1
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	39,1	-23,8	15,3	10,4	4,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	4,4	-1,8	2,5	0,7	1,8
Udvalget for Miljø og Plan	29,9	-1,0	28,9	21,9	7,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	0,2	-0,6	-0,4	0,2	-0,6
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	10,0	1,5	11,5	11,2	0,3
Anlægsudgifter (ekskl. jordforsyning)	83,6	-26,2	57,4	43,9	13,5
Jordforsyning	2,7	-0,9	1,8	-1,1	2,9
Anlægsudgifter i alt	86,2	-27,1	59,1	42,8	16,4
Resultat af det skattefinansierede område					
	39,2	-55,9	-16,8	-70,0	53,2
Forsyningsområdet					
Resultat for Halsnæs Forsyning: Af-fald A/S	0,0	0,0	0,0	2,3	-2,3
2 Resultat af Forsyningsområdet	0,0	0,0	0,0	2,3	-2,3
Regnskabsresultat i alt					
	39,2	-55,9	-16,8	-67,7	50,9
Finansieringsoversigt					
<u>Tilgang til likvide aktiver:</u>					
Kommunens resultat jfr. regnskabsopgørelse	39,2	-55,9	-16,8	-67,7	50,9
3,9 Optagne lån (langfristet gæld)	-57,3	-37,3	-94,6	-92,0	-2,6
4 Øvrige finansforskydninger	-21,1	27,9	6,8	2,0	4,8
Tilgang til likvide aktiver i alt	-39,2	-65,4	-104,6	-157,7	53,1
<u>Anvendelse af likvide aktiver:</u>					
9 Afdrag på lån (langfristet gæld)	49,9	3,6	53,6	53,6	0,0
Anvendelse af likvide aktiver i alt	49,9	3,6	53,6	53,6	0,0
Kursregulering vedr. likvide aktiver	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1
Ændring i likvide aktiver *	10,7	-61,7	-51,1	-104,0	53,0

*- = forøgelse af likvide aktiver

Balance

Note	I mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	AKTIVER		
5	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde	138,8	133,4
	Bygninger	741,2	694,2
	Tekniske anlæg m.v.	65,3	61,1
	Inventar	4,8	4,3
	Anlæg under udførelse	32,0	36,6
	I alt	982,0	929,5
	Finansielle anlægsaktiver:		
6	Langfristede tilgodehavender	1.418,3	1.426,5
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	2,2	6,6
	I alt	1.420,5	1.433,1
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.402,5	2.362,6
	Omsætningsaktiver		
	Fysiske anlæg til salg	43,4	50,1
	Tilgodehavender	122,1	109,7
	Likvide beholdninger	-10,9	93,2
	I ALT	154,6	253,0
	AKTIVER I ALT	2.557,0	2.615,6
	PASSIVER		
7	Egenkapital		
	Modpost for Skattefinansierede aktiver	1.022,5	974,4
	Reserve for opskrivninger	0,9	3,2
	Modpost for donationer	2,0	1,9
	Balancekonto	220,5	250,2
	I alt	1.245,9	1.229,8
8	Hensatte forpligtelser	310,2	312,1
9	Langfristede gældsforpligtelser	749,3	823,4
	Nettogæld vedrørende fonds, legater mv.	3,9	3,9
10	Kortfristede gældsforpligtelser	247,6	246,4
	Gældsforpligtelser i alt	1.000,8	1.073,7
	PASSIVER I ALT	2.557,0	2.615,6
	Offentlig vurdering af kommunale ejendomme	1.673,6	1.667,4
11	Garantiforpligtelser	2.170,6	2.434,0

Bemærkninger til regnskabsopgørelsen

Indtægter

Årets resultat

Årets samlede generelle tilskud og skatter udviser en samlet indtægt på 2.170,8 mio. kr., hvilket er 0,1 mio. kr. mere end budgetteret. Merindtægten på 0,1 mio. kr. vedrører primært reguleringer vedr. forskerskat.

Drift - Økonomiudvalget

Økonomiudvalget omfatter politikområderne Koncernudgifter og administration, Budgetpuljer, Beredskabet og Ældreboliger.

Årets resultat

Økonomiudvalget udviser et samlet forbrug på 274,0 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 16 mio. kr., der fremkommer på baggrund af nedennævnte afvigelser på de enkelte politikområder:

Koncernudgifter og Administration

Administrationsområdet udviser et mindreforbrug på 16,7 mio. kr., hvilket primært skyldes

- mindreforbrug vedrørende lønninger og øvrige personaleudgifter på 7,4 mio. kr.
- mindreforbrug på forsikringer på 0,4 mio. kr.
- mindreforbrug på advokater på 0,6 mio. kr.
- mindreforbrug på IT-udgifter på 3,8 mio. kr.
- mindreforbrug på elever på 1,0 mio. kr.
- mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 0,7 mio. kr.
- merindtægter på indkøbsbonus på 1,3 mio.kr.

Budgetpuljer

Under budgetpuljer er der et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr., hvilket primært skyldes merudgifter til central barselsudligningsfond på 2,4 mio. kr., merforbrug på ikke udmøntede effektiviseringer på 0,3 mio. kr. samt større indtægter på indkøbseffektiviseringer på 0,1 mio.kr.

Beredskabet

Forbruget for beredskabet i 2019 svarer til budgettet.

Ældreboliger

Ældreboliger viser en samlet merindtægt på netto 1,9 mio. kr., der fortrinsvis skyldes færre udgifter til forbrugsafgifter og vedligeholdelse samt flere lejeindtægter.

Drift - Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse

Udvalget omfatter politikområderne Beskæftigelse samt Erhverv og Turisme

Årets resultat

Udvalget udviser et samlet forbrug på 445,4 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 16,6 mio. kr., som fordeler sig med et merforbrug på 16,9 mio. kr. på Beskæftigelse og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på Erhverv.

Beskæftigelse

Området for arbejdsmarkedsydelse udviser et merforbrug på 23,6 mio. kr. Merforbruget er sammensat af forskellige mer- og mindreforbrug. De største merforbrug vedrører:

- Sygedagpenge: merudgifter på 13,9 mio. kr.
- Førtidspension: merudgifter på 14,5 mio. kr.
- Uddannelseshjælp: merudgifter på 1,1 mio. kr.
- Fleksjob: merudgifter på 2,0 mio. kr.
- Ledighedsydelse: merudgifter på 1,9 mio. kr.

Modsvarende har der været mindreudgifter til:

- A-dagpenge: mindreudgifter på 6,5 mio. kr.
- Kontanthjælp: mindreudgifter er på 2,5 mio.kr.

Regnskabet for 2019 viser helt overordnet, at ca. 11 mio. kr. kan tilskrives flere borgere, hvoraf halvdelen skyldes tilbagetrækningsreformen, ca. 11 mio. kr. kan tilskrives højere enhedspriser, og ca. 2 mio. kr. kan tilskrives lavere refusion.

Årsagen til det stigende antal helårspersoner i jobcentret er primært en stigning i antallet af sygemeldte fra beskæftigelse, flere tilkendelser af førtidspension samt tilbagetrækningsreformen.

Under beskæftigelsesindsatsen udviser aktiveringstilbud en mindreudgift på 7,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tre forhold:

- Etableringen af Ungeværket pr. 1. januar 2019. Det har betydet, at området har været gennem en større udviklingsproces med henblik på etablering af en helhedsorienteret og tværgående indsats for de unge med én indgang, én plan og én kontaktperson. I alt er der mindreudgifter for 3,2 mio. kr.
- Der har været færre udgifter til virksomhedsmentorer, særligt på de faste virksomhedscentre, svarende til et mindreforbrug på 1 mio. kr.
- Øget resultattilskud fra staten i relation til beskæftigelse og/eller afsluttet danskuddannelse blandt flygtninge og familiesammenførte til flygtninge og færre udgifter til sprogundervisning. Samlet set et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på integrationsprogrammet.

Erhverv og turisme

Områdets mindreforbrug på 0,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt mindreudgifter til erhvervsprojekter samt F5, og mindreforbrug på kommunale projekter som fx LAG-projekter.

Drift - Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud

Udvalget omfatter politikområderne Daginstitutioner og dagpleje, Skole og uddannelse.

Årets resultat

Udvalget udviser et samlet forbrug på 437,0 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., der fremkommer på baggrund af nedennævnte afvigelser på de enkelte politikområder.

Daginstitutioner og dagpleje

Dagpasning viser et samlet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Heraf er der et samlet mindreforbrug på institutioner på 1,7 mio. kr. Mindreforbrug på specialbørnehaver i andre kommuner, sprogvurdering og støttepædagoger på 1,7 mio. kr. Mindreforbrug på fripladser, langtidssygdomspulje, pulje til forbedring mm. på 1,6 mio. kr. Merforbrug på pædagogstuderende på 0,6 mio. kr. Mindreudgifter på fællesområdet for netto 1,2 mio. kr. dækker kompetenceudvikling, kombinations tilbud, fællesudgifter mm. På Musereden og Torup Børnehaver er der merforbrug på 0,6 mio. kr.

Skole og uddannelse

Skoleområdet har et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes et samlet mindreforbrug på UKC 0,8 mio. kr. og mindreforbrug på fælles skoleområde på 1,4 mio. kr., samt et merforbrug på virksomheder på netto 2,1 mio. kr., som primært skyldes Hundested skoles merforbrug på 3,1 mio. kr., herunder Bøgebjerggård hvor merforbruget udgør 1,3 mio. kr.

Drift - Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati

Udvalget omfatter politikområderne Kultur og Idræt samt Demokrati.

Årets resultat

Udvalget udviser et samlet forbrug på 26,7 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., der fremkommer på baggrund af nedennævnte afvigelser på de enkelte politikområder.

Kultur og Idræt

Området udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der primært skyldes et samlet mindreforbrug på tilskud til kultur og foreningsliv på 0,3 mio. kr., mindreudgift til biblioteker på 0,9 mio. kr. og mindreudgift til museer på i alt 0,4 mio. kr.

Demokrati

Området udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes et mindreforbrug på tilskud til projekter og aktiviteter under Vision 2030.

Drift - Udvalget for Miljø og Plan

Udvalget omfatter politikområderne Miljø, natur, veje og fysisk planlægning samt Kommunale ejendomme.

Årets resultat

Udvalget udviser et samlet forbrug på 87,7 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. der fremkommer på baggrund af nedennævnte afvigelser på de enkelte politikområder.

Miljø, natur, veje og fysisk planlægning

Området udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes et samlet mindreforbrug under Arealpleje på 0,2 mio. kr. Herudover er der mindreforbrug på vintervedligehold og stormberedskab på 1,3 mio. kr., som følge af en mild vinter og ingen voldsomme storme, samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. under Trafik og Veje. Natur og Miljø udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes skadedyrsbekæmpelse som følge af et øget antal henvendelser om rotter.

Kommunale ejendomme

Området udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr., der primært fordeler sig med et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende ejendomsdrift, samt et merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende rengøringsvirksomheden og et merforbrug på 1,2 vedrørende akut ejendomsvedligeholdelse. Merforbruget i rengøringsvirksomheden skyldes primært, at der i 2019 har været mange langtidssygemeldte medarbejdere. Merforbruget på ejendomsvedligeholdelse skyldes primært akutte udbedringer som følge af bygningsgennemgangen.

Drift - Udvalget for Ældre og Handicappede

Udvalget omfatter politikområderne Voksne med fysisk eller psykisk handicap samt Ældre.

Årets resultat

Udvalget udviser et forbrug på 423,8 mio. kr., hvilket er et samlet mindreforbrug på 9,0 mio. kr., som fordeler sig med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Voksne med fysisk eller psykisk handicap, og et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. på Ældre.

Voksne med Fysisk eller psykisk handicap

Handicap- og psykiatri udviser et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsagligt kommunens botilbud.

Ældre

Ældreområdet udviser et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Beløbet vedrører et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. vedr. personlig og praktisk hjælp, mindreforbrug på 0,8 mio. kr. til plejevederlag pasning af døende samt hjælpemidler, mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende servicearealerne og tomgangsleje, et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende projekt "den runde firkant". De tre plejecentre har et merforbrug på 2,3 mio. kr., Hjemmeplejen har et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr., og Paraplyen har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Drift - Udvalget for Sundhed og Forebyggelse

Udvalget omfatter politikområderne Sundhed, Børn og unge med særlige behov samt Voksne med særlige behov.

Udvalget udviser et forbrug på 364,5 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 22,7 mio. kr., som fordeler sig på et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på Sundhed, et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. vedrørende Børn og unge med særlige behov samt et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. vedrørende Voksne med særlige behov.

Sundhed

Sundhedsområdet udviser et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Beløbet vedrører merudgifter til medfinansiering af sundhedsudgifter på 1,3 mio. kr., mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på sundhedsudgifter til genoptræning, fysioterapi, ophold på hospice samt ventedage, mindreforbrug på projekter på 0,4 mio. kr., mindreforbrug på træning og Aktivitet på 0,7 mio. kr. samt et mindreforbrug på Tandplejen på 0,7 mio. kr.

Børn og Unge med særlige behov

Området har et mindreforbrug på 10,6 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på forebyggende foranstaltninger og opholdssteder.

Voksne med særlige behov

Området viser et samlet mindreforbrug på 11,3 mio. kr. Beløbet vedrører primært et mindreforbrug på efterværn for de 18-23 årige.

Renter

Renter udviser en nettoindtægt på 1,2 mio. kr., hvilket er 1,9 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Mindreindtægten kan i det væsentligste henføres til 0,9 mio. kr. vedrørende renter og udbytter i forbindelse med likvider placeret i investeringsforeninger samt 0,6 mio. kr. vedr. renter ejendomsskatterestancer m.v. og 0,4 mio. kr. vedr. lån til betaling af ejendomsskat.

Anlæg

Anlægsinvesteringerne udgør netto 42,8 mio. kr., bestående af anlægsudgifter for 51,9 mio. kr. og anlægsindtægter for i alt 9,1 mio. kr. Indtægter fordeler sig med salgsindtægter fra grunde og bygninger på 4,6 mio. kr. og indtægter fra fonde etc. på 4,5 mio. kr.

De budgetterede anlæg udviser et mindreforbrug på 16,4 mio. kr. Af mindreforbruget vedrører 15,5 mio. kr. periodeforskydninger af igangværende anlæg, hvor de uforbrugte rådighedsbeløb overføres fra 2019 til 2020 jf. tabel 2.

Den resterende del af mindreforbruget på 0,9 mio. kr. vedrører mindreforbrug på afsluttede anlæg, som tilgår kassebeholdningen, idet de ikke overføres fra 2019 til 2020.

Anlægsinvesteringerne på 51,9 mio. kr. i 2019 indeholder en lang række mindre og større anlægsarbejder. Følgende er årets største anlægsarbejder:

- Samling af Tandplejen på Magleblak Skole på 7,4 mio. kr.
- Etablering af Lillebjerg Skole på foreløbigt 6,5 mio. kr.
- Vedligehold af veje og stier på 4,4 mio. kr.
- Udskiftning af vejbelysning på 3,6 mio. kr.
- Fortsat renovering af Melby Klubhus på 3,5 mio. kr.
- Udflytning af Sundhedshuset på 3,5 mio. kr.

De væsentligste indtægter vedr. salg af grunde og bygninger på i alt 4,6 mio. kr. er:

- Tårnvænget i Kregme Syd med 3,1 mio. kr.
- Lerbjerg Børnehaven med 1,3 mio. kr.

Der blev afholdt udgifter relateret til salg af grunde og bygninger for i alt 2,3 mio. kr., heraf vedrørte 1,8 mio. kr. byggemodning af Kregme Syd. Netto blev der i 2019 således solgt grunde og ejendomme for 2,3 mio. kr.

Budgettet på 15,5 mio. kr. som overføres til 2020 (og specifikt fremgår af overførselssagen), vedrører primært følgende anlægsprojekter:

- Etablering af Lillebjerg Skole på 2,5 mio. kr.
- Ny skole i Frederiksværk på 2,4 mio. kr.
- Byggemodning af Kregme Syd på 2,4 mio. kr.
- Pulje til vejbelysning – Renovering og energioptimering 2019 på 1,8 mio. kr.
- Pulje til Bygningsrenovering 2019 på 1,6 mio. kr.
- Nyt tag på Melby Hallen på 1,2 mio. kr.
- Melby Klubhus på 1 mio. kr.

Fortegnelse over aflagte anlægsregnskaber fremgår af "Bilagsbindet" til Årsregnskab 2019.

Forsyningsområdet

Forsyningsområdet viser en udgift på 2,3 mio. kr. Der henvises til note 2.

Finansforskydninger

Finansforskydningerne viser mindreudgifter på 4,8 mio. kr.

Afvigelsen skyldes, at det alene er afvikling af langfristede tilgodehavender, tilgodehavender og gæld til forsyningsvirksomheder samt mellemværendet med den kirkelige ligning der budgetlægges. De øvrige forskydninger budgetlægges ikke, da de fra år til år kan afvige markant pga. tilfældigheder, som set over årene udligner sig.

Der forventes således hvert år, en afvigelse i forhold til budgettet på finansforskydninger, men den kan ikke forudsiges inden årets udgang, og nogle år er afvigelsen en merudgift og andre år en mindreudgift.

Mindreudgifterne i 2019 vedrører fortrinsvis forskydninger i refusionstilgodehavender og refusionsgæld, langfristede tilgodehavender samt leverandørgæld og mellemregning mellem årene. Der henvises i øvrigt til note 4.

Låneoptagelse og afdrag på lån

Der er i 2019 optaget lån for i alt 92 mio. kr.

Låneoptagelse på 32,0 mio. kr. vedrører regnskabsåret 2018. Heraf er der optaget lån til finansiering af indefrosne ejendomsskatter med 8,9 mio. kr. og lån til energibesparende foranstaltninger og anlægsinvesteringer i henhold til dispensationer for 23,1 mio. kr.

Herudover er der optaget lån for 60,0 mio. kr. vedr. 2019, hvoraf 15,0 mio. kr. vedrører indefrosne ejendomsskatter, og 45,0 mio. kr. er udnyttelse af en dispensation til optagelse af lån til styrkelse af kommunens likviditet.

Låneoptagelsen er 2,6 mio. kr. mindre end korrigeret budget, hvilket skyldes, at optagelse af lån til energibesparende foranstaltninger og andre områder med automatisk låneadgang først optages i 2020, når det eksakte lånebeløb er opgjort.

Når de konkrete energibesparende foranstaltninger opgøres for 2019, er den samlede resterende låneramme på 2,7 mio. kr.

Leasingforpligtelser er også en del af kommunens samlede langsigtede gældsforpligtelser. Denne budgetteres dog ikke som optagelse og afvikling af lån. Der er i løbet af 2019 indgået nye leasingaftaler for 6,1 mio. kr., primært vedr. udskiftning af biler.

Afdrag på lån udgør 53,6 mio. kr. svarende til budgettet, mens der er afviklet 2,1 mio. kr. på eksisterende leasingaftaler. Dermed er de samlede langsigtede gældsforpligtelser forøget med 42,5 mio. kr. i 2019.

Likviditetsudviklingen

Kassebeholdningen var ved regnskabsårets start -10,9 mio. kr., hvilket var 6,8 mio. kr. bedre end forudsat i det oprindelige budget. Regnskabsresultatet medfører en forøgelse kassebeholdningen på 104 mio. kr., således at kassebeholdningen ved årets udgang udgør 93,2 mio. kr. Dette er 121,5 mio. kr. højere end forudsat i det oprindelige budget.

Den laveste gennemsnitlige kassebeholdning i 2019 udgør 112,9 mio. kr. I 2018 udgjorde den laveste gennemsnitlige kassebeholdning 94,6 mio. kr. Den 31. december 2019 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 144,1 mio. kr. Kassekreditreglen indebærer, at kommunens gennemsnitlige likviditet, set et år tilbage, ikke må være negativ. Denne er således fuldt ud overholdt.

Påvirkning på budget 2020

Regnskabsresultatet for 2019 har følgende virkning på regnskabsår 2020:

Ved udgangen af 2019 er kassebeholdningen 49,9 mio. kr. højere end forudsat på tidspunktet for godkendelsen af budgettet for 2020, idet der var forudsat en kassebeholdning på 43,2 mio. kr. mod regnskabet's faktiske kassebeholdning på 93,2 mio. kr.

Hertil kommer, at optagelse af lån for i alt 2,7 mio. kr. vedr. regnskabsåret 2019 først optages i regnskabsåret 2020. Indarbejdes denne udskydelse af låneoptagelse, medfører regnskab 2019 således en likviditetsmæssig forbedring 52,7 mio. kr. i forhold til forudsætningerne ved budgetvedtagelsen.

Der forventes overført i alt netto 24,1 mio. kr. i udskudt forbrug fra 2019 til 2020. Beløbet fordeler sig med 8,6 mio. kr. vedr. driften og 15,5 mio. kr. vedr. anlæg jf. Tabel 2. Beløbet vedr. driften kan dog ændre sig i forbindelse med behandlingen af overførselssagen.

Regnskabsresultatets direkte påvirkning af budgettet for 2020 inkl. endnu ikke optaget lån og overførte budgetter, kan således opgøres som en forbedring på i alt 28,6 mio. kr.

Hertil skal det imidlertid bemærkes, at der i forbindelse med det forventede regnskab pr. 30. september 2019 blev godkendt udskydelse af konkrete anlægsbudgetter for et samlet beløb på 12,5 mio. kr., som ikke var forudsat i det godkendte budget for 2020. Tages der højde for dette beløb, kan påvirkningen af budget 2020 således opgøres til en forbedring på 16,6 mio. kr.

Det forventes dog, at der også fra 2020 til 2021, vil ske en overførsel af restbudgetter vedr. såvel drift som anlæg, der som udgangspunkt svarer til overførslerne fra 2019-2020. Forbruget i 2020 på såvel drift og anlæg følges tæt i årets forventede regnskaber.

Personaleopgørelse

Kommunens personaleoversigt viser årets personaleforbrug opgjort på fuldtidsstillinger.

Personaleoversigten viser, hvilke politiske udvalg såvel antallet af årsværk som lønsummen kan henføres til, idet der ikke er en entydig sammenhæng mellem politiske udvalg og chefområder, kan oplysninger ikke knyttes til den administrative organisering.

Personaleopgørelsen indeholder ikke lønsum henført til plejefamilier, aflastning samt vederlag til byrådet, råd og nævn.

	2019 Årsværk (fuldtid)	2019 Lønsum (i mio. kr.)
Økonomiudvalget	409,0	224,8
Politisk organisation og valg	1,3	0,8
Rådhuspersonale	375,8	212,6
Forsikringer	0,9	3,1
Øvrige koncernudgifter og indtægter	31,1	8,3
Tværgående budgetpuljer		
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	1,6	0,9
Beskæftigelse	1,6	0,9
Erhverv og Turisme	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	754,5	348,3
Daginstitutioner og Dagpleje	313,3	123,2
Skole og Uddannelse	441,2	225,1
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	32,2	16,3
Kultur og Foreningsliv	0,1	0,0
Biblioteker	14,0	7,4
Museer	6,5	3,5
Idrætshaller	11,7	5,3
Udvalget for Miljø og Plan	88,7	34,8
Miljø, Natur og fysisk planlægning	21,4	10,2
Kommunale ejendomme	67,3	24,7
Udvalget for Ældre og Handicappede	624,5	270,6
Voksne med fysik eller psykisk handicap	175,7	65,4
Ældre	448,9	205,2
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	154,2	79,8
Sundhed	68,7	32,6
Børn og unge med særlige behov	41,7	23,6
Voksne med særlige behov	43,8	23,7
Kommunen i alt	2.064,6	975,5

Noter

1. Budgetpuljer

Politikområdet Budgetpuljer indeholder den interne forsikringsvirksomhed. Forsikringsområdet omfatter områderne arbejdsskade, kasko på biler, tyveri i forbindelse med indbrud i bygning samt selvrisiko på bygningsskade herunder storm- og vandskade. Der opkræves generelt ikke præmieudgifter på de enkelte institutioner, idet der dog opkræves præmieudgifter vedrørende ældreboliger jævnfør gældende lovgivning.

2. Forsyningsvirksomhed

Forsyningsvirksomhed udviser en udgift på 2,3 mio. kr. Kommunen har i henhold til bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner optaget sumposter svarende til driftsresultatet i forsyningsselskabet Halsnæs Affald A/S i kommunens regnskab.

Endvidere er resultatet optaget som kommunal mellemregning med forbrugerne, og som tilgodehavende hos forsyningsselskabet i kommunens regnskab. Optagelsen påvirker således ikke kommunens kassebeholdning.

Indtægten er optaget på grundlag af selskabets godkendte budget. Regulering foretages i efterfølgende regnskabsår, når endeligt regnskab foreligger.

3. Optagne lån

Der er samlet set optaget lån for 92,0 mio. kr. i 2019, hvoraf de 32,0 mio. kr. vedrører lånerammen for 2018, mens de 60,0 mio. kr. vedrører låneadgang for 2019.

Hertil kommer, at der er afholdt låneberettigende udgifter vedr. energibesparende foranstaltninger m.v. for 2,7 mio. kr., som først optages i 2020.

4. Finansforskydninger

Årets finansforskydninger (I mio. kr.)	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ml. regnskab og korr. budget
Forskydninger i refusionstilgodehavender og refusionsgæld	0,0	-10,8	-10,8
Forskydning i tilgodehavende vedrørende momsudligningsordningen og kortfristede tilgodehavender	0,0	-23,6	-23,6
Forskydning i mellemværende med foregående regnskabsår	0,0	19,3	19,3
Forskydninger i aktier og andelsbeviser HMN	-14,5	-14,5	0,0
Forskydninger i ydede beboerindskudslån	0,0	0,1	0,1
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	11,5	15,2	3,7
Deponeret beløb i forbindelse med udlodning fra HMN	14,4	14,4	0,0
Forskydninger i tilgodehavender/gæld hos forsyningsselskaber	1,3	-1,0	-2,3
Forskydninger i anden gæld	0,0	0,0	0,0
Forskydning i mellemværende med den kirkelige ligning	-1,7	-1,7	0,0
Forskydning i leverandørgæld/mellemregning mellem årene	0,0	6,9	6,9
Forskydninger på diverse mellemregningskonti	-4,2	-2,2	2,0
I alt	6,8	2,0	-4,8

Finansforskydningerne viser bevægelser i kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld samt i langfristede tilgodehavender.

Funktionen dækker over forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter, samt diverse mellemregninger, herunder mellemregning mellem årene.

Samlet set er der en udgift på 2,0 mio. kr., hvilket er 4,8 mio. kr. i mindreudgift i forhold til korrigeret budget. Forholdet skyldes, at det alene er afvikling af langfristede tilgodehavender, tilgodehavender og gæld til forsyningsvirksomheder samt mellemværendet med den kirkelige ligning der budgetlægges. De øvrige forskydninger budgetlægges ikke, da de fra år til år kan afvige markant pga. tilfældigheder, som set over årene udligner sig.

5. Anlægsoversigt

I mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris pr. 1.1.2019	138,8	1.246,0	128,1	21,3	32,0	1.566,3
Tilgang	0,0	0,0	6,7	0,0	29,1	35,8
Afgang	-5,4	-10,2	-4,1	0,0	-24,6	-44,3
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2019	133,4	1.235,8	130,7	21,3	36,6	1.557,8
Ned-, op- og afskrivninger pr. 1.1.2019	0,0	-504,9	-62,9	-16,5	0,0	-584,3
Afskrivninger	0,0	-41,6	-9,9	-0,4	0,0	-51,9
Nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0,0	4,8	3,1	0,0	0,0	7,9
Ned-, op- og afskrivninger pr. 31.12.2019	0,0	-541,6	-69,7	-17,0	0,0	-628,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	133,4	694,2	61,1	4,3	36,6	929,5
Offentlig ejendomsværdi pr. 1.10.2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.667,4
Afskrives over (antal år)	-	15-50 år	5-20 år	3-5 år	-	-

Anlægsoversigten indeholder aktiver med en bogført værdi på 929,5 mio. kr. pr 31.12.2019. Det er et fald på netto 52,5 mio. kr. i forhold til 2018.

Årets til- og afgang har medført en nettoafgang af aktiver på i alt 8,5 mio. kr.

- Årets tilgange består af anlægsarbejder under udførelse for i alt 29,1 mio. kr., reguleringer af tekniske anlæg samt tilgange af køretøjer og maskiner for i alt 6,7 mio. kr.
- Årets afgang består, udover anlægsarbejder under udførelse, som ikke har været levetidsforlængende for 24,6 mio. kr., af afgangsføring af grunde, bygninger, køretøjer og maskiner for i alt 19,7 mio. kr.
- Der er i 2019 ingen afsluttede anlægsarbejder, som medfører overførsel til anlægskartoteket. Det skyldes, at ingen af de afsluttede anlæg har været levetidsforlængende.

Årets af- og nedskrivninger udgør i alt 44,0 mio. kr.

Samlet set er der således sket et fald i de samlede materielle anlægsaktiver på 52,5 mio. kr. Der kan efterfølgende forekomme reguleringer mellem de enkelte kategorier, idet der mangler validering af oplysninger for enkelte afsluttede anlægsarbejder.

6. Langfristede tilgodehavender

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktier og andelsbeviser*	1.314,2	-18,3	1.296,0
Beboerindskud	7,2	-0,8	6,4
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	85,7	12,8	98,6
Deponeret vedrørende udlodning fra HMN	11,1	14,4	25,5
I alt	1.418,2	8,2	1.426,5

*Inkl. primosaldokorrektion vedrørende HMN på 13,9 mio. kr.

Samlet udgør kommunens beholdning af aktier og andelsbeviser 1.296,0 mio. kr., hvilket er 4,4 mio. kr. mindre end 2018. Af det samlede beløb udgør værdien af aktier i Halsnæs Forsyning 1.240,7 mio. kr., hvilket er et fald i forhold til 2018 på 1,4 mio. kr. Den resterende del af faldet skyldes i det væsentligste Vestforbrændingen, hvor vores andel er nedsat med 1,7 mio. kr. på grund af underskud i 2018. Der gøres opmærksom på, at Halsnæs Forsyning, efter selskabsopgørelsen pr. 1.1.2010, er opført under denne funktion.

Kommunens beholdning af aktier og andelsbeviser er specificeret nedenstående.

Selskab	Ejerandel	Selskabets indre værdi	Kommunens andel af indre værdi
		1.000 kr.	1.000 kr.
Sampension	0,13%	3.571.000	4.464
HMN Naturgas	1,39%	1.362.800	18.914
Vestforbrænding	3,42%	907.474	31.027
Det regionale Væksthus	1,90%	300	6
Frederiksborg Brand & Redning	16,00%	2.329	373
Mad Til Hver Dag.	25,00%	1.811	453
Halsnæs Forsyning			
Holding	100,00%	1.240.737	1.240.737
I alt			1.295.973
Værdien er opgjort efter senest foreliggende reviderede regnskab.			

Tilgodehavender vedrørende beboerindskudslån er optaget med 6,4 mio. kr. ud fra en konkret vurdering er der bogført 2,5 mio. kr. i forventet tab på restancer. Det nominelle tilgodehavende vedrørende beboerindskudslån er således på 9,5 mio. kr.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er på 98,6 mio. kr., og indeholder blandt andet indskud i Landsbyggefonden, hvor kommunen har et langfristet tilgodehavende på 84,2 mio. kr. Efter bestemmelserne i "Budget- og regnskabssystem for kommuner" er dette tilgodehavende nedskrevet til 0 kr. ultimo 2019.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender indeholder også 1,5 mio. kr., som i forbindelse med etablering af havnen er udlagt til Frederiksværk Lystbådehavn til mellemfinansiering af byggeomdgningsudgifterne. Beløbet tilbagebetales ved påbegyndelse af 2. etape af havnen.

Endvidere indgår lån til betaling af ejendomsskat med et tilgodehavende på 61,6 mio. kr. der var forventet en nedgang i lighed med udviklingen fra tidligere år, men tilgodehavendet er steget i 2019 med 0,1 mio. kr. Herudover indgår den nye indefrysningssordning vedr. stigninger i ejendomsskatterne, som for 2018 og 2019 udgør i alt 23,8 mio. kr.

Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp udgør 16,7 mio. kr. Det forventede tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp udgør 4,6 mio. kr. og det nominelle tilgodehavende vedrørende sociale restancer udgør således 21,3 mio. kr.

Øvrige langfristede udlån og tilgodehavender udgør -5,1 mio. kr., som primært skyldes mellemregning med Halsnæs Forsyning.

7. Egenkapital

I mio. kr.	Primo	Ultimo	Bevægelse
Egenkapital*	-1.245,9	-1.229,8	16,1
Skattefinansierede aktiver	-1.022,5	-974,4	48,0
Reserve for opskrivninger	-0,9	-3,2	-2,4
Modpost for donationer	-2,0	-1,9	0,1
Balancekonto	-220,5	-250,2	-29,7
Specifikation af årets bevægelse på balancekontoen:			
Resultat ifølge Regnskabsopgørelsen			-67,7
Herfra områder med registrering på status:			
Skadedyrsbekæmpelse			-0,6
Affaldshåndtering			-2,7
Regulering af forpligtelser vedr. personalegrupper			27,1
Regulering af hensættelser vedr. selvforsikring			6,3
Regulering af hensættelser vedr. ældreboliger			-0,1
Regulering af leasingforpligtelser			4,4
Regulering af indre værdi på aktier			18,3
Regulering af sociale tilgodehavender			0,1
Kursregulering af værdipapirer m.v.			-14,4
Afskrivning af sociale tilgodehavender m.v.			-0,4
Bevægelse på balancekonto i alt			-29,7

*Posten indeholder en primosaldokorrektion på 13,9 mio. kr. vedrørende HMN

Egenkapitalen er et udtryk for kommunens formue, idet egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og passiver/forpligtelser.

8. Hensatte forpligtelser

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Ikke forsikrede tjenestemandspensioner	-278,9	6,8	-272,0
Den lukkede gruppe (folkeskolelærere)	-9,8	-1,2	-11,0
Fratrædelsesbeløb og eftervederlag	-0,8	-1,2	-1,9
Bygningskasko	0,0	-0,3	-0,3
Arbejdsskade	-20,9	-6,0	-26,9
I alt	-310,2	-1,8	-312,1

Forpligtelserne ultimo på 312,1 mio. kr. vedrører fortrinsvis oparbejdede pensionsforpligtelser, øvrige forpligtelser vedrørende ansatte samt forpligtelser vedrørende det "interne" forsikrings-selskab. Forpligtelserne aktuarberegnes hvert 5. år, næste gang ultimo 2022. I den mellemliggende periode reguleres forpligtelsen med optjente rettigheder/indtrufne skader med fradrag af afholdte udgifter til udbetalte pensioner og erstatninger.

9. Langfristede gældsforpligtelser

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Kommunekredit	-534,5	-50,2	-584,7
Pengeinstitutter	-1,8	0,2	-1,6
Lønmodtagernes Feriemidler	0,0	-31,6	-31,6
Ældreboliger (plejeboliger)	-203,3	11,5	-191,8
Finansielt leasede aktiver	-9,7	-4,0	-13,7
I alt	-749,3	-74,0	-823,4

Primo 2019 havde kommunen lån og leasinggæld for 749,3 mio. kr. I årets løb har der været ordinære afdrag på 53,6 mio. kr., mens der er optaget nye lån på 92,0 mio. kr. vedrørende det skattefinansierede område.

Ud over egentlig lån indgår leasing i opgørelsen over langfristede gældsforpligtelser med 13,7 mio. kr. I årets løb har der været afdrag på 2,1 mio. kr. og tilgang på nye leasingkontrakter på i alt 6,1 mio. kr.

For regnskabet 2019 er der, på grund af den nye ferielov, indregnet gæld til Lønmodtagernes Feriemidler på 31,6 mio. kr. De indefrosne feriepenge er for funktionærer i perioden 1. september 2019 til 31. december 2019.

Der er således en netto stigning af langfristede gældsforpligtelser på 74,0 mio. kr.

Som resultat af ovenstående aktivitet har kommunen ultimo 2019 langfristede gældsforpligtelser på 823,4 mio. kr., hvoraf 1,6 mio. kr. er eksponeret i CHF.

Jævnfør kommunens finansielle strategi skal der i regnskabet afrapporteres om kommunens lånesammensætning. Det er fastsat, at der ud af kommunens samlede gæld (dvs. ekskl. lån vedrørende ældre- og plejeboliger) skal være minimum 35 % med fast rente i lånets løbetid. Den 31. december 2019 var andelen af lån med fast rente på 73 % af restgælden.

Rente Swap aftaler:

Ultimo 2019 eksisterer der følgende swapaftaler, hvor variabelt forrentede lån via renteswaps er omlagt til fast rente i lånets restløbetid:

Modpart	Fast rente	Udløb	Valuta	Hovedstol	Restgæld	Markeds-værdi
Danske Bank	0,78 %	06-07-2037	DKK	97.429.317	83.310.359	-5.435.757
Danske Bank	0,76 %	12-03-2035	DKK	30.063.930	25.722.421	-1.714.299
Danske bank	0,09 %	30-09-2024	DKK	6.701.615	3.745.020	-8.637
Danske bank	1,19 %	30-12-2041	DKK	5.800.000	5.104.000	-687.672
Danske bank	0,94 %	24-10-2031	DKK	10.433.936	8.735.839	-526.976
Danske bank	1,22 %	22-12-2042	DKK	35.000.000	32.200.000	-4.633.099

10. Kortfristede gældsforpligtelser

I mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Gæld til staten*	-11,7	0,6	-11,1
Andre kortfristede gældsforpligtelser**	-235,9	0,6	-235,4
I alt	-247,6	1,2	-246,4

*Indeholder hovedsageligt mellemregning med staten vedrørende diverse refusionsordninger.

**Indeholder beløb til efterfølgende betaling, for eksempel leverandørgæld, moms og forskellige mellemregningsforhold. Af det samlede beløb udgør mellemfinansiering af LAG-projekter 0,4 mio.kr.

Den ultimo 2019 registrerede gæld til staten vedrører refusion af sociale tilgodehavender på i alt 7,2 mio. kr. og refusion af boligindskudslån på i alt 6,0 mio. kr. Den bogførte gæld er efter fradrag af statens andel af forventede tab.

Den tilhørende nominelle gæld, før fradrag af statens andel af forventede tab, udgør henholdsvis 9,2 mio. kr. og 9,5 mio. kr.

11. Garanti- og eventualforpligtelser

Der er ved årets udgang udstedt garantier for 2.423,0 mio. kr. Heraf er 410,5 mio. kr. afgivet i henhold til lov om almene boliger m.m.

Kommunen har ved regnskabsårets udgang en andel af I/S Vestforbrændings gæld på 57,2 mio. kr. (*). Sikkerhedsstillelse for fremtidig nedlukning og efterbehandling af AV Miljø (ejet af I/S Vestforbrænding) udgør 2,8 mio. kr. Endvidere er der afgivet 0,4 mio. kr. i garanti til det fælleskommunale selskab Mad Til Hver Dag I/S(*) og til det fælles beredskab Frederiksborg Brand og Redning er der stillet garanti for 27,8 mio. kr. (*).

For Hundested Varmeværk A.m.b.a. er der garanteret for lån på 64,1 mio. kr. og for Halsnæs Forsyning A/S 127,4 mio. kr. (*) For Halsnæs Vandforsyning A.m.b.a. er der stillet garanti for lån for 16,2 mio. kr. Endelig er der stillet garanti for lån for 7,7 mio. kr. for Liseleje Vandværk A.m.b.a.

For New Nordic Youth – Efterskole for iværksættere - har kommunen garanteret for lån for 18,7 mio. kr.

Herudover hæfter kommunen solidarisk sammen med øvrige involverede kommuner og regioner for Trafikselskabet Movias langfristede gæld, som ved udgangen af 2019 udgjorde 284,7 mio. kr. Movia har opgjort Halsnæs Kommunens andel heraf til 0,9 mio. kr., som er medtaget i den samlede opgørelse af garantier. Tilsvarende har Udbetaling Danmark en langfristet gæld på 1.688,8 mio. kr. Udbetaling Danmark opgør ikke gælden fordelt på de enkelte kommuner, hvorfor hele gælden er medtaget i den samlede opgørelse af garantier. Specifikation af garantiforpligtelserne er optaget i bilagsbindet.

I forbindelse med kommunens udtræden af AFAV I/S (Affaldsselskabet Frederiksborg Amt Vest I/S) blev der indgået aftale om de vilkår, kommunen kunne udtræde under. Aftalen betyder, at kommunen fortsat er medansvarlig for skader overfor tredjemands ejendom, herunder jordbund og grundvand, som kan tilskrives forhold fra før kommunens udtræden af AFAV I/S.

*) Beløbet er modregnet i de under note 6 oplyste værdier af ejerandele.

Noter hvortil der ikke henvises i regnskabet

12 Bilagsbind

Som en del af regnskabet er der udarbejdet et "Bilagsbind", indeholdende diverse oversigter, herunder ejendomsfortegnelse, oversigt over afsluttede- og igangværende anlægsprojekter m.v. Da regnskabsopgørelsen i regnskabet er specificeret på bevillingsniveau, indeholder bilagsbindet ikke en supplerende regnskabsoversigt.

Kommunale fællesskaber

Sammen med Gribskov Kommune deltager Halsnæs Kommune i et fælles beboerklagenævn og huslejenævn. Halsnæs Kommune er regnskabsførende.

Sammen med Helsingør, Fredensborg, Hillerød, Gribskov og Frederikssund Kommuner deltager Halsnæs Kommune i et fælles samarbejde omkring infrastruktur. Halsnæs Kommune er regnskabsførende.

Sammen med Hillerød Kommune deltager Halsnæs Kommune i et samarbejde om tandregulering. Hillerød Kommune er regnskabsførende.

Sammen med Helsingør, Fredensborg, Hørsholm, Hillerød, Gribskov og Frederikssund Kommuner deltager Halsnæs Kommune i Nordsjællands Digitaliseringsamarbejde. Fredensborg Kommune er regnskabsførende.

Nøgletal

Hovedtal					
(I mio. kr.)					
	2015	2016	2017	2018	2019
Regnskabsopgørelse					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-89,7	-109,9	-89,8	-86,3	-112,8
Resultat af det (skattefinansierede) område	-36,2	-35,9	-3,9	-58,0	-70,0
Resultat af det brugerfinansierede område	-2,8	-1,6	-5,8	-4,6	2,3
Resultat i alt	-39,1	-37,5	-9,7	-62,6	-67,7
Finansiell status					
Likvide aktiver	11,6	2,7	1,2	-10,9	93,2
Tilgodehavender/kortfristet gæld	-117,4	-115,3	-123,8	-125,5	-136,7
Langfristede tilgodehavender	1.401,7	1.406,6	1.406,4	1.404,4	1.426,5
Langfristede gældsforpligtelser	-852,4	-807,0	-793,0	-749,3	823,4
Udlæg, forsyningsvirksomheder	-10,7	-7,6	-2,9	2,2	6,6
Hensatte forpligtelser	-190,4	-187,0	-311,3	-310,2	312,1
Nettogæld vedr. fonds, legater mv.	-3,9	-3,8	-3,8	-3,9	-3,9
Egenkapital	-1.412,3	-1.416,2	-1.285,8	-1.232,0	-1.229,8
Personaleopgørelse					
Antal årsværk	2.110,0	2.043,5	2.081,1	2.086,5	2.064,6
Udskrivningsgrundlag og skatter					
	2015	2016	2017	2018	2019
Personskatteprocent	25,7	25,7	25,7	25,7	25,7
Grundskyldspromille	34,0	34,0	34,0	34,0	34,0
Dækningsafgiftspromille, erhvervsejendomme	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0
Kirkeskatteprocent	0,85	0,85	0,85	0,85	0,85
Udskrivningsgrundlag	4.673,5	4.804,0	4.930,5	5.122,2	5.287,5
Skatteindtægter i mio. kr.:					
Personskatter:					
- forskudsbeløb	-1.200,2	-1.233,5	-1.266,0	-1.316,4	-1.358,9
- reguleringer	0,0	0,0	0,0	1,1	1,1
Ejendomsskatter	-200,5	-202,1	-210,8	-215,0	-223,4
Dækningsafgifter	-12,4	-1,3	-2,6	-4,9	-5,7
Selskabsskatter	-5,4	-6,3	-5,9	-7,0	-8,1
Øvrige skatter	-0,3	-0,2	-1,4	-0,4	-1,0
Skatter i alt	-1.418,8	-1.443,4	-1.486,8	-1.542,6	-1.596,0

Anvendt Regnskabspraksis

Halsnæs Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi og Indenrigsministeriet (ØIM) i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Årsregnskabet er opstillet efter politiske udvalg og herunder i politikområder, svarende til bevillingsniveauet. Denne opstilling anvendes samtidig for at give et bedre overblik over kommunens aktiviteter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændring:

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Halsnæs Kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes. Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden, hvoraf følgende fremgår:

Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Halsnæs Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september til 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 31,6 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket. I 2020 vil der ske en tilsvarende optagelse af langfristet gæld til Lønmodtagernes Feriemidler for perioden 1. januar til 31. august 2020.

Totalregnskab

Regnskabet omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår endvidere udgifter og indtægter vedrørende Halsnæs Affald A/S jævnfør bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen modtages, eller hvor arbejdet præsteres. Indtægterne er henført til det år, hvor retten til dem erhverves eller optjenes. For at sikre, at posteringer, som er henført til andet regnskabsår, er ført korrekt på balancen, er posteringerne på kontoområde 9.14, 9.17 og 9.56 gennemgået manuelt og eventuelle fejl er rettet.

Statsrefusioner samt refusion af Særligt Dyre Enkeltsager indtægtsføres med foreløbig restafregning for indeværende år samt reguleringer vedrørende foregående regnskabsår.

Halsnæs Affald A/S, Ældreboliger samt Servicearealer optages med årets budget/a conto betaling samt regulering vedrørende foregående regnskabsår.

Supplementsperioden for virksomhederne er den 15. januar og ultimo januar for den centrale administration. Enkelte posteringer kan dog fravige herfra, såfremt det skønnes formålstjenligt.

For balancen gælder:

Materielle anlægsaktiver

Aktiver over 100.000 kr., med en levetid på over 1 år, indregnes i balancen. Aktiver indregnes til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via aflagte anlægsregnskaber, bogførte bilag og leasingaftaler. Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde dokumenteres via tingbogsattester.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. Udgifter over 100.000 kr., der medfører væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af levetiden, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid.

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes med udgangspunkt i den enkelte ejendoms vurdering pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger. Grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til den faktiske anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioder/levetider

Afskrivningsperioderne er generelt fastlagt således:

Bygninger	15-50 år
Bygningsinstallationer	10-30 år
Teknisk anlæg, maskiner m.v.	5-10 år
Inventar og it, m.v.	3- 5 år

Der afskrives ikke på anlæg under udførelse.

Finansiell leasing

Finansielt leasede aktiver optages i balancen på samme måde som øvrige aktiver, og afskrives over den forventede levetid.

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber og aktieselskaber, som Halsnæs Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jf. senest foreliggende regnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til råvarer, hjælpematerialer, biprodukter og varer indkøbt til kommunens eget forbrug udgiftsføres i takt med, at udgifterne afholdes, og optages ikke i balancen.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er generelt opskrevet til forventet salgspris.

Hensatte forpligtelser

Ikke forsikringsmæssige afdækkede tjenestemandspensioner, forpligtelser vedrørende miljøforurening, erstatningskrav, fratrædelsesbeløb, bonusbetalinger vedrørende jobcentre samt hensættelser vedrørende uafsluttede arbejdsskader (idet kommunen er selvforsikret) optages i balancen. Forpligtelser beregnes efter retningslinjerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Ordforklaring

Budget

Årsregnskabet er som udgangspunkt sammenstillet med det korrigerede budget. Når der i teksten alene anføres budget, vil det derfor som udgangspunkt være korrigeret budget, der henvises til. Foretages der forklaringer eller sammenligninger til oprindeligt budget, vil dette være anført som oprindeligt budget.

Udgiftsregnskabet

Udgiftsregnskabet tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Driftsudgifterne vises på udvalgsniveau fordelt på politikområder, svarende til bevillingsniveauet.

Balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapitalen og forpligtelser.

Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen udarbejdes.

Afrunding

Årsregnskabet opgøres i mio. kr. med én decimal. Det betyder, at der på denne baggrund vil kunne forekomme afrundingsfejl typisk i tabeller, hvor summer opgøres i både rækker og kolonner. Det tilstræbes, at hovedtotaler er anført med korrekt afrunding.

Ledespåtegning

Regnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner".

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Årsregnskabet bliver godkendt oversendt til revisionen af byrådet den 23. april 2020.

Årsregnskabet forventes godkendt af byrådet den 25. juni 2020.

Steffen Jensen
Borgmester

Anders Mørk Hansen
Kommunaldirektør

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

PART OF
**GREATER
COPENHAGEN**