

Forventet regnskab 28. februar 2021



Halsnæs
Kommune

Oplev det rå og autentiske Halsnæs

1 Indholdsfortegnelse

2	Hovedoversigt	2
3	Oversigt over serviceudgifter	3
4	Forventet regnskab – kort fortalt	4
4.1	Hovedkonklusioner ift. likviditet og servicerammen	4
4.2	Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab	4
4.3	Risici og usikkerheder	4
5	Afvigelsesforklaringer	7
5.1	Indtægter – mindreindtægt 0,9 mio. kr.	7
5.2	Skattefinansieret drift – Forventet mindreudgift 3,7 mio. kr.	8
5.2.1	Økonomiudvalget – mindreudgift 14,1 mio. k.	8
5.2.2	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – merudgift 6,2 mio. kr.	9
5.2.3	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – merudgift 4,3 mio. kr.	9
5.2.4	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merforbrug 0,4 mio. kr.	11
5.2.5	Udvalget for Miljø og Plan – Mindreudgift 1,5 mio. kr.	11
5.2.6	Udvalget for Ældre og Handicappede – Mindreudgift 7,1 mio. kr.	12
5.2.7	Udvalget for Sundhed og Forebyggelse – merudgift 8,1 mio. kr.	13
5.3	Renter – Ingen afvigelser	14
5.4	Anlæg – mindreudgifter 18,3 mio. kr.	14
5.5	Balanceforskydninger og lån – merudgifter 6,4 mio. kr.	17
6	Likviditetsudvikling	18
6.1	Ændring i likvide aktiver i indeværende år	18
6.2	Ultimo likviditet og løbende likviditet	18
6.3	Gennemsnitslig likviditet	19
6.3.1	Laveste gennemsnitlig likviditet	19
6.3.2	Udviklingen i gennemsnitslikviditeten 2021-2024	20
7	Overholdelse af servicerammen	21
8	Gældsudviklingen	23
9	Befolkningsudviklingen	25
9.1	Befolkningsvækst fra januar til marts 2021	26
9.2	Befolkningsvæksten set i forhold til forventninger i befolkningsprognosen for 2021	26
	Bilag 1: Principper for forventet regnskab	27
	Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab	28
	Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 28. februar 2021	30

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 28/2	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET
INDTÆGTER	-2.380,2	-2.380,2	-2.379,3	0,9	0,9
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)					
Økonomiudvalget	321,1	321,6	307,6	-14,1	-13,6
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	523,5	523,4	529,6	6,2	6,2
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	459,1	459,7	464,0	4,3	4,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,8	28,9	29,3	0,4	0,4
Udvalget for Miljø og Plan	91,2	94,8	93,4	-1,5	2,2
Udvalget for Ældre og Handicappede	460,5	461,3	454,2	-7,1	-6,4
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	373,5	373,6	381,7	8,1	8,1
<i>Forventet generel mindre udgift</i>					
DRIFT I ALT	2.257,8	2.263,3	2.259,6	-3,7	1,9
RENTER	3,1	3,1	3,1	0,0	0,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-119,2	-113,7	-116,5	-2,8	2,7
ANLÆGSVIRKSOMHED					
Økonomiudvalget	-3,0	23,8	8,0	-15,8	10,9
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	75,0	82,9	107,5	24,6	32,6
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,4	49,0	54,3	5,2	19,9
Udvalget for Miljø og Plan	77,8	61,0	47,2	-13,8	-30,6
Udvalget for Ældre og Handicappede	1,5	1,6	1,6	0,0	0,1
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-18,5	-18,5	-18,5
ANLÆG I ALT	185,7	218,3	200,0	-18,3	14,3
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	66,5	104,7	83,5	-21,1	17,1
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REGNSKABSRESULTAT I ALT	66,5	104,7	83,5	-21,1	17,1
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN			0,0		
Balanceforskydninger	2,5	2,9	18,9	16,0	16,4
Afdrag på lån	58,0	58,0	58,0	0,0	0,0
Optagne lån	-84,1	-103,3	-112,9	-9,6	-28,8
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	-23,5	-42,3	-35,9	6,4	-12,4
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	43,0	62,3	47,6	-14,7	4,6

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2021	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 28/2.	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder					
Økonomiudvalget	328,9	329,4	315,4	-13,6	-14,1
Koncernudgifter og administration	302,6	306,2	306,6	4,0	0,3
Budgetpuljer	19,6	16,4	2,1	-17,5	-14,4
Beredskabet	6,6	6,6	6,6	0,0	0,0
Ældreboliger	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	10,8	10,8	11,2	0,4	0,4
Beskæftigelse	7,2	7,2	7,6	0,4	0,4
Erhverv og turisme	3,6	3,6	3,6	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	458,2	459,5	463,8	5,6	4,2
Daginstitutioner og dagpleje	124,8	125,6	126,7	1,9	1,1
Skole og uddannelse	333,4	334,0	337,1	3,7	3,1
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,8	28,9	29,3	0,4	0,4
Kultur og Idræt	27,0	27,1	27,4	0,4	0,4
Demokrati	1,9	1,8	1,8	-0,0	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	89,8	93,4	92,0	2,2	-1,5
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	42,0	42,0	40,4	-1,6	-1,6
Kommunale ejendomme	47,7	51,4	51,5	3,8	0,1
Udvalget for Ældre og Handicappede	476,8	477,5	470,4	-6,4	-7,1
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	176,5	176,8	171,2	-5,3	-5,6
Ældre	300,3	300,7	299,2	-1,1	-1,5
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	227,0	227,0	233,7	6,7	6,7
Sundhed	51,7	51,5	51,5	-0,2	0,0
Børn og unge med særlige behov	119,7	119,9	128,2	8,5	8,3
Voksne med særlige behov	55,6	55,6	54,0	-1,6	-1,6
Forventet generel mindreudgift			0,0	0,0	0,0
Servicedriftsudgifter i alt	1.620,3	1.626,6	1.615,7	-4,6	-10,9
Servicedriftsramme = vedtaget budget	1.620,3	1.620,3	1.620,3		
Overholdelse af servicedriftsrammen - = overskridelse	0,0	-6,3	4,6		

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet og servicerrammen

Den forventede likviditetsændring består af ændringen i det forventede regnskab 2021 sammenholdt med det oprindelige budget og ændringen i det endelige regnskab 2020 sammenholdt med forventningen ved budgetvedtagelsen:

- Det forventede regnskab pr. 28. februar viser merudgifter i 2021 på 4,6 mio. kr. ift. til oprindeligt budget.
- Regnskabsresultat for 2020 forbedrer imidlertid primolikviditeten for 2020 med 39,3 mio. kr. i forhold til forventningerne ved budgetvedtagelsen.
- For likviditeten betyder det at
 - Utimolikviditeten 2021 er forbedret med 34,6 mio. kr. (fra 44,7 mio. kr. til 89,3 mio. kr.).
 - Den laveste gennemsnitlige kassebeholdning i 2021 forbedres med 65,6 mio. kr. (fra 161,0 mio. kr. til 226,6 mio. kr.).
 - Den gennemsnitlige likviditet ultimo 2024 forventes forbedret med 43,5 mio. kr. (fra 60,5 mio. kr. til 104,1 mio. kr.). Dette skal dog tages med stort forbehold og vil først fremgå præcist i forbindelse med budgetmaterialet 2022-2025, hvor alle tekniske korrektioner fremgår

Servicedriftsudgifterne ligger i det forventede regnskab 4,6 mio. kr. under rammen. Det er således væsentligt med løbende opmærksom på servicerrammen gennem 2021 for at sikre overholdelse. Som udgangspunkt var der en bufferpulje på 16 mio. kr., at denne buffer er reduceret skyldes:

- At de egentlige servicedriftsudgifter er forøget med 11,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hovedsageligt som følge af tillægsbevillinger til rengøring, merudgifter til specialundervisning og børn med særlige behov samt omplacering af udgifter vedr. Arctic fra anlæg til drift.
- Det er forudsat at den indarbejdede servicerrammebuffer på 16,0 mio. kr. ikke vil blive anvendt, idet den med en modpost på balancen alene har haft til formål at hæve servicerrammen. Denne servicebufferpulje vil blive nulstillet med en tillægsbevilling i forbindelse med dette forventede regnskab, hvilket følger samme princip som tidligere år.

4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- Der er indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet på 18,5 mio. kr. ud fra en forventning om, at der overføres midler fra 2021 til 2022 svarende til beløbet overført fra 2020 til 2021.
- Under driftsudgifterne indgår der endnu ikke overførsler fra 2020 til 2021, idet overførselssagen for driften først behandles af byrådet i april 2021. Således er der heller ikke indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på driften for 2021 på nuværende tidspunkt.

4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 28. februar 2021 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger.

Da der er tale om det første forventede regnskab for 2021, er datagrundlaget på en række områder – særligt beskæftigelsesområdet – endnu meget begrænset og usikkert. Derudover kan der ske udsving på en del områder, som ikke kan forudsiges på nuværende tidspunkt.

Nedenfor fremgår de områder, der har væsentligste usikkerheder.

- *Efterregulering af indtægter vedr. overførselsområdet og beskæftigelsestilskuddet*

Overførselsudgifterne i 2020 ser på landsplan ud til at ligge ca. 2,3 mia. kr. under den midtvejsregulering, som blev tildelt kommunerne i 2020. Tildelingen var også udgangspunktet for tildelingen til kommunerne i 2021 inklusiv den dengang forventede udvikling af Covid-19 i 2021. Eventuel efterregulering af disse tildelte midler for 2020 og 2021, indgår som en del af forhandlingerne om økonomiaftalen for 2022.

Såfremt det aftales, at kommunerne kommer til at skulle tilbagebetale de overskydende midler vedr. overførselsområdet for 2020, kan det betyde en merudgift vedr. 2020 som skal afholdes i 2021 på ca. 9,7 mio. kr. for Halsnæs. Da det er et beløb, som er til forhandling, er det på nuværende tidspunkt ikke indarbejdet i det forventede regnskab.

Da der på nuværende tidspunkt ikke er tal for de samlede forventede overførselsudgifter på landsplan i 2021, og Covid-19 udviklingen resten af året vil have stor indflydelse herpå, er der ikke lavet beregninger på en eventuel regulering af overførselsområdet for 2021. Der er således heller ikke indarbejdet en regulering heraf i det forventede regnskab, selv om den for høje kompensation i 2020 kan indikere, at kommunerne ikke bare vedr. 2020 men også vedr. 2021 er overkompenseret, og kan komme til at skulle tilbagebetale overskydende midler for 2021.

Der er udmeldt en estimeret efterregulering i 2021 vedr. beskæftigelsestilskuddet for 2020 på 1,4 mia. kr., hvilket er 5,9 mio. kr. for Halsnæs Kommune. Da denne efterregulering ikke er til forhandling, er denne regulering indarbejdet i det forventede regnskab selv om den ikke er endeligt opgjort.

- *Beskæftigelsesområdet*

På ydelsesområdet er der kun faktiske data til rådighed til og med 31. december 2020, derudover er der stor usikkerhed forbundet med den videre udvikling af Covid-19 og dens konsekvenser både i forhold til udbetalingen af ydelser, men også i forhold til muligheden for at lave beskæftigelsesindsatser. Prognosen er udarbejdet ud fra de data og forventninger som var kendte på tidspunktet for det forventede regnskabs udarbejdelse, hvilket har resulteret i et forventet merforbrug på 6,2 mio. kr.

- *Familie- og voksenområdet*

Der er stor usikkerhed omkring budgettet på familieområdet generelt. Det ser umiddelbart ud til at der kan komme et merforbrug på børneområdet. I særdeleshed fordi flere børn end normalt er anbragt på sikrede døgninstitutioner. Derudover ses der et større behov for anbringelser i henholdsvis døgninstitutioner, opholdssteder og plejefamilier i forhold til det forventede ved budgetvedtagelsen. Endvidere kan det også konstateres, at der er flere forældre, der modtager tabt arbejdsfortjeneste, end hvad der var forudsat ved budgetvedtagelsen.

På voksenområdet opleves der modsat familieområdet en forventet mindre udgift, idet behovet for opholdssteder er mindre end det forudsat ved budgetvedtagelsen.

Der er særligt fokus på det specialiserede socialområde med en løbende, grundig og meget detaljefokuseret controlling af både indsatser og økonomi.

De forventede afvigelser på nuværende tidspunkt skønnes at blive følgende:

- 9,7 mio. kr. i merudgift på Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Børn og unge med særlige behov)
- 5,6 mio. kr. i mindreudgift på Udvalget for Ældre og Handicappede (voksne med fysisk og psykisk handicap)
- 1,6 mio. kr. i mindreudgift på Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov)

- *Skoler og uddannelse – Specialområdet*

Udgifterne til specialskoler udviste et merforbrug på 1,8 mio. kr. i 2020. Som følge af udfordringerne på familieområdet jf. ovenfor, forventes der dog yderligere merudgifter til specialskoler foranlediget heraf således at merforbruget i 2021 forventes at blive 4,0 mio. kr.

Prognosemodellen på dette område er ved at blive forbedret, således at metoderne som benyttes på det specialiserede familie- og voksenområde, også vil blive implementeret på specialskoleområdet. Det skulle forbedre prognosesikkerheden fremover, om end specialskoleområdet ligesom det specialiserede familieområdet er forbundet med usikkerheder og udsving, som ikke altid kan forudsiges.

- *Udgifter til Covid-19 og kompensation herfor*

Der er i dette forventede regnskab indmeldt forventede udgifter som følge af Covid-19 for i alt ca. 5,5 mio. kr. Heraf er 4,1 mio. kr. allerede givet som bevillinger til ekstra rengøring i 1. halvår 2021 og isolationsfaciliteter til 1. kvartal 2021. Der indstilles således tillægsbevillinger på 1,4 mio. kr. yderligere som følge af dette forventede regnskab.

Der indgår i dette tal imidlertid kun udgifter pr. 28. februar 2021, som på daværende tidspunkt var kendte. Det vil sige, at der kun i meget begrænset omfang indgår udgifter til f.eks. vaccinationer og podning, ligesom der ikke er noget overblik over, hvilke udgifter en forestående genåbning i øvrigt vil medføre for kommunen.

Der må således forventes væsentligt flere udgifter som følge af Covid-19 i 2021 end det beløb, der på nuværende tidspunkt er indarbejdet i det forventede regnskab. Der er vedlagt særligt bilag med Covid-19 udgifterne. Den del som ikke er tillægsbevilliget allerede, indstilles tillægsbevilliget i dette forventede regnskab efter samme praksis som i 2020. Det samme vil ske for kommende Covid-19 udgifter i de efterfølgende forventede regnskaber.

Da præmisserne for en eventuel yderligere Covid-19 kompensation ikke kendes, er der ikke indarbejdet eventuelle kompensationsindtægter i det forventede regnskab. Som følge af kommunernes generelt lave forbrug på serviceområdet i 2020, og overkompensationen på overførselsområdet jf. ovenfor, er det også meget sandsynligt, at der ikke kommer yderligere kompensation til Covid-19 til finansiering af kommunernes Covid-19 udgifter i 2021. Skulle der komme kompensationsindtægter, vil det således påvirke det forventede regnskab tilsvarende positivt.

Eftersom Covid-19 udgifterne er serviceudgifter, presser merudgifter i forbindelse hermed servicerammen tilsvarende. Uanset om der kommer kompensation, må det forventes, at der sammen med økonomiaftalen for 2022 indgås aftale mellem KL og regeringen om en teknisk forhøjelse af servicerammen svarende til merudgifterne – ellers vil kommunerne skulle fortrænge den normale drift, for at kunne afholde udgifterne til Covid-19 og samtidig overholde servicerammen.

- *Usikkerhed om indarbejde beløb i overslagsårene 2022-2025*

Beløbene er estimeret som følge af afvigelser i forventet regnskab pr. 28. februar. Der er ikke beregnet detaljerede og præcise effekter i 2022-2025, og derudover vil der forsat komme andre forhold, som der skal teknisk korrigeres fx lovændringer, demografiske ændringer mv.

5 Afvigelsesforklaringer

Hvor det overordnede resultat sammenholdes med det oprindelige budget, da det oprindelige budget er forudsætningen for den vedtagne likviditetsudvikling over de næste fire år, udarbejdes budgetoverholdelsen på de enkelte områder i forhold til det korrigerede budget. Det korrigerede budget indeholder nemlig de politisk godkendte budgetændringer (tillægsbevillinger), som er sket siden vedtagelsen af det oprindelige budget – og det er dette korrigerede budget, som de budgetansvarlige styrer efter.

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

5.1 Indtægter – mindreindtægt 0,9 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.380,2	-2.380,2	-2.379,3	0,9	3,9
Skatteindtægter	-1.673,7	-1.673,7	-1.673,7	0,0	0,0
Tilskud og udligning	-706,6	-706,6	-705,7	0,9	3,9
Refusion af købsmoms	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0

Tilskud og udligning – mindreindtægter på 0,9 mio. kr.

- Mindreudgifter til KMF efterregulering på 8,9 mio. kr.: Der var afsat 11,6 mio. kr. i udgifter til efterregulering af KMF vedr. 2019, 2020 og 2021 ud over de 4 mio. kr., der var afsat i 2020. Imidlertid er der i januar 2021 modtaget 2,5 mio. kr. i positiv efterregulering vedr. 2019. Vedr. 2020 forventes der forsat en efterregulering på op mod 5,2 mio. kr. i 2021, men efterreguleringen af 2021, som der også var afsat midler til i puljen, forventes at kunne holdes fuldt ud inden for den pulje på 5,2 mio. kr. som er afsat i budget 2022 til efterregulering af KMF. Således skal efterreguleringsbeløbet fra budget 2020 på 4 mio. kr., som var forudsat overført til budget 2021, ikke overføres, og 6,4 mio. kr. af den afsatte pulje på 11,6 mio. kr. skal ikke bruges. De positive efterregulering på 2,5 mio. kr. og de 6,4 mio. kr. som ikke forventes brugt medfører mindreudgifter på i alt 8,9 mio. kr. på puljen.
- Modregning i bloktilskud vedr. provenu fra salg af HMN: Merudgift på 3,9 mio. kr. Kommunen modtog i 2019 19,4 mio. kr. i udlodning vedr. salg af HMN Gasnet. Ud fra gældende regler blev 80% af provenuet deponeret, men de 20% skulle modregnes i bloktilskuddet for 2020. Imidlertid har Ministeriet ikke foretaget denne modregning i 2020, da Forsyningssekretariatet ikke har endeligt godkendt udlodningen, hvorfor modregningen først vil ske i 2021. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Efterregulering af beskæftigelsestilskud merudgift på 5,9 mio. kr.: I modsat retning trækker, at der på baggrund af KL's prognosemodel forventes en negativ efterregulering vedr. beskæftigelsestilskuddet for 2020 på 5,9 mio. kr. Der var i budgettet ikke afsat budget til efterregulering af beskæftigelsestilskuddet.
- Som nævnt under afsnittet om risici er det sandsynligt, at der kan komme en større negativ efterregulering af overførselsområdet vedr. 2020. Det vil blive afgjort i forbindelse med forhandlingerne om økonomiaftalen for 2022. Beløbet kan udgøre 9,7 mio. kr. – måske mere.

5.2 Skattefinansieret drift – Forventet mindredgift 3,7 mio. kr.

5.2.1 Økonomiudvalget – mindredgift 14,1 mio. k.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	321,1	321,6	307,6	-14,1	-15,8
Koncernudgifter og administration	306,4	313,3	313,6	0,3	0,3
Budgetpuljer	22,8	16,4	2,1	-14,4	-16,0
Beredskabet	6,6	6,6	6,6	0,0	0,0
Ældreboliger	-14,7	-14,7	-14,7	0,0	0,0

Koncernudgifter og administration – merudgifter 0,3 mio. kr.

Rådhuspersonale – merudgifter på 1,3 mio. kr.

- **KØJ:** Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af vakante stillinger.
- **BM:** Forventede merudgifter på 1,6 mio. kr., som vedrører en indgået fratrædelsesordning. Der må på den baggrund forventes en dispensationsansøgning i forbindelse med overførselssagen 2021-2022, når årets endelige resultat af lønforbruget på området er opgjort.
- **KABE:** Mindredgift på 0,25 mio. kr. som følge af forsinket implementering af skolementor. Effektiviseringsgevinst er først indarbejdet i budgettet for 2022 og forventes ikke påvirket. Mindredgiften søges tillægsbevillet.
- **COVID-19 - SOÆ:** Der forventes et merforbrug på 0,5 mio.kr. til ansættelse af lagermand til styring af værnemidler. Merudgiften søges tillægsbevillet med dette forventede regnskab.

Tværgående IT – Forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

- Mindreforbrug på driften skønnes til 1,0 mio. kr. under forudsætning af, at der ikke iværksættes yderligere driftsprojekter og forbedringer - eller at der hen over året ikke opstår behov for yderligere hardware/software - end hvad der er forudsat i budgettet.

Budgetpuljer – mindredgifter på 14,4 mio. kr.

Tværgående budgetpuljer – merudgifter på 1,6 mio. kr.

- **KY/KSD:** Der forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. Der er tale om et effektiviseringskrav - beregnet for år tilbage vedr. KSD og KY, som er vanskeligt at indhente. Der forventes reducerede udgifter til KMD i 2021 i forbindelse med implementering af KY, men beløbet er forsat usikkert, og vil kun udgøre en andel af de 1,6 mio. kr. Forventningen til effektivisering på "mandetimer" i KABE, som også er en del af effektiviseringskravet skal drøftes med området, og løsningen vil formentlig blive, at man vurderer de nye arbejdsgange over en periode, for derefter at kunne konkretisere, hvor meget der kan effektiviseres ved de nye systemer. På nuværende tidspunkt er der tilført ressourcer til KABE til brug for implementering af de nye systemer, som giver meget merarbejde.

Generelle reserver – mindredgifter på 16,0 mio. kr.

Bufferpuljen vedr. servicedrift på 16,0 mio. kr. og dermed også modposten på balanceforskydninger bruges ikke, da den alene indgår for at hæve servicerammen. Puljen søges i overensstemmelse med almindelig praksis nulstillet ved en tillægsbevilling i forbindelse med dette forventede regnskab.

5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – merudgift 6,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	523,5	523,4	529,6	6,2	0,9
Beskæftigelse	519,9	519,8	526,1	6,2	0,9
Erhverv og turisme	3,6	3,6	3,6	0,0	0,0

Beskæftigelse – merudgifter på 6,2 mio. kr.

Ydelser – merudgifter på 5,8 mio. kr.

- Sygedagpenge: Forlængelse af alle hjælpepakker i forbindelse med Covid-19 til 30. april betyder en forventet merudgift på 7,2 mio. kr. Der var ved budgetlægningen lagt en forudsætning ind om, at hjælpepakkerne stoppede i efteråret 2020. At de ikke gjorde det, påvirker antallet af HÅP for 2021. Hjælpepakkerne omfatter ret til SDP fra dag 1, ingen overgang til Jobafklaring og ret til SDP til folk i risikogrupper, der blev sygemeldt for at undgå smitte
- Jobafklaring: Grundet hjælpepakker i forbindelse med Covid-19 er der ikke kommet den forventede tilgang fra sygedagpenge, hvilket indebærer en forventet mindreudgift på 1,3 mio. kr.
- Øvrige ydelsesområder: Der er forskydninger på flere øvrige ydelsesområder, som imidlertid samlet set går næsten op mod hinanden.

Beskæftigelsesindsats – merforbrug på 0,4 mio. kr.

- Task Force: På grund af Covid-19 forventes der at være et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til den virksomhedsrettede indsats.
- Integration, Refusion: Merudgift på 0,9 mio. kr. vedr. efterregulering af refusion vedr. integration i 2019. Antallet af HÅP opgøres kun foreløbigt (STAR) i forbindelse regnskabet, og reguleres året efter, når der er endelige tal. Der er således i forbindelse med regnskab 2020 konstateret en forskel vedr. 2019 på 47 HÅP. Beløbet indgår som endelig regulering i 2021 og søges derfor som tillægsbevilling med dette forventede regnskab.
- Integration - Sprogskole: Der er varslet et forventet underskud på sprogskole grundet Covid-19 på 1,4 mio. kr., men beløbet forventes først at blive afregnet i 2022 og indgår derfor ikke som afvigelse i 2021 i dette forventede regnskab. Årsagen til merudgiften er, at skolen ikke har haft kursister nok pga. Covid-19, men ikke har kunnet sende lærere hjem, og det har ikke været muligt at få refusion for disse udgifter via hjælpepakker, da kommunerne ikke er omfattet heraf. Efterreguleringen indgår i den beregnede flerårslikviditet i afsnit 6.3.2.

5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – merudgift 4,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	459,1	459,7	464,0	4,3	0,1
Daginstitutioner og dagpleje	125,7	125,8	126,9	1,1	0,1
Skole og uddannelse	333,4	334,0	337,1	3,1	0,0

Daginstitutioner og dagpleje – merudgifter 1,1 mio. kr.

Virksomheder:

- Omlægning af gæstedagplejen: Pga. af senere opstart af gæstetilbud reduceres den forventede besparelse, jf. sag 605 på byrådsmødet den 17. december 2020, med 0,1 mio. kr., som søges

tillægsbevilget med dette forventede regnskab. Det skal dog bemærkes, at der efterfølgende kan komme flere udgifter pga. personaleopsigelser.

- Pulje til bedre normering samt pulje til bedre normering: Der arbejdes i institutionerne på at få ansat det fornødne personale til at udmønte de tildelte puljer fuldt ud.

Område:

- Privat pasning: På baggrund af det konstaterede antal børn under denne ordning, forventes der et merforbrug på 0,5 mio. kr. til privat pasning i 2021.
- Forældrebetaling: Tilbagebetaling af forældrebetalingen på institutionerne som følge af orlov under Covid-19-perioden medfører en forventet mindreindtægt på 0,5 mio. kr. For februar tilbagebetales 187.000 kr., og der forventes tilsvarende tilbagebetaling for marts, mens halvdelen af børnene på orlov også forventes at holde orlov i april. Der vil til det forventede regnskab pr. 30. april blive ansøgt om tillægsbevilling på baggrund af den faktisk opgjorte tilbagebetaling.

Skole og uddannelse – merudgifter på 3,1 mio. kr.

Kommunale skoler – merudgifter på 3,1 mio. kr.

Område:

- Fællesudgifter: Der forventes et netto mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som følge af ændret disponering af afsatte puljebeløb samt merudgifter til ledelse.
- Specialskoler: Der forventes et merbrug på 4,0 mio. kr. i 2021 som følger:
 - Allerede visiterede børn medfører en merudgift på 1 mio. kr. Det vedrører 0,7 mio. kr. på eksterne specialskoler og 0,3 mio. kr. til ny næs-klasse.
 - Derudover forventes der merudgifter for 2 mio. kr. til nyvisiterede børn fra august 2021. Det er ikke afgjort, hvilke tilbud der skal iværksættes, men sideløbende med det forventede regnskab er der udarbejdet forslag om nyt autismitilbud, som kan være en del af løsningen. I forhold til overslagsårene forventes udgiften til nyvisiterede børn at stige med yderligere 2,5 mio. kr. for at kunne dække udgifterne til et fuldt skoleår. På den baggrund indgår der en forventet samlet merudgift på 5,5 mio. kr. årligt i den beregnede flerårslikviditet i afsnit 6.3.2.
 - I 2021 er der udover ovennævnte indarbejdet en pulje på 1,0 mio. kr. til at dække børn, som endnu ikke er kendte eller visiterede til specialskoletilbud, men som forventes at komme i løbet af 2021. Der er ikke indlagt helårseffekt af disse midler, da de forsat ikke er udmøntet i konkrete forløb, og måske ikke bliver brugt.
 - Skoleområdet arbejder på at finde løsninger, der kan nedbringe udgifterne til specialskoleområdet.
- Privatskoler: Der er pt. ca. 60 flere elever i privatskoler i skoleåret 20/21, hvilket betyder en merudgift ift. budgettet på 2,4 mio. kr. Demografiregulering på skolerne for skoleåret 21/22 vil som følge af flere på privatskoler frigive midler fra kommunens skoler, hvilket dermed forventes at kunne dække denne merudgift. Samlet set er der således ingen påvirkning på forventet regnskab. Eventuelle konsekvenser i overslagsårene bliver tilrettet ifbm den generelle demografiregulering.
- SFO: På baggrund af en genberegning af takstindtægterne forventes der en merindtægt på 0,5 mio. kr.

Unge- og Kulturcenteret – Budgettet forventes overholdt

- UKC samlet set: Der er pt. et mindreforbrug på UKC pga. af nedlukning, men det forventes, at aktiviteten vil stige især i sommerperioden. Derfor forventes der ikke et mindreforbrug for året som helhed.

5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merforbrug 0,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Ændring til sidste måneds afvigelse	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,8	28,9	29,3	0,4	-0,1	0,3
Kultur og Idræt	27,0	27,1	27,4	0,4	-0,1	0,3
Demokrati	1,9	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0

Kultur og Idræt – merforbrug på 0,4 mio. kr.

Kultur og Foreningsliv – merforbrug på 0,4 mio. kr.

- COVID-19 – Bibliotekerne: Mindreindtægter på 0,1 mio. kr. vedr. bøder og gebyrer som følge af nedlukning, mens der modsvarende forventes en mindreudgift på 0,1 mio. kr. vedr. lønninger, idet en vakant stilling ikke genbesættes under nedlukningen. Nettobeløbet søges tillægsbevillet.
- COVID-19 – Idrætshaller: Som følge af nedlukning forventes der lavere billetindtægter for 0,4 mio. kr. fra billetsalg mv. Modsvarende forventes der mindreudgifter til aflønning af timelønnede for 0,05 mio. kr. Nettobeløbet søges tillægsbevillet.
- Idrætshaller: Der forventes mindreindtægter fra udlejning mv. i Hundested Hallen for 0,04 mio. kr. som følge af nedlukning under byggeperioden.

5.2.5 Udvalget for Miljø og Plan – Mindreudgift 1,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Miljø og Plan	91,2	94,8	93,4	-1,5	-0,5
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	43,4	43,4	41,8	-1,6	-0,6
Kommunale ejendomme	47,8	51,5	51,6	0,1	0,1

Miljø, Natur, Veje og Fysisk Planlægning – mindreudgift 1,6 mio. kr.

Trafik og Veje – mindreudgift 1,6 mio. kr.

- Kollektiv trafik: Det forventede mindreforbrug på 1,6 mio. kr. består af følgende:
 - Efterregulering vedr. 2019 samt 1. aconto afregning for 2021 er fejlagtigt bogført med 1,0 mio. kr. i regnskab 2020, som dermed udviser et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. Dette merforbrug i 2020 overføres til 2021 via overførselssagen, og vil dermed reducere budgettet.
 - Kommunen har modtaget resultatet af Movias 2. behandling af deres budget for 2021, hvilket medfører en nedsættelse af den samlede afregning med 0,6 mio. kr. Dette beløb søges tillægsbevillet, idet afregningerne i 2021 svarer til Movias endeligt godkendte budget.
 - Der er varslet et forventet efterregulering i 2022 på 1,5 mio. kr., da kommunen har haft forbrug af flex-trafik i 2020, som var 1,5 mio. kr. lavere end normalt forbrug. Det indgår i aftalen om statens kompensation af merudgifter for "de gule busser", at kommunerne til gengæld skal afregne "normalforbruget" for flex-trafik, så kommunens samlede forbrug i 2020 inkl. reguleringen i 2022 svarer til et samlet "normal-forbrug". Efterreguleringen indgår i den beregnede flerårslikviditet i afsnit 6.3.2.

Kommunale ejendomme – mindreindtægt 0,1 mio. kr.

Ejendomsdrift – mindreindtægt 0,1 mio. kr.

- COVID-19 – Huslejeindtægter: På grund af nedlukning har Hvide Klint ikke været udlejet i 1. kvartal, hvilket betyder en mindreindtægt på 0,04 mio. kr. Beløbet søges tillægsbevillet.

- Huslejeindtægter: Da flygtningeboligerne på Løvsangervej og Kastanievej er solgt, bortfalder huslejeudgifter for 0,63 mio. kr. Beløbet søges tillægsbevillet og korrigeres teknisk i budget 2022-2025.

5.2.6 Udvalget for Ældre og Handicappede – Mindreudgift 7,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre og Handicappede	460,5	461,3	454,2	-7,1	-1,5
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	160,0	160,4	154,8	-5,6	0,0
Ældre	300,5	300,9	299,4	-1,5	-1,5

Voksne med fysisk eller psykisk handicap – mindreudgift 5,6 mio. kr.

Samlet forventer det specialiserede voksenområde et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Områdets samlede økonomi udgøres af aktivitetsområder under Udvalget for Ældre og Handicappede (voksne med fysisk og psykisk handicap) og Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov). På Udvalget for Ældre og Handicappede forventes pt. mindreudgifter på 5,6 mio. kr. (dette afsnit), hvortil kommer mindreudgifter under Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov) på 1,6 mio. kr. (jf. afsnit 5.2.7).

Botilbud til voksne – mindreudgifter 3,6 mio. kr.

Virksomheder – Budgetterne forventes overholdt.

Område – mindreudgift på 3,6 mio. kr.:

- Botilbud til voksne: Forventede mindreudgifter på 5,3 mio. kr., som kan henføres til en nedgang på 4 helårspersoner – dels som følge af en fraflytning til egen bolig og dels 3 dødsfald.
- Risikolisten: Forventede merudgifter på 1,7 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. er afsat til borgere, som endnu ikke er kendte i systemet.

Øvrige tilbud til voksne med handicap – mindreudgifter på 2,0 mio. kr.

Virksomheder:

- Sølager: Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende de aktivitetsbaserede udgifter.

Område:

- Øvrige tilbud til voksne med handicap: Der forventes mindreudgifter på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes en forventning om 7 færre helårspersoner end budgetteret på aktivitets- og samværstilbud (§ 104).

Ældre – mindreudgifter på 1,5 mio. kr.

Det forventes, at budgetterne på plejecentre og hjemmeplejen overholdes.

Øvrige udgifter vedr. ældre – mindreudgifter på 1,5 mio. kr.

- Demografi: Efter den konkrete udmøntning af den afsatte demografipulje kan det konstateres, at den tekniske korrektion i forbindelse med budgetvedtagelsen har været 2,0 mio. kr. for høj. Beløbet søges tillægsbevillet.
- COVID-19: Der forventes samlet set en merudgift på 0,5 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til merudgifter i forbindelse med vaccinationer, manglende indtægter i Paraplyen samt merudgifter til isoleringsfaciliteter, idet reglerne om isolationsfaciliteter er forlænget og udvidet. Beløbet søges tillægsbevillet.

5.2.7 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse – merudgift 8,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	373,5	373,6	381,7	8,1	0,0
Sundhed	205,0	204,8	204,8	0,0	0,0
Børn og unge med særlige behov	113,3	113,5	123,2	9,7	0,0
Voksne med særlige behov	55,3	55,3	53,7	-1,6	0,0

Børn og unge med særlige behov – merudgifter 9,7 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger – merudgifter 4,1 mio. kr.

- Den forventede merudgift kan dels henføres til flere helårspersoner end budgetteret og dels til, at der er konstateret stigende priser på dagbehandlingspladser end forudsat ved budgetlægningen.

Anbringelser – merudgifter på 4,2 mio. kr.

- Merforbruget skyldes, at der er flere helårspersoner anbragt i forhold til det budgetlagte. Merforbruget kan opgøres som følger:
 - Merforbrug på 2,7 mio. kr. vedr. flere i plejefamilier
 - Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. flere på opholdssteder
 - Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. færre på døgninstitutioner
 - Merudgifter på 4,8 mio. kr. til flere på sikrede afdelinger
 - Da der forventes yderligere udgifter til anbringelser, forventes der en merindtægt på 1,0 mio. kr. i refusioner

Merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste – merudgifter på 1,4 mio. kr.

- Merforbruget skyldes flere helårspersoner i forhold til det budgetlagte, samt at der ses en stigning i gennemsnitspriserne.

Voksne med særlige behov – mindreudgifter på 1,6 mio. kr.

Samlet forventer det specialiserede voksenområde et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Områdets samlede økonomi udgøres af aktivitetsområder under Udvalget for Ældre og Handicappede (voksne med fysisk og psykisk handicap) og Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov). På Udvalget for Ældre og Handicappede forventes pt. mindreudgifter på 5,6 mio. kr. (jf. afsnit 5.2.6), hvortil kommer mindreudgifter under Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov) på 1,6 mio. kr. (dette afsnit).

Efterværn 18-22 år – mindreudgifter på 4,3 mio. kr.

- Mindreforbruget på 4,3 kan henføres til 3,0 mio. kr. afsat til nye foranstaltninger, som ikke er iværksat pr. 28. februar samt en overgangssag af 18 årig ændret fra botilbud til aflastning, svarende til 0,7 mio. kr. Desuden er en borger på opholdssted afsluttet pr. 28. februar, svarende til 0,7 mio. kr.

Øvrige tilbud til voksne – merudgifter 2,7 mio. kr.

Virksomhed:

- Center for Voksenstøtte: Budgettet forventes overholdt.

Område:

- Forsorgshjem og krisecenter: Merudgifter på 2,7 mio. kr. på baggrund af en fremskrivning af forbruget pr. 28. februar, hvilket svarer til niveauet i regnskab 2020 på 12 helårspersoner. Prognosen er dog usikker, idet varigheden af opholdene varierer meget.

5.3 Renter – Ingen afvigelser

Der forventes ikke på nuværende tidspunkt afvigelser vedr. renter, idet området er forbundet med væsentlig usikkerhed.

5.4 Anlæg – mindreudgifter 18,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling	Anlægsbevilling
Anlæg i alt	185,7	218,3	200,0	-18,3	3,3	2,3
Økonomiudvalget	0,1	23,8	8,0	-15,8	0,0	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	72,0	82,9	107,5	24,6	0,0	1,6
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,4	49,0	54,3	5,2	5,2	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	77,8	61,0	47,2	-13,8	-2,0	0,7
Udvalget for Ældre og Handicappede	1,5	1,6	1,6	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Generelt forventet restbudget</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-18,5</i>	<i>-18,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

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

Der forventes et merforbrug på konkrete anlægsprojekter på i alt 0,2 mio. kr. i 2021.

Herudover forventes der et generelt mindreforbrug på i alt 18,5 mio. kr., hvilket svarer til det samlede overførte rådighedsbeløb fra 2020. Der vil i de efterfølgende forventede regnskaber ske en revurdering af det generelle mindreforbrugs størrelse i takt med at året går, og de enkelte anlægsprojekter udføres.

Der er nedenfor redegjort kort for de konkrete afvigelser – hvor en del af afvigelser samlet set giver nul, idet mange puljemidler ikke vil blive brugt i den pulje, hvor de er budgetteret, men vil blive omplaceret til konkrete projekter, som ligger på andre udvalg.

Økonomiudvalget – mindreudgifter på 15,8 mio. kr.

Køb og salg af grunde og bygninger – mindreudgifter på 2,8 mio. kr.

- Byggemodning Kregme Syd: Forventede mindreudgifter på 2,5 mio. kr., når anlægsprojektet afsluttes i 2021. Der resterer blandt andet etablering af sti, beplantning og cykelbomme.
- Byggemodning/salg af 12 parceller, Tinsoldaten: Forventede mindreudgifter på 0,4 mio. kr., når anlægsprojektet afsluttes i 2021. Der resterer arealoverførsel og oprettelse af grundejerforening.

Tværgående ejendomsadministration – mindreudgifter på 13,0 mio. kr.

- Pulje – Ejendoms gennemgang 2021-2030: Forventede mindreudgifter på 13,0 mio. kr. i selve puljen, idet budgettet indstilles overført som rådighedsbeløb til konkrete anlægsprojekter (12,9 mio. kr. vedr. Melby Skole og 0,1 mio. kr. vedr. dagtilbudskapacitet), hvor budgettet vil blive brugt i 2021. Det resterende budget i puljen overføres til konkrete anlægsprojekter i løbet af foråret. Puljen forventes brugt fuldt ud i 2021.

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – merudgifter på 24,6 mio. kr.

Skole og uddannelse – merudgifter på 24,5 mio. kr.

- Melby Skole: Forventede merudgifter på 23,0 mio. kr., vedrørende rådighedsbeløb der indstilles overført til anlægsprojektet fra andre projekter (12,9 mio. kr. fra puljen vedr. ejendomsgennemgang 2021-2030, 3,6 mio. kr. fra puljen vedr. energibesparende investeringer og 6,5 mio. kr. fra puljen vedr. planlagt ejendomsvedligehold). Der fremlægges en særskilt frigivelsessag i løbet af foråret.
- Ølsted Skole overbygning: Forventede merudgifter på 1,5 mio., vedrørende planlagt ejendomsvedligehold i 2021, der indstilles overført fra Puljen til planlagt ejendomsvedligehold.

Daginstitution og Dagpleje – merudgifter på 0,1 mio. kr.

- Dagtilbudskapacitetstilpasning: Forventede merudgifter på 0,1 mio. kr., der indstilles overført fra Puljen til ejendomsgennemgang.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreindtægt på 5,2 mio. kr.

Demokrati – mindreindtægt på 5,2 mio. kr.

- Stålsat By – Byliv og Vandkraft: Forventet mindreindtægt på 5,2 mio. kr., vedrørende eksternt tilskud der først udbetales når projektet er gennemført i 2022. Der indstilles således overført 5,2 mio. kr. til 2022.

Udvalget for Miljø og Plan – mindreudgifter på 13,8 mio. kr.

Miljø, natur, veje og fysisk planlægning – mindreudgifter på 2,3 mio. kr.

- Forstærkning af Classens Dige: Forventede merudgifter på 0,2 mio. kr., vedrørende yderligere forundersøgelser i 2021, der indstilles finansieret af rådighedsbeløbet til etablering af Classens Dige i 2022.
- Kystbeskyttelse ved Nødebohuse: Mindreudgifter på 0,3 mio. kr. i 2021, der indstilles overført til 2022.
- Nordkystens Fremtid – 1. etape: Mindreudgifter på 1,7 mio. kr. i 2021, der indstilles overført til 2022.
- Trafiksanering Strandvejen: Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. Projektet er afsluttet.

Kommunale ejendomme – mindreudgifter på 11,7 mio. kr.

- Pulje – Energibesparende investeringer: Mindreudgifter på 3,6 mio. kr., som indstilles overført til anlægsprojektet på Melby Skole.
- Frederiksværk Skole, skimmel udgifter: Merudgifter på 0,7 mio. kr., vedrørende årets udgifter til skimmelreovering, som indstilles overført fra Puljen til planlagt ejendomsvedligehold.
- Pulje – Bygningsreovering 2020: Merindtægt på 0,2 mio. kr., vedrørende refusion for byfornyelsesudgifter i 2019 hjemtaget i 2020.
- Pulje – Planlagt ejendomsvedligehold: Forventede mindreudgifter på 8,7 mio. kr., idet budgettet indstilles overført som rådighedsbeløb til konkrete anlægsprojekter (6,5 mio. kr. vedr. Melby Skole, 1,5 mio. kr. vedr. Ølsted Skole og 0,7 mio. kr. vedr. Frederiksværk Skole skimmeludgifter), hvor budgettet vil blive brugt i 2021. Det resterende budget i puljen frigives i løbet af foråret. Puljen forventes brugt fuldt ud i 2021.

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

Ældre – Merudgifter på 0,3 mio. kr.

- Hundested Paraply - Medborgerhuset: Merudgifter på 0,3 mio. kr. Projektet er afsluttet.

Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb/budgetter)

Afviselserne ovenfor giver anledning til 3,3 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2021 vedr. anlæg, idet der tillægsbevilges 0,2 mio. kr. som nye merindtægter i 2021 og 3,5 mio. kr. er en periodisering mellem 2021 og 2022.

Tillægsbevillingerne fremgår nedenfor opdelt hhv. efter periodisering som årsag og merindtægt som årsag.

Tillægsbevillinger som følge af periodisering:

Anlægsprojekt (Beløb i hele kr.)	2021	2022	Bemærkning
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	5.249.475	-5.249.475	
Stålsat By - Byliv og Vandkraft (indtægt)	5.249.475	-5.249.475	Tilskud fra Realdania indhentes når anlægsprojektet afsluttes.
Udvalget for Miljø og Plan	-1.800.000	1.800.000	
Forstærkning af Classens Dige (til forundersøgelser)	200.000		Yderligere forundersøgelser i 2021
Forstærkning af Classens Dige 2022 (til etablering)		-200.000	Finansiering af yderligere forundersøgelser
Nordkystens Fremtid - 1. etape	-1.700.000	1.700.000	Vedrører rådighedsbeløb til strandfodring i 2022/2023. Afhænger af aftale med de andre kommuner i samarbejdet.
Kystbeskyttelse ved Nødebohuse	-300.000	300.000	
Periodisering i alt	3.449.475	-3.449.475	

Tillægsbevillinger som følge af merindtægter:

Anlægsprojekt (Beløb i hele kr.)	2021	Bemærkning
Udvalget for Miljø og plan	-153.348	
Pulje - Bygningsrenovering 2020 (indtægt)	-153.348	Indtægt for refusion af byfornyelsesudgifter i 2019. Årligt opgøres udgifter til b.la. måling af skimmel og pcb. Hermed opnås 50% refusion. Tillægsbevillingen skulle have være givet i 2020. Rettes hermed.
Tillægsbevilling i alt	-153.348	

Anlægsbevillinger (frigivelse af rådighedsbeløb/budgetter)

Nogle rådighedsbeløb, der er afsat til anlæg, vil først blive bevilget (frigivet) i forbindelse med konkrete sager, da de kræver en særlig politisk stillingstagen. Andre anlægsbevillinger er mere simple sager, hvor rådighedsbeløbet derfor indstilles anlægsbevilget (frigivet) i forbindelse med de forventede regnskaber. I dette forventede regnskab indstilles der anlægsbevilget/frigivet rådighedsbeløb for i alt 2,3 mio. kr. De rådighedsbeløb som indstilles anlægsbevilget/frigivet, fremgår nedenfor.

Anlægsprojekt (Beløb i hele kr.)	Anlægsbevilling	Bemærkning
Udvalget for Skole, Uddannelse og Daginstitution	1.583.924	
Dagtilbudskapacitetstilpasning	83.924	Vedrører frigivelse af det resterende rådighedsbeløb i 2021
Ølsted Skole Overbygning	1.500.000	Vedrører planlagt bygningsvedligehold i 2021, der flyttes til det konkrete anlægsprojekt
Udvalget for Miljø og Plan	699.611	
Forstærkning af Classens Dige	200.000	Yderligere forundersøgelser i 2021
Frv. Skole, Enghaven, Skimmeludgifter	652.959	Fortsatte skimmelrelaterede udgifter
Pulje - Bygningsrenovering 2020 (indtægt)	-153.348	Indtægt for refusion af byfornyelsesudgifter i 2019. Årligt opgøres udgifter til b.la. måling af skimmel og pcb. Hermed opnås 50% refusion. Tillægsbevillingen skulle have være givet i 2020. Rettes hermed.
Anlægsbevillinger i alt	2.283.535	

5.5 Balanceforskydninger og lån – merudgifter 6,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 28. februar 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Balanceforskydninger og lån	-23,5	-42,3	-35,9	6,4	0,0
Balanceforskydninger	2,5	2,9	18,9	16,0	0,0
Afdrag på lån	58,0	58,0	58,0	0,0	0,0
Optagelse af lån	-84,1	-103,3	-112,9	-9,6	0,0

Balanceforskydninger – mindreindtægter på 16,0 mio. kr.

- Modpost bufferpulje: Bufferpuljen vedr. servicedrift på 16,0 mio. kr. og dermed også modposten på balanceforskydninger bruges ikke, da den alene indgår for at hæve servicerrammen. Puljen og modposten søges i overensstemmelse med almindelig praksis nulstillet ved en tillægsbevilling i forbindelse med dette forventede regnskab.

Optagelse lån – merindtægter på 9,6 mio. kr.

- Der forventes overført optagelse af lån i forhold til overførte anlægsudgifter og dispensationer på baggrund af uforbrugte anlægsmidler 2020. Beløbet søges tillægsbevillet.

6 Likviditetsudvikling

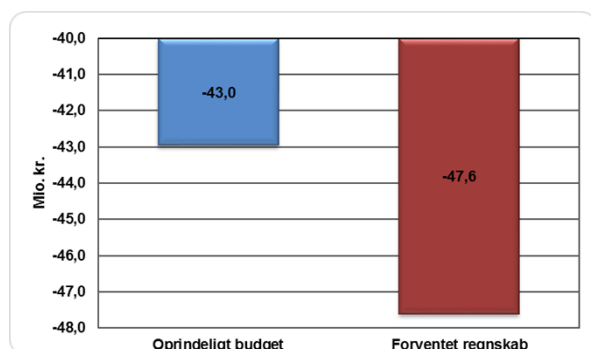
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

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 et forbrug af likvide aktiver på 47,6 mio. kr. i 2021, hvilket er en forringelse på 4,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



Årsagerne til den forringede likviditetsudvikling i 2021 i forhold til de oprindelige forventninger er opgjort på hovedposter nedenfor, idet tallene er korrigeret for nulstillingen af bufferpuljen på 16,0 mio. kr., således at afvigelse på driften og på balanceforskydninger viser de reelle afvigelser.

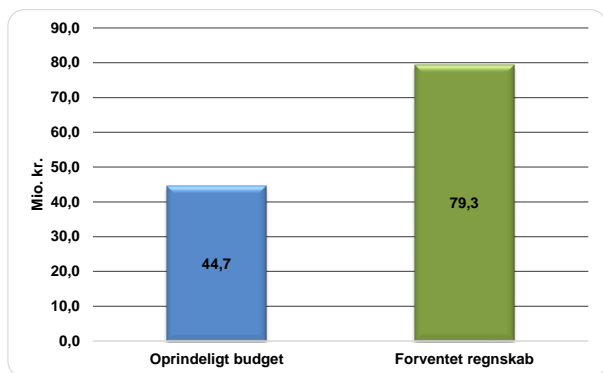
- Færre indtægter (0,9 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (17,9 mio. kr.)
- Flere anlægsudgifter (14,3 mio. kr.)
- Flere udgifter under balanceforskydninger (0,4)
- Flere optagne lån (28,8 mio. kr.)

6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

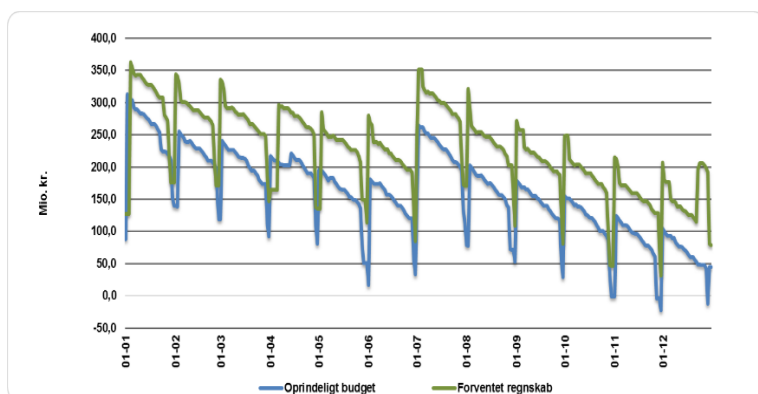
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2021 var likviditetsprognosen, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2020 samt det vedtagne budget for 2021.

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

Det endelige regnskab for 2020 indebærer imidlertid, at indgangsliquiditeten for 2021 er blevet 39,3 mio. kr. højere end forventet ved budgetvedtagelsen. Tillige med det forværrede resultat af det forventede regnskab på 4,6 mio. kr., giver dette en samlet forbedring af den forventede ultimoliquiditet i 2021 på 34,6 mio. kr., således at ultimoliquiditeten i 2021 forventes at blive på 79,3 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 28. februar samt forventningerne til tidspunktet for hver enkelt ud- og indbetaling resten af 2021. For årene 2022-2024 sker der løbende en tilpasning af betalingsflowet tilsvarende det afholdte hhv. forventede i 2021.



6.3 Gennemsnitslig likviditet

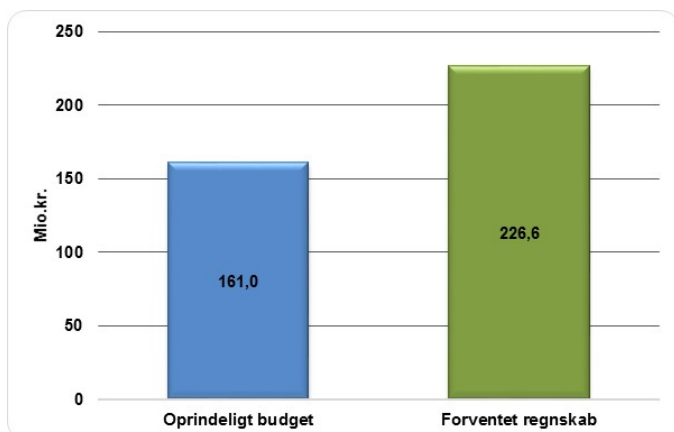
6.3.1 Laveste gennemsnitlig likviditet

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

Den forbedrede indgangslikviditet og det forværrede forventede regnskab for 2021 betyder i sig selv en løbende forbedring af gennemsnitslikviditeten.

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

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



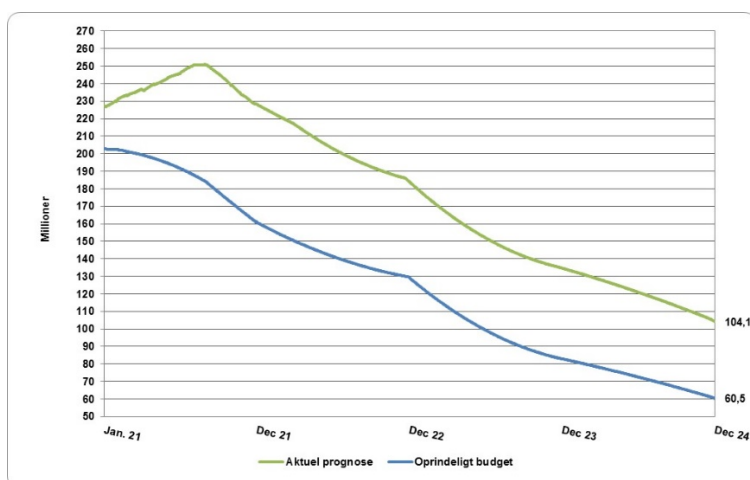
6.3.2 Udviklingen i gennemsnitslikviditeten 2021-2024

Ovennævnte forbedringer vil spille ind på den forventede gennemsnitslikviditet over budgetperioden, hvor der i det vedtagne budget var forudsat en laveste gennemsnitslikviditet på 60,5 mio. kr. i 2024.

Det skal bemærkes, at tilpasninger af betalingsflowet inden for året, hvor indtægterne falder tidligere og udgifterne falder senere end forudsat ved budgetlægningen, reelt ikke giver flere penge i kassen. Men det har en stor forbedrende betydning på gennemsnitslikviditeten. Da tilpasningen sker for såvel 2021 som for overslagsårene, har denne tilpasning en stigende betydning henover budgetperioden.

Til gengæld er det i det forventede regnskab forventet, at visse merudgifter i 2021 også har en afledt effekt i overslagsårene. Afvigelse vedr. specialundervisning er således indarbejdet i hele budgetperioden, ligesom der forventes en udgift på 1,4 mio. kr. vedr. efterregulering af udgifterne til sprogskoler i 2022, en efterregulering af Movia på 1,5 mio. kr. i 2022 samt enkelte andre mindre driftsposter, som har en afledt effekt. Endvidere er der indstillet en række ændrede periodiseringer af anlægsbudgettet, som også påvirker den gennemsnitlige likviditet. Samlet set er der på den baggrund indarbejdet forventede ændringer i størrelsesorden 5,6-6,1 mio. kr. i hvert af årene 2022-2024.

Med de nye forudsætninger ender gennemsnitslikviditeten på 104,1 mio. kr. i 2024 jf. nedenstående graf.

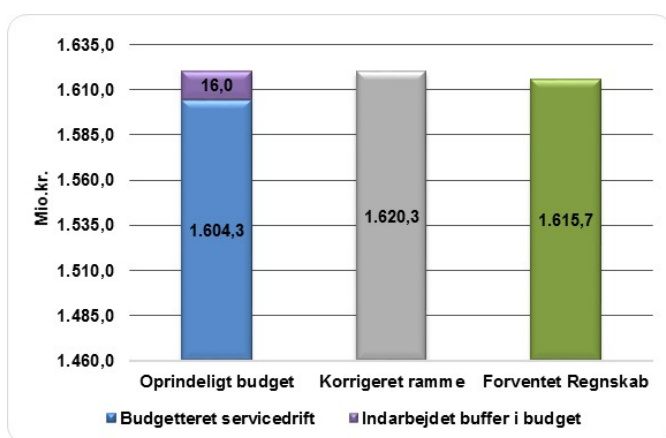


7 Overholdelse af servicerammen

Service driftsrammen er i det oprindelige budget på 1.620,3 mio. kr.

I det oprindelige budget indgår en bufferpuljer på 16,0 mio. kr. svarende til 1 % af service driftsrammen, som kommunen ifølge reglerne kan afsætte på en særlig bufferkonto og dermed hæve serviceringen med.

Puljen er ikke forudsat brugt, og er derfor modposteret på balanceforskydninger. Den påvirker derfor ikke kassebeholdningen og er derfor blevet nulstillet i det forventede regnskab på både driften og balanceforskydninger. I forbindelse med dette forventede regnskab vil den udgå helt af budgettet ved en tillægsbevilling.



Holdes det forventede serviceforbrug på 1.615,7 mio. kr. op i mod serviceringen, er der tale om et mindre service driftsforbrug på 4,6 mio. kr. Uden puljen ville der have været et merforbrug på serviceringen på 11,4 mio. kr.

Heraf kan 6,3 mio. kr. henføres til godkendte tillægsbevillinger, som indgår i korrigeret budget:

- Merudgifter til rengøring på 4,0 mio. kr. – BYR 17.12.2020
- Flytning af midler til Arctic m.v. fra anlæg for 0,9 mio. kr. – Forventet regnskab pr. 31.10.2020
- Administrationsudgifter vedr. seniorpension på 0,3 mio. kr. – BYR 28.01.2021.
- Nulstilling af effektiviseringspulje vedr. køb af ferie på 0,2 mio. kr. – Forventet regnskab pr. 31.10.2020
- Indtægter fra affaldsgebyrer på 0,2 mio. kr. – BYR 17.12.2020
- Administrative omplaceringer, som flytter udgifter mellem ikke-service drift og service drift 0,8 mio. kr.

Hertil kommer afvigelse, som er indmeldt med dette forventede regnskab for i alt 5,1, hvoraf de væsentligste poster er:

- Børn og unge med særlige behov med merudgifter på 8,3 mio. kr.
- Skoler og uddannelse med merudgifter på 3,1 mio. kr.
- Dagpasning med merudgifter på 1,1 mio. kr.
- Voksne med særlige behov og voksne med fysisk eller psykisk handicap med mindredgifter for i alt 7,2 mio. kr.
- Miljø, natur, veje og fysisk planlægning med mindredgifter på 1,6 mio. kr.
- Ældreområdet med mindredgifter på 1,5 mio. kr.

De enkelte afvigelse er nærmere beskrevet under afvigelsesforklaringer, afsnit 5.2.

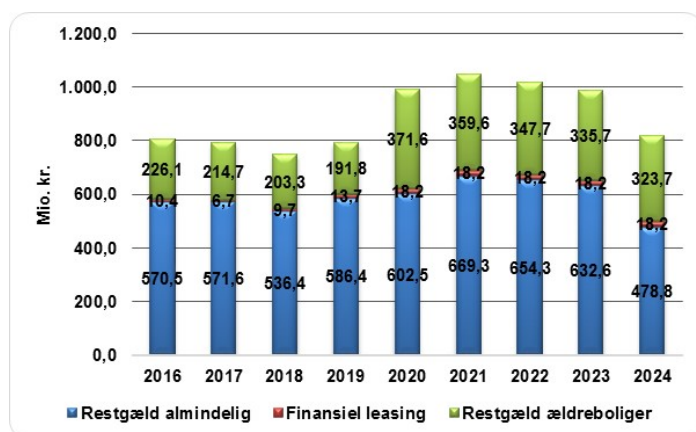
Eftersom Covid-19 udgifterne er serviceudgifter kan en manglende regulering heraf betyde, at servicerammen bliver presset på landsplan. Det må således forventes, at servicerammen derfor vil blive teknisk forhøjet i forbindelse med økonomiaftalen uanset om kommunerne modtager compensation eller ej. Eftersom der kun er 4,6 mio. kr. op til rammen, er det dog vigtigt at bevare en særlig opmærksomhed herpå i løbet af 2021.

8 Gældsudviklingen

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

Nedenfor er redegjort for udviklingen i kommunens samlede gæld (langfristet skattefinansieret gæld, leasingforpligtelser samt langfristet gæld i ældreboliger) på baggrund af det endelige regnskab 2020 samt ændringerne fra dette forventede regnskab. For overslagsårene indgår optagelse og afvikling med den budgetterede lånoptagelse og -afvikling, som er blevet vedtaget med budget 2021-2024.

Feriepengeforpligtelser som følge af ændringer i Ferieloven er en ny post, som regnskabsteknisk skal indgå i kommunens langfristede gæld, men som ikke er en egentlig lånegæld (såfremt den ikke bliver afviklet med et lån, hvis det bliver muligt). Den indgår derfor ikke i den økonomiske politik, og dermed heller ikke i nedenstående opgørelser.



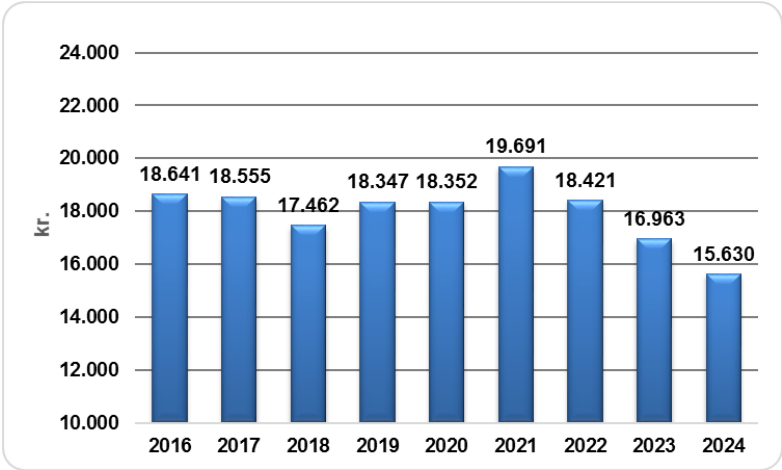
Skattefinansieret gæld (almindelig restgæld og finansiell leasing): Finansiell leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede indtægter (skatter, tilskud og udligning).

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

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

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

Idet indefrysningsslån ikke indgår i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, er nedenstående tabel korrigeret for disse lån. De ekstraordinære anlægs lån i 2020 og 2021, påvirker tydeligt udviklingen i gæld pr. indbygger, men efter 2021 falder gælden støt over budgetperioden til 15.630 kr. pr. indbygger ultimo 2024.



9 Befolkningsudviklingen

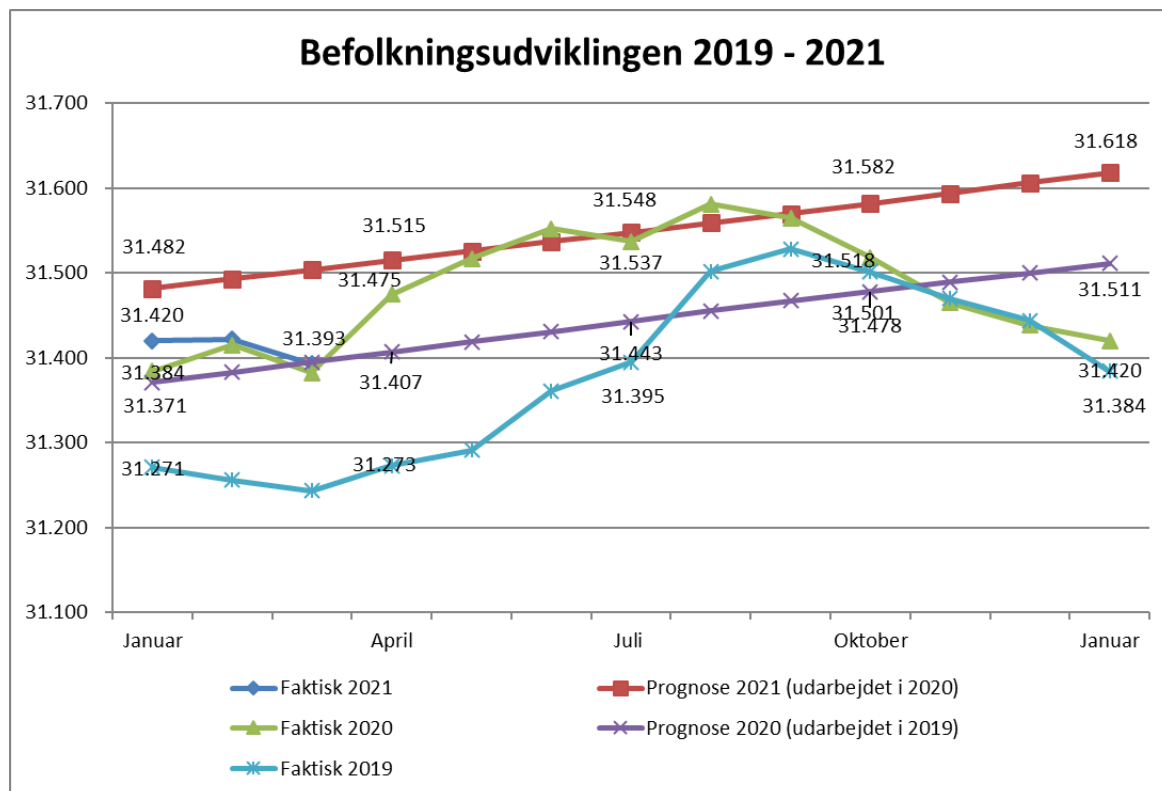
Grafen over befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal (pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober), og er således senest opdateret pr. 1. januar 2021, hvor befolkningstallet var 31.420.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. marts 2021 er det foreløbige befolkningstal 31.393. Der er således 27 færre personer end den 1. januar 2021.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2020 for 2021 forventedes der ultimo 2021 31.618 borgere. Det er således dette antal borgere budgettet er lagt efter på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Allerede ved årets start var befolkningen 62 personer mindre end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 225 borgere færre end der er forudsat pr. ultimo 2021.

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

I de første par måneder af 2021 er der sket et lille fald i befolkningen, hvilket også har gjort sig gældende i 2019 og 2020.



9.1 Befolkningsvækst fra januar til marts 2021

Faldet på 27 personer i 2021 – frem til marts 2021 – er hovedsagelig sket inden for de 0-6 årige med 16 personer og de 7-16 årige med 27 personer, mens der ses stigning i de 60-64 årige med 20 personer og de 80-98 årige med 10 personer. De øvrige aldersklasser tegner sig samlet set for et fald på 13 personer:

	1.1 2021	1.3 2021	Ændring hidtil i 2021
0-6	1.873	1.857	-16
7-16	3.333	3.306	-27
17-25	2.574	2.569	-5
26-42	5.051	5.045	-6
43-59	7.833	7.837	4
60-64	2.322	2.342	20
65-79	6.656	6.649	-7
80-98	1.772	1.782	10
99+	6	6	0
I alt	31.420	31.393	-27

9.2 Befolkningsvæksten set i forhold til forventninger i befolkningsprognosen for 2021

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2021, hvor der ved årets udgang forudsiges en befolkning på 31.618 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. marts 2021 under med 225 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsvæksten sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper. Således er der på nuværende tidspunkt 54 flere skolebørn end befolkningsprognosen forudsiger ved årets udgang, 59 færre 0-6 årige, 60 færre borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) og 160 færre ældre (65+ årige):

	31.12 2021 Jf. befolkningsprognosen	1.3 2021	Forskel 2021
0-6	1.916	1.857	-59
7-16	3.252	3.306	54
17-25	2.570	2.569	-1
26-42	5.142	5.045	-97
43-59	7.774	7.837	63
60-64	2.367	2.342	-25
65-79	6.742	6.649	-93
80-98	1.851	1.782	-69
99+	4	6	2
I alt	31.618	31.393	-225

Det må på nuværende tidspunkt forventes, at befolkningsprognosens forudsatte vækst i løbet af 2021 ikke vil blive opfyldt, ikke mindst fordi befolkningen ved årets start er 62 personer mindre end forudsat i prognosen. Der vil i forbindelse med udarbejdelsen af befolkningsprognosen for 2022-2033 blive vurderet på hvilken vækst, der vil kunne forventes i 2021. Eventuelle afledte væsentlige økonomiske effekter heraf vil blive indregnet i efterfølgende forventede regnskaber.

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 vi ændringerne blive indarbejdet – ellers ikke.
4. Der indstilles alene tillægsbevillinger, såfremt en afvigelse:
 - er beløbsmæssig sikker, og der ikke kan gennemføres tiltag, der ændrer afvigelsen
 - vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er blevet bevilget
 - vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

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

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

Bilag 2: Oversigt over 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. 28. februar 2021 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -2.765.538 kr. til budget 2021. Samtidig indstilles det godkendt, at der indarbejdes -3.449.475 kr. vedr. udskudte rådighedsbeløb (anlæg) til budget 2022. Baggrunden for bevillingsansøgningerne er nærmere beskrevet under de enkelte afvigelsesforklaringer i afsnit 5.

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

- Indtægter: Mindreindtægt på 3.886.100 kr.
- Drift og refusion: Mindreudgifter på 16.349.756 kr. Heraf vedrører:
 - COVID-19: Merudgifter på 1.411.491 kr.
 - Øvrige drift: Mindreudgifter på 1.729.290 kr.
 - Nulstilling af bufferpulje vedr. servicedrift på 16.031.957
- Anlæg: Merudgifter på 3.296.161 kr.
- Balanceforskydninger og lån: Merudgifter på 6.401.957 kr.

Tillægsbevilling til godkendelse med det forventede regnskab	2021	2022 - Tekniske korrektioner
Tillægsbevillinger i alt	-2.765.538	-3.449.475
Indtægter	3.886.100	0
Tilskud og udligning:		
Modregning af provenu fra salg af HNG Gasnet i 2019	3.886.100	
Drift	-16.349.756	0
Økonomiudvalget	-15.760.957	
Rådhuspersonale: COVID-19 - Ansættelse af medarbejder til lagerstyring (SOÆ)	521.000	
Rådhuspersonale: Forsinket ansættelse til udmøntning af budgethåndtag vedr. skolementor (KABE)	-250.000	
Budgetpuljer: Nulstilling af bufferpulje vedr. servicedrift	-16.031.957	
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	918.995	
Beskæftigelsesindsats: Korrektion af refusion vedr. integration for 2019	918.995	
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	140.000	
Dagtilbud: Reduceret besparelse som følge af udskudt gennemførelse af omlægning vedr. gæstedagplejen, jf. Byrådets møde den 15. december 2020	140.000	
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	341.000	
Bibliotekerne: COVID-19 - Mindreindtægter fra bøder og gebyrer som følge af nedlukning	75.000	
Bibliotekerne: COVID-19 - Mindreudgift til personale som følge af nedlukning (vacance)	-94.000	
Idrætshallene: COVID-19 - Mindreindtægter fra entre i Svømmehallen	410.000	
Idrætshallene: COVID-19 - Mindreudgifter vedr. timelønnet personale	-50.000	
Udvalget for Miljø og Plan	-483.164	
Kollektiv trafik: Korrektion af afrening på baggrund af Movias vedtagne budget	-585.857	
Ejendomsdrift: COVID-19 - Manglende lejeindtægter som følge af nedlukning af Hvide Klint	40.000	
Ejendomsdrift: Manglende lejeindtægter som følge af frasalg af ejendomme	62.693	
Udvalget for Ældre og Handicappede	-1.505.630	
Ældre: Korrektion af demografipulje	-2.015.121	
Ældre: COVID-19 - Merudgifter til vikarer i forbindelse med vaccinationer, udgifter til isolationsfaciliteter samt manglende indtægter	509.491	
Anlæg	3.296.161	-3.449.475
Ændret periodisering:	3.449.475	-3.449.475
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati		
Stålsat By - Byliv og Vandkraft - Indtægt indhentes, når projekt er afsluttet	5.249.475	-5.249.475
Udvalget for Miljø og Plan		
Forstærkning af Classens Dige	200.000	-200.000
Nordkystens Fremtid, 1. etape	-1.700.000	1.700.000
Kystbeskyttelse ved Nødebohuse	-300.000	300.000
Ændrede forudsætninger:	-153.314	0
Udvalget for Miljø og Plan		
Pulje til bygningsrenovering 2020 - Refusionsindtægt vedr. udgifter i forbindelse med måling af skimmel og PCB m.v.	-153.314	
Balanceforskydninger og lån	6.401.957	0
Balanceforskydninger		
Nulstilling af modpost til bufferpulje vedr. servicedrift	16.031.957	
Optagelse af lån		
Overført låneadgang som følge af overførte rådighedsbeløb vedr. anlæg	-9.630.000	

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 28. februar 2021

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 28. oktober 2021. Desuden indgår administrativt indarbejdede tillægsbevillinger vedr. uforbrugte rådighedsbeløb vedr. anlægsbudgettet, der er overført fra 2020 til 2021.

Det korrigerede budget svarer ikke til det forventede regnskab, idet der kun indstilles tillægsbevillinger til særlige afvigelser jf. bilag 1 punkt 4. Det betyder, at mange forventede, men beløbsmæssige usikre afvigelser ikke indgår i et korrigerede budget. Disse indgår til gengæld i det forventede regnskab som forventede afvigelser, der kan forandre sig fra det ene forventede regnskab til det andet, afhængig af årets løbende omstændigheder.

Som det fremgår af oversigten nedenfor, er der siden vedtagelsen af budget 2021 i oktober 2020 og indtil 28. februar 2021 givet tillægsbevillinger for i alt 19,4 mio. kr., hvoraf 18,5 mio. kr. vedrører overførte restbudgetter vedr. anlæg fra 2020. Af de resterende tillægsbevillinger for netto 0,9 mio. kr. vedrører -19,2 mio. kr. optagelse af lån til finansiering af Nordmolen, mens der er givet bevillinger til øgede udgifter for 20,1 mio. kr.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 28.02.2021

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		42.964	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen			1.620.276
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	0	-
		Drift	5.548	6.335
		Statsrefusion	0	
		Renter	0	-
		Anlæg	32.629	-
		Balanceforsk.	380	-
		Låneoptagelse	-19.200	-
		Afdrag på lån	0	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		19.357	6.335
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		62.321	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.626.611
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			16.032
	Service driftspulje - Resterende budget			0
	Specifikation af bevillinger:			
17.12.2020	Pkt. 596 - Rengøring fortsættes (Corona)	Drift	4.038	4.038
17.12.2020	Pkt. 597 - Forventet Regnskab	Drift	1.004	1.004
17.12.2020	Pkt. 597 - Forventet Regnskab	Anlæg	4.971	
17.12.2020	Pkt. 597 - Forventet Regnskab	Balanceforsk.	380	
17.12.2020	Pkt. 601 - Affaldsgebyrer 2021	Drift	230	230
29.12.2020	Køb af Nordmolen (2021 udgifter)	Anlæg	600	
29.12.2020	Køb af Nordmolen (Låneoptagelse)	Låneoptagelse	-19.200	
28.01.2021	Pkt. 612 - Almene Boliger, Kregme Syd, Område E	Anlæg	700	
28.01.2021	Pkt. 614 - Salg Strandgade 32	Anlæg	250	
28.01.2021	Pkt. 615 - Salg Pilevej 29 og Krudtværksvej 5	Anlæg	240	
28.01.2021	Pkt. 620 - Stålsat By, mere kant	Anlæg	5.902	
28.01.2021	Pkt. 628 - Trafiksikkerhed 2018, afledt drift	Drift	5	5
28.01.2021	Pkt. 629 - Lillebjerg Faglokaler	Anlæg	1.500	
28.01.2021	Pkt. 635 - Seniorpension	Drift	271	271
Adm. TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlæg)	Anlæg	18.466	
Adm. OMP	Administrative omplaceringer	Drift		787
	I ALT		19.357	6.335

Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
CoPENHAGEN