

Forventet regnskab 30. april 2021



Halsnæs
Kommune

Oplev det rå og autentiske Halsnæs

1 Indholdsfortegnelse

2	Hovedoversigt	2
3	Oversigt over serviceudgifter	3
4	Forventet regnskab – kort fortalt	4
4.1	Hovedkonklusioner ift. likviditet og servicerammen	4
4.2	Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab	4
4.3	Risici og usikkerheder	5
5	Afvigelsesforklaringer	7
5.1	Indtægter – merindtægt 5,2 mio. kr.	7
5.2	Skattefinansieret drift – Forventet mindreudgift 2,2 mio. kr.	8
5.2.1	Økonomiudvalget – merudgift 0,6 mio. kr.	8
5.2.2	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – mindreudgift 0,5 mio. kr.	9
5.2.3	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – merudgift 8,3 mio. kr.	9
5.2.4	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merforbrug 0,2 mio. kr.	10
5.2.5	Udvalget for Miljø og Plan – Merudgift 0,5 mio. kr.	11
5.2.6	Udvalget for Ældre og Handicappede – Mindreudgift 5,6 mio. kr.	11
5.2.7	Udvalget for Sundhed og Forebyggelse – merudgift 9,3 mio. kr.	12
5.2.8	Forventet generel mindreudgift på driften – mindreudgift 15,0 mio. kr.	13
5.3	Renter – merudgifter på 1,3 mio. kr.	13
5.4	Anlæg – mindreudgifter 21,6 mio. kr.	14
5.5	Balanceforskydninger og lån – merindtægter 3,8 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 maj 2021	25
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. 30. april 2021	30

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSICHT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 28/2	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGSBEVILLING
INDTÆGTER	-2.380,2	-2.376,3	-2.379,3	-2.381,5	-2,2	-5,2	-1,3	-1,3
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	321,1	314,0	307,6	314,7	7,1	0,6	-6,5	1,6
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	523,5	523,7	529,6	523,2	-6,4	-0,5	-0,3	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	459,1	467,8	464,0	476,1	12,2	8,3	17,0	2,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,8	29,8	29,3	30,0	0,7	0,2	1,1	0,1
Udvalget for Miljø og Plan	91,2	93,9	93,4	94,3	1,0	0,5	3,1	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	460,5	466,1	454,2	460,5	6,3	-5,6	-0,1	1,9
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	373,5	375,8	381,7	385,1	3,5	9,3	11,6	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>				-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-
DRIFT I ALT	2.257,8	2.271,1	2.259,6	2.268,9	9,3	-2,2	11,1	5,6
RENTER	3,1	3,1	3,1	4,4	1,3	1,3	1,3	0,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-119,2	-102,0	-116,5	-108,2	8,3	-6,1	11,1	4,3
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	-3,0	11,0	8,0	0,2	-7,8	-10,8	3,2	-7,4
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	75,0	107,5	107,5	109,8	2,2	2,2	34,8	2,2
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,4	54,3	54,3	60,4	6,1	6,0	26,0	6,0
Udvalget for Miljø og Plan	77,8	47,4	47,2	46,6	-0,6	-0,8	-31,2	-0,3
Udvalget for Ældre og Handicappede	1,5	1,6	1,6	1,8	0,3	0,3	0,3	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-18,5	-18,5		-18,5	-18,5	-
ANLÆG I ALT	185,7	221,8	200,0	200,2	0,2	-21,6	14,5	0,5
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	66,5	119,7	83,5	92,1	8,5	-27,7	25,6	4,8
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REGNSKABSRESULTAT I ALT	66,5	119,7	83,5	92,1	8,5	-27,7	25,6	4,8
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN			0,0	0,0				
Balanceforskydninger	2,5	18,9	18,9	17,6	-1,4	-1,4	15,0	-0,7
Afdrag på lån	58,0	58,0	58,0	55,8	-2,3	-2,3	-2,3	0,0
Optagne lån	-84,1	-112,9	-112,9	-113,1	-0,2	-0,2	-29,0	-0,2
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	-23,5	-35,9	-35,9	-39,8	-3,8	-3,8	-16,2	-0,9
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	43,0	83,8	47,6	52,3	4,7	-31,5	9,3	3,9

Kolonnen vedr. tillægsbevillinger indeholder alene poster, som søges direkte som konsekvens af det forventede regnskab, men evt. flytning mellem drift og anlæg, som fremgår som særlig indstillingspunkt ikke er medtaget.

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2021	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 28/2.	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	328,9	322,1	315,4	322,8	7,4	-6,2	0,6
Koncernudgifter og administration	302,6	314,5	306,6	314,1	7,5	11,5	-0,5
Budgetpuljer	19,6	-0,1	2,1	1,0	-1,0	-18,6	1,1
Beredskabet	6,6	7,6	6,6	7,6	0,9	0,9	0,0
Ældreboliger	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	10,8	11,0	11,2	10,5	-0,7	-0,3	-0,5
Beskæftigelse	7,2	7,2	7,6	6,7	-0,9	-0,5	-0,5
Erhverv og turisme	3,6	3,8	3,6	3,8	0,2	0,2	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	458,2	467,6	463,8	475,9	12,2	17,7	8,3
Daginstitutioner og dagpleje	124,8	130,7	126,7	131,6	4,9	6,8	0,9
Skole og uddannelse	333,4	336,9	337,1	344,3	7,2	10,9	7,5
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,8	29,8	29,3	30,0	0,7	1,1	0,2
Kultur og Idræt	27,0	27,6	27,4	27,8	0,4	0,8	0,2
Demokrati	1,9	2,2	1,8	2,2	0,3	0,3	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	89,8	92,5	92,0	92,9	1,0	3,2	0,5
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	42,0	40,3	40,4	40,7	0,3	-1,3	0,5
Kommunale ejendomme	47,7	52,2	51,5	52,2	0,6	4,4	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	476,8	482,3	470,4	476,7	6,3	-0,1	-5,6
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	176,5	178,1	171,2	170,6	-0,7	-5,9	-7,5
Ældre	300,3	304,3	299,2	306,2	7,0	5,9	1,9
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	227,0	229,3	233,7	236,6	2,9	9,6	7,3
Sundhed	51,7	52,8	51,5	52,8	1,3	1,1	0,0
Børn og unge med særlige behov	119,7	120,3	128,2	132,3	4,1	12,6	12,0
Voksne med særlige behov	55,6	56,1	54,0	51,4	-2,6	-4,1	-4,7
Forventet generel mindredgift			0,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
Serviceudgifter i alt	1.620,3	1.634,6	1.615,7	1.630,4	14,7	10,1	-4,2
Serviceudgiftsramme = vedtaget budget	1.620,3	1.620,3	1.620,3	1.620,3			
Overholdelse af serviceudgiftsrammen - = overskridelse	0,0	-14,3	4,6	-10,1	-14,7		

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet og servicerammen

Den forventede likviditetsændring består resultatet af det forventede regnskab pr. 30. april 2021, årsregnskabsresultatet for 2020 samt de afledte mer- og mindreforbrug, som forventes i overslagsårene:

- Det forventede regnskab pr. 30. april udviser forventede merudgifter i 2021 på 9,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.
- Regnskabsresultat for 2020 har forbedret primolikviditeten for 2020 med 39,3 mio. kr. i forhold til forventningerne ved budgetvedtagelsen.
- En del af de merforbrug som kan konstateres pr. 30. april 2021 vil medføre væsentlige udgifter i de kommende budgetår.
- For likviditeten betyder de tre forhold, at
 - Utimolikviditeten 2021 er forbedret med 29,9 mio. kr. (fra 44,7 mio. kr. til 74,6 mio. kr.).
 - Den laveste gennemsnitlige kassebeholdning i 2021 forbedres med 58,6 mio. kr. (fra 161,0 mio. kr. til 219,6 mio. kr.).
 - I overslagsårene falder den laveste gennemsnitslikviditet med 3,8 mio. kr. (fra 60,5 mio.kr. til 56,7 mio.kr.).

Servicedriftsudgifterne ligger i det forventede regnskab 10,1 mio. kr. over rammen – vel at mærke efter, at den indarbejdede bufferpulje på 16,0 mio. kr. er blevet nulstillet:

- De egentlige servicedriftsudgifter er således forøget med 26,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det kan til dels henføres til, at overførsler mellem årene medfører et forventet merforbrug på 6,9 mio. kr., mens der er indarbejdet merudgifter som følge af Covid-19 for 9,8 mio. kr. De resterende ca. 9,5 mio. kr. kan henføres til egentlige merudgifter på den løbende drift, primært på det specialiserede børneområde, herunder specialundervisning.
- Det er i forhold til likviditeten forudsat, at kommunen ikke vil blive kompenseret for de øgede udgifter til Covid-19. Til gengæld må det forventes, at kommunerne under et vil blive kompenseret for disse udgifter i form af et generelt løft af servicedriftsrammen. Såfremt et sådant løft vil svare til merudgifterne på 9,8 mio. kr., vil kommunens servicedriftsramme stadig være overskredet med 0,3 mio. kr. Det må dog også forventes, at servicerammen vil blive opskrevet, svarende til puljen vedr. trivsel m.v. på skoleområdet på 0,9 mio. kr., hvilket herefter vil efterlade en resterende serviceramme på 0,6 mio. kr.
- Som følge af presset på servicerammen, og fordi det har vist sig at udgifterne til Autentisk Hundested og Arctic allerede nu har en anlægsmæssig karakter, foreslås det at omplacere de hertil afsatte driftsmidler til anlæg. Det vil flytte budget for 2,8 mio. kr. væk fra servicerammen, og dermed medvirke til at afhjælpe udfordringen på serviceområdet. Såfremt dette godkendes vil der tilsvarende skulle flyttes budgetmidler i overslagsårene med henholdsvis 2,2 mio. kr. i 2022, 1,4 mio. kr. i 2023 og 1,1 mio. kr. i 2024.

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 er der indarbejdet en forventning om en generel mindredgift på 15,0 mio. kr., idet der i økonomiopfølgningen altid vil være mer- og mindreforbrug i slutningen af året, som ikke kan forudses i de løbende forventede regnskaber. De udgør hver for sig mindre beløb, men samlet har de en væsentligt betydning. Beløbet skal ses i sammenhæng med, at der fra 2020 til 2021 blev overført 21,9 mio. kr. Heraf vedrørte en del dog konkrete projekter, som forudsættes afviklet fuldt ud i 2021 og derfor

ikke vil blive overført tilsvarende til 2022. Hertil kommer, at der særligt på dagpasningsområdet var tale om ekstraordinært store overførselsbeløb fra 2020 til 2021 som følge af vanskelighed med at få ansat personale. I 2021 forventes restbudgettet på dagtilbuddene normaliseret. Netto forventes overførsler mellem årene således at påvirke såvel likviditeten som servicedriften med netto udgifter på 6,9 mio. kr.

- På grund af kommunernes generelt gode likviditet forventes det ikke, at kommunerne vil blive kompenseret økonomisk for merudgifterne i forbindelse med Covid-19, hvorfor der ikke er indregnet kompensationsbeløb i det forventede regnskab. De kendte netto merudgifter i forbindelse hermed er dog indregnet, jf. afsnittet om risici og usikkerheder. En eventuel kompensation (herunder også et eventuelt løft af servicerammen uden likviditetsmæssig kompensation) vil blive forhandlet i forbindelse med økonomiaftalen for 2022.
- Kommunerne er i 2020 blevet overkompenseret i forhold til deres udgifter til overførsler. Det er i dette forventede regnskab forudsat at denne overkompensation ikke skal tilbagebetales, idet Covid-19 udgifterne til gengæld heller ikke forventes kompenseret. En eventuel tilbagebetaling vil blive forhandlet i forbindelse med økonomiaftalen for 2022.

4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 30. april 2021 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger.

Da vi pr. 30. april 2020 fortsat er i starten af året, er datagrundlaget på en række områder – særligt beskæftigelsesområdet – endnu ret begrænset og usikkert. Derudover kan der ske udsving på en del områder, som ikke kan forudsiges på nuværende tidspunkt.

Nedenfor er nævnt de områder, der har de væsentligste usikkerheder, og som i det store og hele er de samme forhold, som blev bekrevet i det forventede regnskab pr. 28. februar, men nu indgår med opdaterede beløbsmæssige forudsætninger:

- *Efterregulering af indtægter vedr. overførselsområdet*
På baggrund af kommunernes samlede forbrug til overførselsudgifter kan der estimeres en mulig efterregulering af bloktilskuddet på 9,7 mio. kr. Tilsvarende kan der være en vis usikkerhed i forhold til, om kompensationen for overførselsudgifter i bloktilskuddet for 2021 er vurderet korrekt. Hvorvidt kommunerne vil blive efterreguleret for disse forhold vil indgå i økonomiforhandlingerne, hvorfor der ikke er indregnet beløb i det forventede regnskab.
- *Beskæftigelsesområdet*
På ydelsesområdet er der kun faktiske data til rådighed til og med 31. marts 2021, derudover er der stor usikkerhed forbundet med den videre udvikling af Covid-19 og dens konsekvenser både i forhold til udbetalingen af ydelser, men også i forhold til muligheden for at lave beskæftigelsesindsatser. Prognosen er udarbejdet ud fra de data og forventninger, som var kendte på tidspunktet for det forventede regnskabs udarbejdelse. Det vurderes, at budgettet samlet set vil blive overholdt, men at der vil være væsentlige forskudninger mellem de enkelte ordninger.
- *Familie- og voksenområdet:*
Der er generelt stor usikkerhed omkring budgettet på familieområdet, idet enkelte hændelser kan medføre væsentlige ændringer i de samlede udgifter. Udviklingen på området følges derfor tæt, og på baggrund af de senest opdaterede prognoser, forventes der på nuværende tidspunkt følgende afvigelser:
 - 14,0 mio. kr. i merudgift på Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Børn og unge med særlige behov).
 - 7,5 mio. kr. i mindredgift på Udvalget for Ældre og Handicappede (voksne med fysisk og psykisk handicap).

- 4,7 mio. kr. i mindredgift på Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov).

I forhold til det forventede regnskab pr. 28. februar er mindredgifterne på voksenområdet opjusteret med 3,4 mio. kr., mens merforbruget på familieområdet er opjusteret med 4,7 mio. kr.

- *Skoler og uddannelse – Specialområdet*

Der er forventede merudgifter på området for 5,5 mio. kr., hvilket er 1,5 mio. kr. mere end ved det forventede regnskab pr. 28. februar, men området kan blive påvirket yderligere på baggrund af udviklingen på familieområdet.

- *Udgifter til Covid-19 og kompensation herfor*

Der er i dette forventede regnskab opgjort forventede udgifter som følge af Covid-19 for i alt 9,8 mio. kr. Heraf er 5,6 mio. kr. allerede givet som bevillinger til ekstra rengøring i 1. halvår 2021, isolationsfaciliteter til 1. kvartal 2021 og øvrige netto merudgifter i forbindelse med det forventede regnskab pr. 28. februar.

Der indgår i dette tal imidlertid på en del områder kun udgifter til og med 30. april 2021. Således er udgifter til vaccination kun medtaget til og med 3. runde, ligesom udgifter til isolation af borgere kun er medtaget med faktisk afholdte udgifter pr. 30. april, mens udgifter til podning af personale på ældreområdet er opgjort ultimo 1. kvartal. På skole- og dagpasning er medtaget forventede udgifter til podning frem til 31. maj, mens virksomhederne indgår med de faktiske afholdte netto merudgifter pr. 30. april. Der må således forventes en del flere udgifter som følge af Covid-19 i 2021 end de 9,8 mio. kr., der på nuværende tidspunkt er indarbejdet i det forventede regnskab.

På grund af kommunernes generelt gode likviditet er der usikkert, hvorvidt kommunerne vil blive kompenseret økonomisk for netto merudgifterne, hvorfor der ikke er indregnet kompensationsbeløb i det forventede regnskab men kun netto merudgifterne.

- *Usikkerhed om indarbejdede beløb i overslagsårene 2022-2024.*

Under likviditetsudviklingen i afsnit 6 er indarbejdet kendte ændringer i forhold til budgetoverslagsårene 2022-2024.

Det skal imidlertid pointeres, at der er alene tale om estimerede beløb som følge af afvigelser i det forventede regnskab pr. 30. april, og at der ikke på alle områder er beregnet detaljerede effekter i 2022-2024. Det forventede regnskabs langsigtede likviditet kan bruges som indikation, idet det først er i forbindelse med budgetprocessen, at alle konti er gennemgået i forhold til 2022-2025, ligesom det også først er her der indarbejdes korrektioner som for f.eks. lovændringer, demografiske tilpasninger m.v.

5 Afvigelsesforklaringer

Det overordnede resultat sammenholdes med det oprindelige budget, da det oprindelige budget er forudsætningen for den vedtagne likviditetsudvikling over de næste fire år.

Afvigelsesforklaringerne på de enkelte områder udarbejdes i stedet 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 ledere økonomistyrer 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 – merindtægt 5,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.380,2	-2.376,3	-2.379,3	-2.381,5	-2,2	-5,2	-1,3
Skatteindtægter	-1.673,7	-1.673,7	-1.673,7	-1.672,9	0,8	0,8	0,8
Tilskud og udligning	-706,6	-702,7	-705,7	-708,7	-3,0	-6,0	-2,1
Refusion af købsmoms	0,2	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0

Skatteindtægter – mindreindtægter på 0,8 mio. kr

- Mindreindtægter vedr. ejendomsskatter og dækningsafgifter som følge af en lavere reguleringsprocent end forudsat ved budgetlægningen. Mindreindtægten kompenseres via regulering af bloktilskuddet, jf. nedenfor. Beløbet forudsættes tillægsbevillet.

Tilskud og udligning – merindtægter på 6,0 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., som skal betales 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 er efterreguleringsbeløbet fra budget 2020 på 4 mio. kr., som var forudsat overført til budget 2021, ikke blevet overført, og 6,4 mio. kr. af den afsatte pulje på 11,6 mio. kr. i 2021 forventes ikke bruges. De positive efterregulering på 2,5 mio. kr. vedr. 2019, og de 6,4 mio. kr. som ikke forventes brugt i 2021, medfører mindreudgifter på i alt 8,9 mio. kr. på puljen. Det skal dog pointeres, at der er stor usikkerhed om KMF, og at det er meget uigennemskueligt, hvornår og hvordan der efterreguleres.
- Efterregulering af beskæftigelsestilskud medfører en merudgift på 5,9 mio. kr.: På baggrund af KL's prognosemodel forventes der en negativ efterregulering vedr. beskæftigelsestilskuddet for 2020 på 5,9 mio. kr. Der var i budgettet ikke afsat budget til en sådan efterregulering.
- Kompensation for lavere fremskrivning af grundværdier, som medfører lavere indtægter på ejendomsskatter og dækningsafgifter jf. ovenfor under skatteindtægter, medfører en merindtægt på 2,3 mio. kr., selv om mindreindtægterne kun er på 0,8 mio. kr. Kompensationen søges tillægsbevillet.
- Da kommunerne samlet set ikke overholdt økonomaftalens bestemmelser vedr. skattestigninger, foretages der en kollektiv modregning i bloktilskuddet, hvoraf Halsnæs' andel udgør 0,2 mio. kr., som søges tillægsbevillet.

- Der modtaget et særtilskud på 0,9 mio. kr. til initiativer i forhold til trivsel og fagligt efterslæb på skoleområdet. Indtægten modsvares af en tilsvarende udgift under USUD. Både indtægt og udgift er bevilget via særskilt sag på Byrådet den 27. maj.
- Som nævnt under afsnittet om risici og usikkerheder, er det sandsynligt, at der kan komme en større negativ efterregulering af overførselsområdet vedr. 2020, og måske også en regulering vedr. 2021. Det vil blive afgjort i forbindelse med forhandlingerne om økonomiaftalen for 2022. Beløbet er ikke indregnet i dette forventet regnskab, da det forventes, at tilbagebetalingen udgår mod at kommunerne til gengæld ikke kompenseres for netto merudgifter til Covid-19.

5.2 Skattefinansieret drift – Forventet mindreudgift 2,2 mio. kr.

5.2.1 Økonomiudvalget – merudgift 0,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	321,1	314,0	307,6	314,7	7,1	0,6	1,6
Koncernudgifter og administration	306,4	321,6	313,6	321,1	7,5	-0,5	1,6
Budgetpuljer	22,8	-0,1	2,1	1,0	-1,0	1,1	0,0
Beredskabet	6,6	7,6	6,6	7,6	0,9	0,0	0,0
Ældreboliger	-14,7	-15,0	-14,7	-15,0	-0,3	0,0	0,0

Koncernudgifter og administration – mindreudgifter 0,5 mio. kr.

Rådhuspersonale – merudgifter på 1,2 mio. kr.

- KØI: Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af vakante stillinger.
- BM: Forventede merudgifter på 1,9 mio. kr., som vedrører indgåede fratrædelsesordninger. Der søges i dette forventede regnskab tillægsbevillinger for 1,4 mio. kr. til de merudgifter til fratrædelsesordningerne, som konkret kan opgøres i forbindelse med dette forventede regnskab.
- SSF: Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., primært som følge af vakante stillinger. Dog kan -0,03 mio. kr. henføres til overskydende projektmidler, som søges tillægsbevillet.
- COVID-19 - SOÆ: Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til øgede personaleudgifter i forbindelse med opgaver i forbindelse med COVID-19. 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.

Forsikringer – Forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

- Mindreforbruget forventes under forudsætning af, at det aktuelle skadesniveau holdes resten af året.

Øvrige koncernudgifter og indtægter – Forventet merindtægt på 0,2 mio. kr.

- Merindtægten kan henføres til øget udkontering af projekttimer fra primært BM i forhold til det budgetlagte.

Budgetpuljer – merudgifter på 1,1 mio. kr.

- KY/KSD: Der forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. Der er tale om et effektiviseringskrav, beregnet 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.

- Pulje til social tandpleje: Mindreudgift på 0,2 mio. kr., idet der ikke er borgere i Halsnæs som er omfattet af tilbuddet, ligesom der ikke er modtaget opkrævninger fra andre kommuner vedr. Halsnæs-borgere.
- Effektiviseringspulje vedr. indkøbseffektiviseringer: Der forventes et samlet merprovenu på 0,3 mio. kr. på baggrund af de aktuelt indgåede og fornyede indkøbsaftaler.

5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – mindreudgift 0,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	523,5	523,7	529,6	523,2	-6,4	-0,5	0,0
Beskæftigelse	519,9	520,0	526,1	519,5	-6,6	-0,5	0,0
Erhverv og turisme	3,6	3,8	3,6	3,8	0,2	0,0	0,0

Beskæftigelse – mindreudgifter på 0,5 mio. kr.

Ydelser – Forventes samlet set overholdt.

- Sygedagpenge: Forlængelse af alle hjælpepakker i forbindelse med Covid-19 til 30. april betyder en forventet merudgift på 6,2 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 borgere 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 3,2 mio. kr.
- Seniorpension og førtidspension: Samlet merforbrug på 3,1 mio. kr. som følge af stigning i antal HÅP og i gennemsnitspriser.
- Integration, fleksjob og særlig støtte: Samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af, at arbejdsmarkedet genåbner.

Beskæftigelsesindsats – mindreforbrug på 0,5 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.

5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – merudgift 8,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	459,1	467,8	464,0	476,1	12,2	8,3	2,0
Daginstitutioner og dagpleje	125,7	130,9	126,9	131,8	4,9	0,9	0,6
Skole og uddannelse	333,4	336,9	337,1	344,3	7,2	7,5	1,4

Daginstitutioner og dagpleje – merudgifter 0,9 mio. kr.

Virksomheder:

- COVID-19 - Dagtilbudsvirksomheder: Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til øgede vikarudgifter. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Pulje til bedre normering samt pulje til udsatte børn: Der arbejdes i institutionerne på at få ansat det fornødne personale til at udmønte de tildelte puljer fuldt ud, således at det undgås, at der skal tilbagebetales puljemidler, som det var tilfældet i 2020.

Område:

- **Forældrebetaling:** Tilbagebetaling af forældrebetaling på institutionerne som følge af orlov under Covid-19-perioden medfører en forventet mindreindtægt på 0,3 mio. kr. Ansøgning om tillægsbevilling afventer endelig opgørelse af mindreindtægten til det forventede regnskab pr. 31. juli.

Skole og uddannelse – merudgifter på 7,5 mio. kr.

Kommunale skoler – merudgifter på 7,6 mio. kr.

Virksomheder:

- COVID-19 - skoler: Merudgifter på 0,3 mio. kr., primært vedr. vikarudgifter

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 5,5 mio. kr. i 2021 som følger:
 - Allerede visiterede børn medfører en merudgift på 1,7 mio. kr., hvortil kommer merudgifter for 2,7 mio. kr. til etablering af nye basepladser.
 - Herudover er der indarbejdet en pulje på 1,1 mio. kr. til at dække børn, som endnu ikke er kendte eller visiterede til specialskoletilbud, men som forventes at komme i løbet af 2021.
 - Skoleområdet arbejder på at finde løsninger, der kan nedbringe udgifterne til specialskoleområdet i overslagsårene, hvorfor der ikke indgår merudgifter i beregningen af den flerårige gennemsnitslikviditet, jf. afsnit 6.3.2
- COVID-19 - skoler: Merudgifter vedr. testning af personale udgør 1,2 mio. kr., som forudsættes tillægsbevillet.
- Tiltag vedr. elevers trivsel og faglige efterslæb: Merudgift på 0,9 mio. kr., som finansieres via en statslig pulje under tilskud og udligning. Tillægsbevilles via særskilt sag på byrådsmødet den 27. maj.

Unge- og Kulturcenteret – mindreudgifter 0,1 mio. kr.

- COVID-19 - Ungdomsskolen: Mindreforbrug 0,1 mio. kr. på grund af nedlukning.

5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merforbrug 0,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,8	29,8	29,3	30,0	0,7	0,2	0,1
Kultur og Idræt	27,0	27,6	27,4	27,8	0,4	0,2	0,1
Demokrati	1,9	2,2	1,8	2,2	0,3	0,0	0,0

Kultur og Idræt – merforbrug på 0,2 mio. kr.

Kultur og Foreningsliv – merforbrug på 0,2 mio. kr.

- Faste årlige tilskud: Der søges om en tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. vedr. Kulturelt Samråd, idet dette mindreforbrug fra 2020 ved en fejl manglende i forbindelse med den generelle overførselssag fra 2020 til 2021 på byrådsmødet i april 2021.
- COVID-19 – Biblioteker: Som følge af nedlukning forventes der lavere indtægter fra bøder mv. for 0,03 mio. kr., som 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 – Merudgift 0,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Miljø og Plan	91,2	93,9	93,4	94,3	1,0	0,5	0,0
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	43,4	41,7	41,8	42,1	0,3	0,5	0,0
Kommunale ejendomme	47,8	52,2	51,6	52,2	0,6	0,0	0,0

Miljø, Natur, Veje og Fysisk Planlægning – merudgift 0,5 mio. kr.

Arealpleje – merudgift 0,5 mio. kr.

- Vandløb: Merudgift vedrørende udskiftning af ødelagte rørstrækninger. Der er tale om en nødvendig opgave for at undgå mulige erstatningskrav ved oversvømmelser, som ikke kan afholdes inden for det eksisterende budget.

5.2.6 Udvalget for Ældre og Handicappede – Mindreudgift 5,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre og Handicappede	460,5	466,1	454,2	460,5	6,3	-5,6	1,9
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	160,0	161,6	154,8	154,1	-0,7	-7,5	0,0
Ældre	300,5	304,5	299,4	306,4	7,0	1,9	1,9

Voksne med fysisk eller psykisk handicap – mindreudgift 7,5 mio. kr.

Samlet forventer det specialiserede voksenområde et mindreforbrug på 12,2 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 7,5 mio. kr. (dette afsnit), hvortil kommer mindreudgifter under Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov) på 4,7 mio. kr. (jf. afsnit 5.2.7).

Botilbud til voksne – mindreudgifter 6,4 mio. kr.

Virksomheder – Budgetterne forventes overholdt.

Område – mindreudgift på 6,4 mio. kr.:

- Botilbud til voksne: Mindreforbruget skyldes en netto nedgang på 2,4 HÅP i forhold til budget, samt budget til 3 borger som var indregnet i budgettet, men som er afgået ved døden sidst på efteråret 2020. Det medfører mindreudgifter på 4,8 mio. kr.
- Risikoliste: Forventet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som kan henføres til korrektion af forventningen til kommende tilgange.

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

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

Øvrige tilbud til voksne med handicap – mindreudgifter på 1,3 mio. kr.

Virksomheder:

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

Område:

- Øvrige tilbud til voksne med handicap: Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. skyldes en nedgang på 7 helårspersoner i forhold til budget.

Ældre – merudgifter på 1,9 mio. kr.

Plejecentre, hjemme- og sygepleje – budgettet forventes overholdt

Virksomheder - budgetterne forventes overholdt.

Øvrige udgifter vedr. ældre – merudgifter på 1,9 mio. kr.

- COVID-19 – ældre og test mv.: Der forventes samlet set en merudgift på 1,9 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til merudgifter i forbindelse med vaccinationer og testudgifter, herunder pop-up testcentre, samt isolationsudgifter. Beløbet søges tillægsbevillet.

5.2.7 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse – merudgift 9,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	373,5	375,8	381,7	385,1	3,5	9,3	0,0
Sundhed	205,0	206,1	204,8	206,1	1,3	0,0	0,0
Børn og unge med særlige behov	113,3	113,9	123,2	127,9	4,7	14,0	0,0
Voksne med særlige behov	55,3	55,8	53,7	51,1	-2,6	-4,7	0,0

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

Forebyggende foranstaltninger – merudgifter 7,8 mio. kr.

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

Anbringelser – merudgifter på 4,2 mio. kr.

- Merforbruget skyldes, at der er flere HÅP anbragt i forhold til det budgetlagte. Merforbruget kan opgøres som følger:
 - Merforbrug vedr. 2,2 HÅP i plejefamilier og mindreforbrug vedr. 1,7 HÅP på opholdssteder. Netto medfører ændringen merudgifter for 1,1 mio. kr. for 1,1 mio. kr., som følge af generelt stigende priser vedr. plejefamilier.
 - Merudgifter vedr. 1,3 HÅP på sikrede afdelinger, som medfører merudgifter for 3,1 mio. kr.

Merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste – merudgifter på 2,0 mio. kr.

- Merforbruget skyldes flere udbetalinger af tabt arbejdsfortjeneste, samt at der ses en stigning i gennemsnitspriserne.

Voksne med særlige behov – mindreudgifter på 4,7 mio. kr.

Samlet forventer det specialiserede voksenområde et mindreforbrug på 12,2, 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 7,5 mio. kr. (jf. afsnit 5.2.6), hvortil kommer mindreudgifter under Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov) på 4,7 mio. kr. (dette afsnit).

Efterværn 18-22 år – mindreudgifter på 6,5 mio. kr.

- Mindreforbrug ses på opholdssteder for børn og unge hvor der er afsat 3 mio. kr. til yderligere tilgange som ikke er realiseret ultimo 30. april. Derudover er 2 overgangssager, som var forventet visiteret til efterværnsområdet blevet visiteret til voksenparagraffer, hvilket medfører et mindreforbrug på efterværnsområdet og et tilsvarende merforbrug på voksenområdet.

Øvrige tilbud til voksne – merudgifter 1,8 mio. kr.

Virksomhed:

- Center for Voksenstøtte: Budgettet forventes overholdt.

Område:

- Forsorgshjem og krisecenter: Merudgifter på 1,8 mio. kr. på baggrund af en fremskrivning af forbruget pr. 30. april, hvor der er et stigende forbrug til forsorgshjem og krisecentre i forhold til forventet. Prognosen er dog usikker, idet varigheden af opholdene varierer meget.

Påvirkning af overslagsårene:

Der er i beregningen af gennemsnitslikviditeten i overslagsårene jf. afsnit 6.2.3., indregnet forventede merudgifter på netto 26,0 mio. kr. i 2022 og 24,0 mio. kr. i 2023 og 2024 vedr. det specialiserede børneområde, mens der er indarbejdet mindreudgifter for 5,9 mio. kr. årligt vedr. voksenområdet.

5.2.8 Forventet generel mindreudgift på driften – mindreudgift 15,0 mio. kr.

Under driftsudgifterne er der indarbejdet en forventning om en generel mindreudgift på 15,0 mio. kr., idet der i økonomiopfølgningen altid vil være mer- og mindreforbrug i slutningen af året, som ikke kan forudses i de løbende forventede regnskaber, idet de hver for sig er mindre beløb, men samlet har en væsentlig betydning.

5.3 Renter – merudgifter på 1,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Renter	3,1	3,1	3,1	4,4	1,3	1,3	0,0
Renter af likvide aktiver	-1,2	-1,2	-1,2	0,2	1,4	1,4	0,0
Renter af mellemværender	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	6,6	6,6	6,6	6,4	-0,2	-0,2	0,0
Kurstab og -gevinster	-1,7	-1,7	-1,7	-1,6	0,1	0,1	0,0

Renter af likvide aktiver – mindreindtægt på 1,4 mio. kr.

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

Renter af langfristet gæld – mindreudgifter på 0,2 mio. kr.

- Mindreudgiften kan henføres til, at lån vedr. 2020 først blev optaget efter årsskiftet og derfor først medfører renteudgifter i 2022.

Kurstab og kursgevinster – mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

- Mindreindtægten vedrører garantiprovision og skyldes hovedsageligt, at garantimodtagere har ventet med at optage lån til efter nytår, således at lånene ikke udløser garantiprovision i 2021.

5.4 Anlæg – mindreudgifter 21,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling	Anlægsbevilling
Anlæg i alt	185,7	221,8	200,2	-21,6	0,5	1,0
Økonomiudvalget	0,1	11,0	0,2	-10,8	-7,5	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	107,5	109,8	2,2	2,2	0,5
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	34,4	54,3	60,4	6,0	6,0	0,6
Udvalget for Miljø og Plan	77,8	47,4	46,6	-0,8	-0,3	0,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	1,5	1,6	1,8	0,3	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 mindreforbrug på konkrete anlægsprojekter på i alt 3,1 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 10,8 mio. kr.

Køb og salg af grunde og bygninger – mindreudgifter på 3,3 mio. kr.

- Byggemodning Kregme Syd: Forventede mindreudgifter på 2,9 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 7,5 mio. kr.

- Pulje – Ejendoms gennemgang 2021-2030: Forventede mindreudgifter på 7,5 mio. kr. i selve puljen, idet budgettet indstilles overført som rådighedsbeløb til konkrete anlægsprojekter (2,0 mio. kr. vedr. renovering af Spodsbjerg Børnehus og 5,5 mio. kr. vedr. renovering af Skjoldborg), hvor budgettet vil blive brugt i 2021. Puljen er herefter brugt fuldt ud i 2021.

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – merudgifter på 2,2 mio. kr.

Skole og uddannelse – merudgifter på 0,3 mio. kr.

- Lillebjerg Skole - Faglokaler: Forventede merudgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende justeringer i projektet efter brugerdialog, der indstilles overført fra "Pulje – Planlagt ejendomsvedligehold".

Daginstitution og Dagpleje – merudgifter på 2,0 mio. kr.

- Spodsbjerg Børnehus - Renovering: Forventede merudgifter på 2,0 mio. kr., der indstilles overført fra "Pulje - Ejendomsgennemgang 2021-2030".

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – merudgift på 6,0 mio. kr.**Demokrati – merudgifter på 6,0 mio. kr.**

- Skjoldborg – Renovering: Forventede merudgifter på 5,5 mio. kr., der indstilles overført fra "Pulje - Ejendomsgennemgang 2021-2030".
- Stålsat By – Hegn ved Krudtværksmuseet: Forventede merudgifter på 0,5 mio. kr., vedrørende højere priser som følge af nyt tilbud.

Udvalget for Miljø og Plan – mindreudgifter på 0,8 mio. kr.**Miljø, natur, veje og fysisk planlægning – mindreudgifter på 0,5 mio. kr.**

- Trafiksanering Strandvejen: Anlægsprojektet er afsluttet med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Kommunale ejendomme – mindreudgifter på 0,3 mio. kr.

- Pulje – Planlagt ejendomsvedligehold: Forventede mindreudgifter på 0,3 mio. kr., idet budgettet indstilles overført som rådighedsbeløb til finansiering af justeret forbrug på "Lillebjerg Skole – Faglokaler". Det resterende budget i puljen frigives i løbet af sommeren. 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: Anlægsprojektet er afsluttet med et merforbrug på 0,3 mio. kr. Anlægsregnskab godkendt på BYR. 25. marts 2021.

Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb/budgetter)

Afvigelserne ovenfor giver anledning til 0,8 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2021 vedr. anlæg, idet der tillægsbevilges 0,8 mio. kr. som nye merudgifter i 2021.

Tillægsbevillingerne fremgår nedenfor opdelt hhv. merudgift som årsag og øvrige tillægsbevillinger, hvor konkrete anlægsprojekter finansieres af afsatte rådighedsbeløb.

Tillægsbevillinger som følge af merudgifter:

Anlægsprojekt (Beløb i hele kr.)	2021	Bemærkning
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	500.000	
Stålsat By – Hegn ved Krudtværksmuseet	500.000	Projektet bliver dyrere som følge af nyt tilbud.
Tillægsbevilling i alt	500.000	

Øvrige tillægsbevillinger som følge af omplaceringer mellem anlægsprojekter:

Anlægsprojekt (Beløb i hele kr.)	2021	Bemærkning
Økonomiudvalget	-7.472.699	
Pulje - Ejendomsgennemgang 2021-2030	-7.472.699	Finansiering af Spodsbjerg Børnehus og Skjoldborg
Udvalget for Skole, Uddannelse og Daginstitution	2.217.761	
Lillebjerg Skole - Faglokaler	250.000	Finansieres af "Pulje - Planlagt ejendomsvedligehold"
Spodsbjerg Børnehus - Renovering	1.967.761	Finansieres af "Pulje - Ejendomsgennemgang 2021-2030"
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	5.504.938	
Skjoldborg - Renovering	5.504.938	Finansieres af "Pulje - Ejendomsgennemgang 2021-2030"
Udvalget for Miljø og Plan	-250.000	
Pulje - Planlagt ejendomsvedligehold	-250.000	Finansiering af "Lillebjerg Skole - Faglokaler"
Tillægsbevilling i alt	0	

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 stillingtagen. 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 1,0 mio. kr. De rådighedsbeløb, som indstilles anlægsbevilget/frigivet, fremgår nedenfor.

Anlægsprojekt (Beløb i hele kr.)	Anlægsbevilling	Bemærkning
Udvalget for Skole, Uddannelse og Daginstitution	465.000	
Lillebjerg Skole - Faglokaler	250.000	Vedrører justering i oprindeligt projekt i forbindelse med brugerdialog
Børnehuset Spodsbjerg - Renovering	215.000	Vedrører 10% af projektets rådighedsbeløb til forprojektering og udbud
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	550.000	
Skjoldborg - Renovering	550.000	Vedrører 10% af projektets rådighedsbeløb til forprojektering og udbud
Anlægsbevillinger i alt	1.015.000	

Hertil kommer, at det er foreslået, at der omflyttes budget fra drift til anlæg vedr. Råt og autentisk Hundested samt Arctic for 2,8 mio. kr.

5.5 Balanceforskydninger og lån – merindtægter 3,8 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2021 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 28.2.2021	Forventet regnskab pr. 30.4.2021	Ændring i f.t. FR 28.2.2021	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Balanceforskydninger og lån	-23,5	-35,9	-35,9	-39,8	-3,8	-3,8	-0,9
Balanceforskydninger	2,5	18,9	18,9	17,6	-1,4	-1,4	-0,7
Afdrag på lån	58,0	58,0	58,0	55,8	-2,3	-2,3	0,0
Optagelse af lån	-84,1	-112,9	-112,9	-113,1	-0,2	-0,2	-0,2

Balanceforskydninger – merindtægter på 1,4 mio. kr.

- Indskud i Landsbyggefonden: Mindreudgift på 0,7 mio. kr., idet budgetterede indskud vedr. Snerlevej og Degnebakken først vil skulle afregnes i 2022 som følge af forsinkede projekter. Beløbene tillægsbevilles og indarbejdes som teknisk korrektion til budget 2022.
- Aktier og andelsbeviser: Merindtægt på 1,4 mio. kr. vedr. udbetaling af provenu vedr. afhændelse af del af HMN, idet der heri er modregnet deponerede midler. Udlodningen er behandlet særskilt på Byrådets møde den 27. maj 2021.
- Kortfristet gæld: Merudgifter på 0,8 mio. kr. vedr. skyldigt AUD-bidrag, som kan henføres til, at der i 2020 blev konstateret manglende afregning af ATP-bidrag til plejefamilier gennem flere år. Det påvirker også udgifterne til AUD, som normalt er en driftsudgift, men da det vedrører gammelt år, skal udgiften ikke driftsføres, men afskrives direkte på egenkapitalen.

Afdrag på lån – mindreudgifter på 2,3 mio. kr.

- Mindreudgiften skyldes, at optagelse af lån vedr. 2020 først er endeligt foretaget i 2021, hvorfor afviklingen først påbegyndes i 2022.

Optagelse lån – merindtægter på 0,2 mio. kr.

- Merindtægten vedrører den endeligt opgjorte låneramme for 2020, som betyder at der i 2021 kan optages yderligere 0,2 mio. kr. vedr. dispensationer modtaget i 2021.

6 Likviditetsudvikling

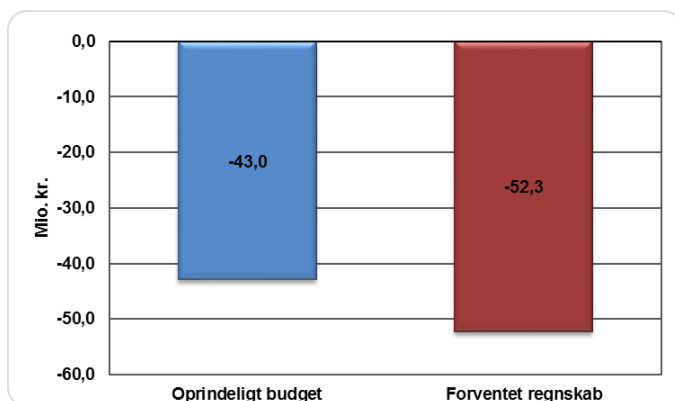
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

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 52,3 mio. kr. i 2021, hvilket er en forringelse på 9,3 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.

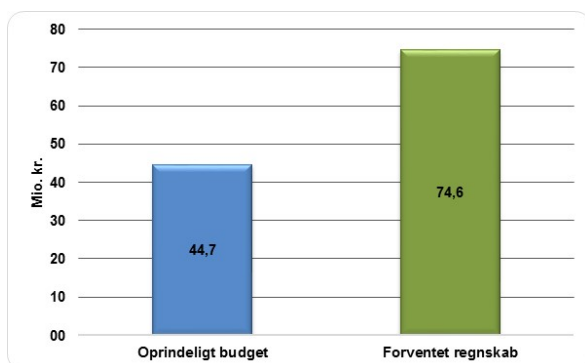
- Flere indtægter (1,3 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (27,1 mio. kr.)
- Flere renteudgifter (1,3 mio. kr.)
- Flere anlægsudgifter (14,5 mio. kr.)
- Færre udgifter under balanceforskydninger (1,0)
- Færre udgifter til afdrag på lån (2,3 mio. kr.)
- Flere optagne lån (29,0 mio. kr.)

6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

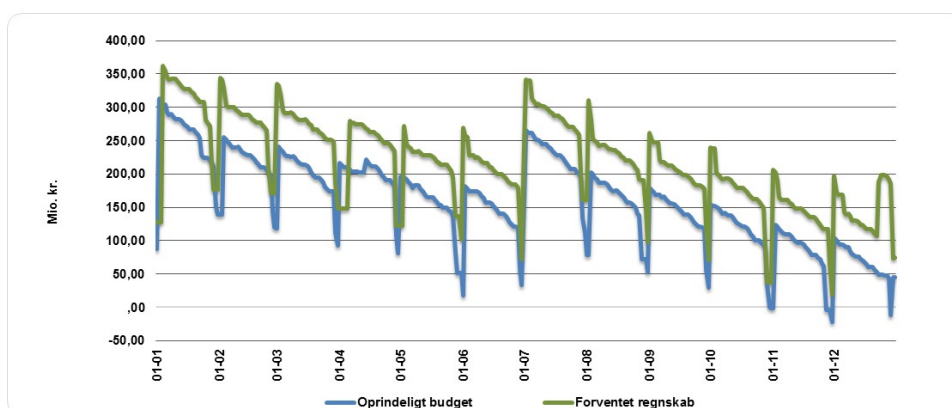
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2021 var likviditetsprognosen, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2020 samt det vedtagne budget for 2021.

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

Det endelige regnskab for 2020 indebar imidlertid, at indgangslikviditeten for 2021 blev 39,3 mio. kr. højere end forventet ved budgetvedtagelsen. Sammen med det forværrede resultat af det forventede regnskab på 9,2 mio. kr., giver dette en samlet forbedring af den forventede ultimolikviditet i 2021 på 29,9 mio. kr., således at ultimolikviditeten i 2021 forventes at blive på 74,6 mio. kr.



Den forbedrede likviditet både primo og ultimo året fremgår af nedenstående graf, som tillige afspejler ændringer mellem det forventede betalingsmønster i løbet af året og det betalingsmønster, der nu forventes på baggrund af den faktiske likviditetsudvikling indtil 30. april 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

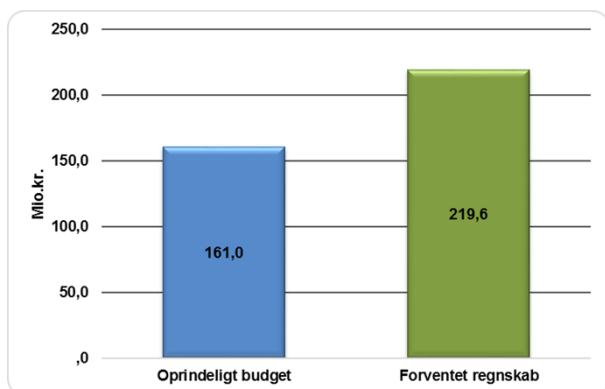
6.3.1 Laveste gennemsnitlig likviditet

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, som netto set forbedrer kassebeholdningen med 30,1 mio. kr., betyder i sig selv en løbende forbedring af gennemsnitslikviditeten.

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

Samlet set betyder disse påvirkninger, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2021 nu forventes at ende på 219,6 mio. kr., som var gennemsnitslikviditeten pr. 31. december 2021.



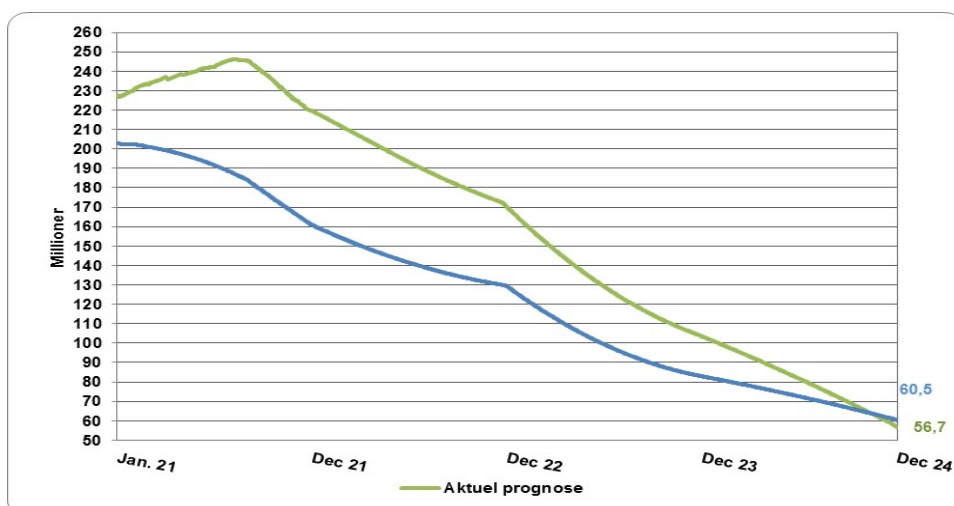
6.3.2 Udviklingen i gennemsnitslikviditeten 2021-2024

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 den beregnede gennemsnitslikviditet, som er den gennemsnitlige kassebeholdning et år tilbage. 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. Væsentligst er det, at der er indarbejdet merudgifter vedr. familieområdet for 26,0 mio. kr. i 2022 og 24,0 mio. kr. i hhv. 2023 og 2024, mens der forventes årlige mindreudgifter for 5,6 mio. kr. vedr. voksenområdet. Desuden 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. Endelig er der indarbejdet en række ændrede periodiseringer af anlægsbudgettet, som også påvirker den gennemsnitlige likviditet. Samlet set er der på den baggrund indarbejdet forventede ændringer i størrelsesorden 22-24 mio. kr. i hvert af årene 2022-2024.

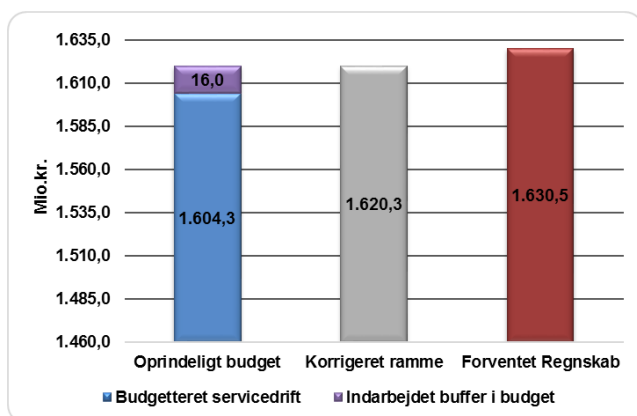
Med de nye forudsætninger ender gennemsnitslikviditeten på 56,7 mio. kr. i 2024 jf. nedenstående graf. Såfremt grafen også indeholdte 2025, ville den have en forsat nedadgående tendens. Det skal i den sammenhæng pointeres, at det først er i materialet til budgetprocessen, at alle tekniske korrektioner som følge af lovændringer, demografi mv. indarbejdes. Der kan således fremkomme yderligere merudgifter for perioden 2022-2025, som ikke er indarbejdet i 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, således at både driftsbudgettet og balancen afspejler de reelle forventede budgetbehov.



Holdes det forventede serviceforbrug på 1.630,5 mio. kr. op i mod serviceringen, er der tale om et merforbrug på 10,1 mio. kr. Havde serviceringen ikke været forhøjet med puljebeløbet ved budgetlægningen, ville der have været et merforbrug på serviceringen på 26,1 mio. kr.

Af de 26,1 mio. kr. kan 30,3 mio. kr. henføres til godkendte tillægsbevillinger, som indgår i korrigeret budget, jf. det efterfølgende bilag 3, idet de væsentligste poster er:

- Merudgifter til rengøring på 4,0 mio. kr. – BYR 17.12.2020
- Flytning af midler vedr. Autentisk Hundested og Arctic fra anlæg til drift med 0,9 mio. kr. – BYR 17.12.2020
- 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
- Overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2020 for 23,2 mio. kr., som dog i det forventede regnskab modsvares af diverse indberettede mindreforbrug under de enkelte områder og virksomheder samt et generelt forventet mindreforbrug på 15,0 mio. kr. Samlet set forventes der et merforbrug på 6,9 mio. kr. af de overførte midler i forhold til dem der overføres til 2022 – BYR 29.04.2021
- Merudgifter som følge af COVID-19, bevilget med forventet regnskab pr. 28. februar – BYR 29.04.2021
- 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 11,0 mio.kr., når der er korrigeret for den generelle mindreudgift, jf. ovenfor. Heraf er de væsentligste poster:

- Børn og unge med særlige behov med merudgifter på 12,6 mio.kr.
- Skoler og uddannelse med merudgifter på 7,6 mio. kr.
- Dagpasning med merudgifter på 0,9 mio. kr.
- Voksne med særlige behov og voksne med fysisk eller psykisk handicap med mindreudgifter for i alt 10,1 mio. kr.
- Ældreområdet med merudgifter på 1,9 mio. kr.

De nævnte beløb er inklusive merudgifter vedr. COVID-19 og er nærmere beskrevet under afvigelsesforklaringer, afsnit 5.2.

Eftersom Covid-19 udgifterne på 9,8 mio. kr. 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 kompensation eller ej. Ligeledes må det forventes, at servicerammen forhøjes med puljen på skoleområdet, som vil generere tilsvarende merudgifter inden for serviceområdet. Den er på 0,9 mio. kr. Samlet set kan der således håbes på en forøgelse på i alt 10,7 mio. kr. Hvis det bliver tilfældet, vil der være 0,6 mio. kr. op til rammen. Det er således vigtigt at bevare en særlig opmærksomhed herpå i løbet af 2021.

Det skal endvidere bemærkes, at der ofte i forbindelse med økonomiaftalen sker en pris- og lønregulering af rammen. Koncernøkonomi er på nuværende tidspunkt ikke bekendt med i hvilken retning en sådan regulering måtte pege. Det afklares med økonomiforhandlingerne.

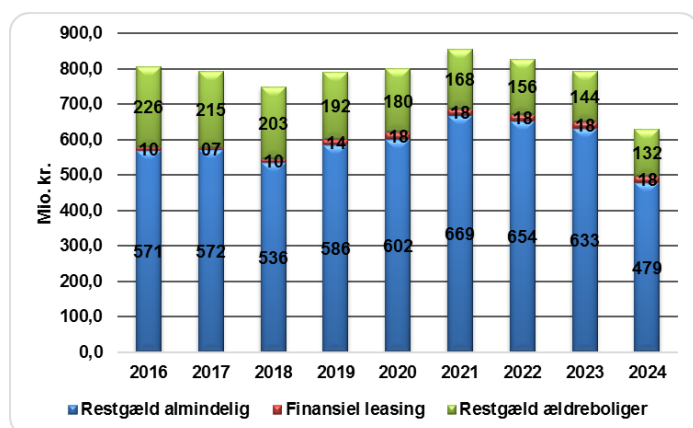
Som følge af presset på servicerammen, og fordi det har vist sig at udgifterne til Autentisk Hundested og Arctic allerede nu har en anlægsmæssig karakter, foreslås det at omplacere de hertil afsatte driftsmidler til anlæg. Det vil flytte budget for 2,8 mio. kr. væk fra servicerammen, og dermed medvirke til at afhjælpe udfordringen på serviceområdet.

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 i 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.



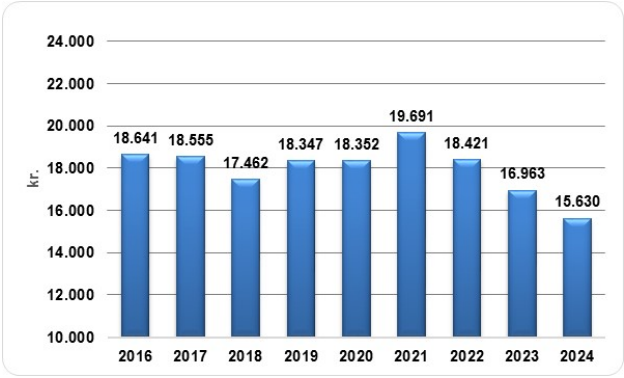
Skattefinansieret gæld (almindelig restgæld og finansiell leasing): Finansiell leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede indtægter (skatter, tilskud og udligning).

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

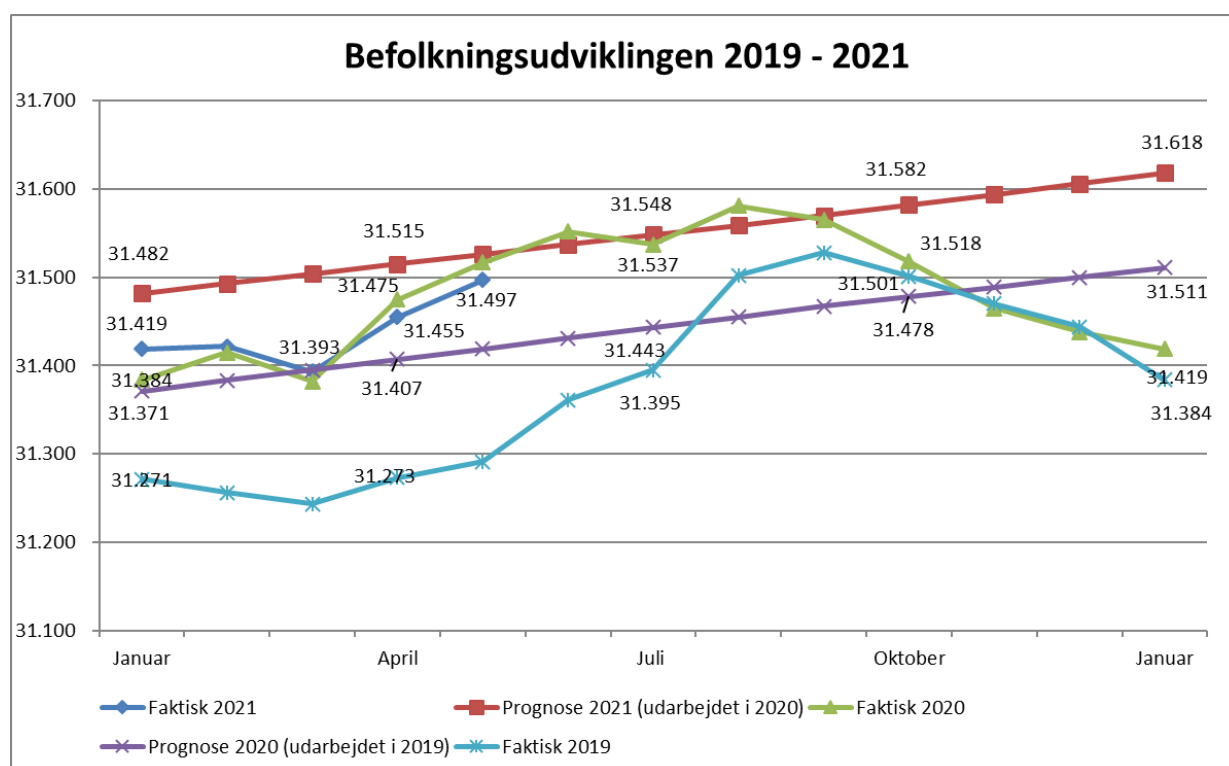
Grafen over befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal (pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober), og er således senest opdateret pr. 1. april 2021, hvor befolkningstallet var 31.455.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. maj 2021 er det foreløbige befolkningstal 31.497. Der er således 78 flere personer end den 1. januar 2021.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2020 for 2021 forventedes der ultimo 2021 31.618 borgere. Det er således dette antal borgere budgettet er lagt efter på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Allerede ved årets start var befolkningen 62 personer lavere end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 121 borgere færre borgere end forudsat pr. ultimo 2021.

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

I de første måneder af 2021 er der sket et lille fald i befolkningen, hvilket også gjaldt i 2019 og 2020.



9.1 Befolkningsvækst fra januar til maj 2021

Befolkningstilvæksten på 78 personer i 2021 – frem til maj 2021 – er hovedsagelig foregået i de ældre befolkningsgrupper, idet de 65-99 årige, som samlet gruppe, er steget med 91 personer.

Inden for de 0-6 årige ses et fald på 14 børn, inden for de 7-16 årige et fald på 38 børn, og ungdomsgruppen er faldet med 23 personer. De unge erhvervsaktive 26-42 årige er faldet med 21 personer, mens gruppen 43-59 årige er steget med 39 personer.

	1.1 2021	1.5 2021	Ændring hidtil i 2021
0-6	1.873	1.859	-14
7-16	3.333	3.294	-38
17-25	2.574	2.551	-23
26-42	5.051	5.030	-21
43-59	7.833	7.872	39
60-64	2.322	2.366	44
65-79	6.656	6.704	48
80-98	1.772	1.814	42
99+	6	7	1
I alt	31.420	31.497	78

9.2 Befolkningsvæksten set i forhold til forventninger i befolkningsprognosen for 2021

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2021, hvor der ved årets udgang er forventet en befolkning på 31.618 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. maj 2021 under med 121 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsvæksten sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper. Således er der på nuværende tidspunkt 42 flere skolebørn end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang, 57 færre 0-6 årige, 34 færre borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) og 72 færre ældre (65+ årige):

	31.12 2021 Jf. befolkningsprognosen	1.5 2021	Forskel 2021
0-6	1.916	1.859	-57
7-16	3.252	3.294	42
17-25	2.570	2.551	-19
26-42	5.142	5.030	-112
43-59	7.774	7.872	98
60-64	2.367	2.366	-1
65-79	6.742	6.704	-38
80-98	1.851	1.814	-37
99+	4	7	3
I alt	31.618	31.497	-121

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 færre end forudsat i prognosen. I befolkningsprognosen for 2022-2032 er der vurderet på, hvilken betydning den lavere vækst i 2020 samt andre øvrige påvirkninger har på de kommende års befolkningsudvikling. Dette fremgår af særskilt punkt på økonomiudvalget og byrådets møder i maj 2021. Konsekvenserne af befolkningsprognosen for 2022-2032 vil blive indregnet i budget 2022-2025 på de områder, som afhænger heraf.

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. 30. april 2021 indstilles der tillægsbevillinger for i alt 3.936.682 kr. til budget 2021.

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: Merindtægt på 1.325.544 kr.
- Drift og refusion: Merudgifter på 5.670.483 kr. Heraf vedrører:
 - COVID-19: Merudgifter på 4.182.293 kr.
 - Øvrige drift: Merudgifter på 1.488.190 kr.
- Anlæg: Merudgifter på 500.000 kr.
- Balanceforskydninger og lån: Mindreudgifter på 908.257 kr.

	2021	2022 - Tekniske korrektioner
Tillægsbevillinger i alt	3.936.682	730.000
Indtægter	-1.325.544	0
Skatter	823.000	
<i>Lavere indtægter vedr. grundskatter som følge af lavere fremskrivning</i>		
Dækningsafgift, offentlige ejendomme	183.000	
Dækningsafgift, forretnings ejendomme	90.000	
Kommunal grundskyld	550.000	
Tilskud og udligning:	-2.148.544	
Kompensation for lavere fremskrivning af grundskyld	-2.316.544	
Andel af kollektiv modregning i bloktilskud vedr. overskridelse af skatteloft	168.000	
Drift	5.670.483	0
Økonomiudvalget	1.630.932	
Rådhuspersonale		
COVID-19: Øgede personaleudgifter SOÆ, stab	238.957	
SSF - Overskydende projektmidler	-28.025	
BM - Konstaterede ekstraudgifter som følge af indgåede fratrædelsesordninger	1.420.000	
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0	
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	2.001.279	
Daginstitutioner og dagpleje	564.093	
COVID-19: Primært vikarudgifter	564.093	
Skole og uddannelse	1.437.186	
COVID-19: Kommunale skoler, virksomheder - primært vikarudgifter	285.678	
COVID-19: Kommunale skoler, område - Udgifter til podning	1.236.308	
COVID-19: Unge- og Kulturcenter, færre aktiviteter	-84.800	
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	121.215	
Kultur og Idræt		
Manglende overførsel af restbudget vedr. Kulturelt Samråd	96.215	
COVID-19: Bibliotekerne - manglende indtægter fra bøder og gebyrer	25.000	
Udvalget for Miljø og Plan	0	
Udvalget for Ældre og Handicappede	1.917.057	
Ældre		
COVID-19: Udgifter til Pop-up testcentre	709.157	
COVID-19: Yderligere udgifter til isolationsfaciliteter	77.754	
COVID-19: Udgifter til test af personale og vikarer m.v.	1.130.146	
Anlæg	500.000	0
Øgede anlægsudgifter:	500.000	
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati		
Stålsat By - merudgifter vedr. hegn	500.000	
Andre tillægsbevillinger - Udmøntning	0	0
Økonomiudvalget		
Udmøntning af pulje vedr. ejendomsgennemgang til øvrige udvalgsområder	-7.472.699	
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud		
Lillebjerg Skole - Faglokaler	250.000	
Spodsbjerg Børnehushus - Renovering	1.967.761	
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati		
Skjoldborg - Renovering	5.504.938	
Udvalget for Miljø og Plan		
Pulje - Planlagt ejendomsvedligehold, finansiering af Lillebjerg Skole - Faglokaler	-250.000	
Balanceforskydninger og lån	-908.257	730.000
Balanceforskydninger		
Indskud i Landsbyggefonden vedr. helhedsplan, Degnebakken udskydes til 2022	-380.000	380.000
Indskud i Landsbyggefonden vedr. helhedsplan, Snerlevej m.v. udskydes til 2022	-350.000	350.000
Optagelse af lån:		
Rest lånoptagelse vedr. 2020 p.b.a. endeligt opgjort lånramme	-178.257	
Omflytning mellem drift og anlæg, jf. indstillingens pkt.	0	0
Drift:	-2.772.500	-2.212.500
Økonomiudvalget		
Råt og autentisk Hundested	-1.545.000	-985.000
Arctic	-1.000.000	-1.000.000
Overhead	-227.500	-227.500
Anlæg:	2.772.500	2.212.500
Økonomiudvalget		
Råt og autentisk Hundested	1.650.000	1.090.000
Arctic	1.122.500	1.122.500

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2021

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 30. april 2021.

Det korrigerede budget svarer ikke til det forventede regnskab, idet der kun indstilles tillægsbevillinger til særlige afvigelser jf. bilag 1 punkt 4, idet de budgetansvarlige forsat skal arbejde mod at overholde deres budgetter. Det betyder dog, at mange forventede, men beløbsmæssige usikre afvigelser ikke indgår i et korrigerede budget. Disse indgår til gengæld i det forventede regnskab som forventede afvigelser, der kan forandre sig fra det ene forventede regnskab til det andet afhængig af årets udvikling.

Som det fremgår af oversigten nedenfor, er der siden vedtagelsen af budget 2021 i oktober 2020 og indtil 30. april 2021 givet tillægsbevillinger for i alt 40,8 mio. kr., hvoraf 18,5 mio. kr. vedrører overførte restbudgetter vedr. anlæg fra 2020, og 22,1 mio. kr. vedrører overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2020. Af de resterende tillægsbevillinger for netto 0,2 mio. kr. vedrører -19,2 mio. kr. optagelse af lån til finansiering af Nordmolen, mens der er givet bevillinger til øgede udgifter for 19,4 mio. kr.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30.04.2021

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	3.886	-
		Drift	12.388	14.275
		Statsrefusion	919	
		Renter	0	-
		Anlæg	36.073	-
		Balanceforsk.	16.412	-
		Låneoptagelse	-28.830	-
		Afdrag på lån	0	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		40.848	14.275
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		83.812	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.634.551
	Specifikation af bevillinger:			
17.12.2020	Pkt. 596 - Rengøring fortsættes (Corona)	Drift	4.038	4.038
17.12.2020	Pkt. 597 - Forventet Regnskab	Drift	1.004	1.004
17.12.2020	Pkt. 597 - Forventet Regnskab	Anlæg	4.971	
17.12.2020	Pkt. 597 - Forventet Regnskab	Balanceforsk.	380	
17.12.2020	Pkt. 601 - Affaldsgebyrer 2021	Drift	230	230
29.12.2020	Køb af Nordmolen (2021 udgifter)	Anlæg	600	
29.12.2020	Køb af Nordmolen (Låneoptagelse)	Låneoptagelse	-19.200	
28.01.2021	Pkt. 612 - Almene Boliger, Kregme Syd, Område E	Anlæg	700	
28.01.2021	Pkt. 614 - Salg Strandgade 32	Anlæg	250	
28.01.2021	Pkt. 615 - Salg Pilevej 29 og Krudtværksvej 5	Anlæg	240	
28.01.2021	Pkt. 620 - Stålsat By, mere kant	Anlæg	5.902	
28.01.2021	Pkt. 628 - Trafiksikkerhed 2018, afledt drift	Drift	5	5
28.01.2021	Pkt. 629 - Lillebjerg Faglokaler	Anlæg	1.500	
28.01.2021	Pkt. 635 - Seniorpension	Drift	271	271
25.03.2021	Pkt. 639 - Salg - Bogbinderivej (udgiftsbevilling)	Anlæg	160	
25.03.2021	Pkt. 643 - Råt og autentisk Hundested (periodisering)	Drift	-155	-155
25.03.2021	Pkt. 647 - Covid 19, 5 mio. kr. pulje (anlægsregnskab)	Anlæg	-12	
25.03.2021	Pkt. 662 - Gebyr for behandling af jordflytning etc.	Drift	-63	-63
25.03.2021	Pkt. 665 - Nedbring sagsbehandlingstider	Drift	102	102
25.03.2021	Pkt. 665 - Erhvervs koordinator	Drift	400	400
29.04.2021	Pkt. 677 - Overførsel af restbudgetter	Drift	22.093	23.193
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Indtægter	3.886	
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Drift	-17.269	-17.269
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Statsrefusion	919	
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Anlæg	3.296	
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Balanceforsk.	16.032	
29.04.2021	Pkt. 678 - Forventet regnskab 28.2	Låneoptagelse	-9.630	
29.04.2021	Pkt. 684 - Spildevandsplan 2021	Drift	200	200
29.04.2021	Pkt. 685 - Anlægsregnskab Trafiksikkerhed 2019 (drift)	Drift	21	21
29.04.2021	Pkt. 689 - Autismetilbud	Drift	1.511	1.511
Adm. TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlæg)	Anlæg	18.466	
Adm. OMP	Administrative omplaceringer	Drift		787
	I ALT		40.848	14.275

Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
COPENHAGEN