

Forventet regnskab

31. juli 2020



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.....	4
4.2	Væsentlige forudsætninger	4
4.3	Risici og usikkerheder	4
5	Likviditetsudvikling.....	6
5.1	Ændring i likvide aktiver i indeværende år	6
5.2	Ultimo likviditet og løbende likviditet	6
5.3	Gennemsnitslig likviditet.....	7
5.3.1	Laveste gennemsnitlig likviditet.....	7
5.3.2	Udviklingen i gennemsnitslikviditeten 2020.....	8
6	Overholdelse af servicerammen	9
7	Afvigelsesforklaringer	10
7.1	Indtægter	10
7.2	Skattefinansieret drift	11
7.2.1	Økonomiudvalget	11
7.2.2	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	13
7.2.3	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	14
7.2.4	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati.....	15
7.2.5	Udvalget for Miljø og Plan	16
7.2.6	Udvalget for Ældre og Handicappede	17
7.2.7	Udvalget for Sundhed og Forebyggelse.....	19
7.3	Renter.....	20
7.4	Anlæg.....	20
7.5	Balanceforskydninger og lån.....	22
8	Gældsudviklingen	23
9	Befolkningsudviklingen.....	25
9.1	Befolkningsvækst fra januar til august 2020	26
9.2	Befolkningsvæksten set i forhold til forventninger i befolkningsprognosen for 2020.....	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. 31. juli 2020.....	29

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGSBEVILLING
INDTÆGTER	-2.230,5	-2.233,0	-2.274,1	-2.282,1	-8,0	-49,0	-51,5	-49,7
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	342,9	304,9	302,7	301,0	-1,6	-3,9	-41,9	0,9
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	458,4	462,3	499,9	495,8	-4,1	33,5	37,4	2,6
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	441,2	444,4	446,7	449,6	2,9	5,2	8,4	2,6
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,3	28,8	29,2	28,8	-0,4	-0,1	0,5	0,3
Udvalget for Miljø og Plan	92,7	92,4	93,3	96,2	2,8	3,8	3,5	5,9
Udvalget for Ældre og Handicappede	453,0	452,6	454,8	451,6	-3,2	-1,0	-1,4	1,8
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	383,4	384,0	380,0	377,6	-2,5	-6,4	-5,9	0,4
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-12,0	-12,0	0,0	-12,0	-12,0	-
DRIFT I ALT	2.199,9	2.169,4	2.194,6	2.188,6	-6,0	19,1	-11,4	14,5
RENTER	2,9	3,0	3,0	3,1	0,2	0,2	0,2	0,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-27,7	-60,7	-76,6	-90,4	-13,8	-29,7	-62,7	-35,2
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	-5,9	-13,8	-6,3	-8,8	-2,5	5,0	-2,9	-0,4
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	27,3	33,9	33,9	33,9	0,0	0,0	6,6	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	10,5	19,2	17,5	16,2	-1,3	-3,0	5,7	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	38,2	49,9	49,0	65,0	16,1	15,2	26,8	-1,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	7,7	9,9	9,9	9,9	0,0	0,0	2,3	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	0,8	1,1	1,4	1,4	0,0	0,3	0,6	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-11,0	-10,0	1,0	-10,0	-10,0	-
ANLÆG I ALT	78,5	100,1	94,4	107,6	13,2	7,4	29,1	-1,4
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	50,8	39,5	17,8	17,2	-0,6	-22,3	-33,6	-36,6
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REGNSKABSRISULTAT I ALT	50,8	39,5	17,8	17,2	-0,6	-22,3	-33,6	-36,6
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN			0,0	0,0				
Balanceforskydninger	-47,7	3,6	-1,6	-1,6	0,0	-5,2	46,1	0,2
Afdrag på lån	54,4	58,4	58,4	58,5	0,2	0,2	4,2	0,0
Optagne lån	-50,6	-50,3	-50,1	-74,3	-24,1	-24,0	-23,7	0,0
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	-43,9	11,7	6,7	-17,3	-23,9	-28,9	26,6	0,2
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	6,9	51,1	24,4	-0,1	-24,5	-51,2	-7,0	-36,4

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2020	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	351,7	312,4	311,7	310,1	-0,3	-47,2	-2,3
Koncernudgifter og administration	286,5	304,4	302,2	300,8	-1,0	6,6	-3,6
Budgetpuljer	58,3	1,2	2,8	2,5	0,7	-53,8	1,3
Beredskabet	6,7	6,7	6,7	6,7	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	9,7	10,0	10,0	10,0	0,0	0,1	0,0
Beskæftigelse	6,1	6,2	6,2	6,2	0,0	0,2	0,0
Erhverv og turisme	3,6	3,8	3,8	3,8	0,0	-0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	440,3	443,5	445,8	448,7	3,1	0,0	5,2
Daginstitutioner og dagpleje	121,3	123,7	126,1	125,9	0,0	0,0	2,3
Skole og uddannelse	319,0	319,9	319,7	322,8	3,0	0,0	2,9
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,3	28,8	29,2	28,8	0,0	-0,1	-0,1
Kultur og Idræt	26,9	27,3	27,6	27,2	0,0	-0,1	-0,1
Demokrati	1,4	1,6	1,6	1,6	0,0	-0,0	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	91,7	91,4	92,4	95,2	2,9	1,5	3,8
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	40,8	41,0	39,9	40,1	0,3	1,2	-0,9
Kommunale ejendomme	50,9	50,4	52,5	55,1	2,6	0,3	4,7
Udvalget for Ældre og Handicappede	458,8	460,5	463,4	459,8	-3,5	0,7	-0,7
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	165,2	167,6	172,0	167,0	-5,2	0,8	-0,6
Ældre	293,6	292,8	291,4	292,8	1,7	-0,1	-0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	234,2	234,7	232,3	226,7	-3,4	1,3	-8,0
Sundhed	50,3	50,4	51,1	50,8	0,0	0,0	0,4
Børn og unge med særlige behov	127,4	126,1	128,4	123,9	-2,6	0,0	-2,2
Voksne med særlige behov	56,5	58,3	52,9	52,0	-0,8	1,3	-6,2
Forventet generel mindredgift			-12,0	-12,0	0,0	-12,0	-12,0
Serviceudgifter i alt	1.614,6	1.581,4	1.572,9	1.567,3	-1,2	-55,6	-14,1
Serviceudgiftsramme = vedtaget budget	1.614,6						
Serviceudgiftsrammen justeret pr. 31.7		1.614,6	1.614,6	1.610,4			
Overholdelse af serviceudgiftsrammen - = overskridelse	0,0	33,2	41,8	43,1			

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner

- Det forventede regnskab pr. 31. juli viser mindreudgifter i 2020 på 7,0 mio. kr. ift. til oprindeligt budget.
- Regnskabsresultat for 2019 forbedrer primo likviditeten for 2020 med 49,9 mio. kr. Sammen med det forventede regnskab betyder det, at ultimo likviditeten 2020 er forbedret med i alt 56,9 mio. kr. i forhold til forudsætningerne ved budgetlægningen for 2020
- Den laveste gennemsnitlige kassebeholdning er i 2020 forbedret med 15,0 mio. kr. til 144,2 mio. kr.
- Ift. korrigeret budget er der en samlet forbedring på 51,2 mio. kr. De største bevægelser er:
 - Merindtægter på 49,0 mio. kr. Heraf kan 7,3 mio. kr. henføres til COVID-19 kompensation, 38,5 mio. kr. til beskæftigelsesområdet og 5,2 mio. kr. til øvrig midtvejsregulering.
 - COVID-19 netto merudgifter på servicedriften i 2020 er under de nuværende forudsætninger opgjort til 11,7 mio. kr. Merudgifterne er udspecificeret i særskilt bilag.
 - Merudgifter på beskæftigelsesområdet på 33,5 mio. kr.
 - Mindreudgifter på det specialiserede voksenområde på samlet 6,8 mio. kr.
 - Mindreudgifter på rådhuspersonale på 2,8 mio. kr.
 - Mindreudgifter på vintervedligehold på 1,5 mio. kr.
 - Mindreindtægter ifm. med salg på 5,5 mio. kr.
 - Mindreudgifter på diverse anlægsprojekter for 4,2 mio. kr.
 - Merindtægter som følge af låneoptag på 8,0 mio. kr.
 - Ekstraordinær bygningsrenovering på 16,1 mio. kr. (særskilt byrådssag) – som modsvares af tilsvarende ekstra låneoptag, og derfor samlet set ikke påvirker likviditeten.
 - Forventet generelt mindreforbrug på driften er fastsat til 12,0 mio. kr.
 - Forventet generelt mindreforbrug på anlæg er fastsat til 10,0 mio. kr.
- Servicedriftsudgifterne er 43,1 mio. kr. under servicerammen.
- Principperne for forventet regnskab (jf. bilag 1 til dette notat) betyder, at der i dette forventede regnskab indstilles tillægsbevillinger for -38,9 mio. kr. (indtægt). Tillægsbevillingerne fremgår af bilag 2 til dette notat.

4.2 Væsentlige forudsætninger

- Under anlægsbudgettet er det ud over de konkrete forventninger til de enkelte anlægsprojekter indarbejdet en estimeret forventet generel mindreudgift på anlæg på 10,0 mio. kr. som følge af, at alle afvigelser ikke kan forudses på nuværende tidspunkt.
- På driftsområderne er der indarbejdet en forventet generel mindreudgift på 12,0 mio. kr. på driften, bl.a. som følge af de mange små afvigelser på områder og virksomheder, som der altid er ved årets afslutning.

4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 31. juli ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger.

Dette indebærer imidlertid også, at der på nogle områder vil være indbygget en vis usikkerhed i forhold til det endelige resultat, idet der i den resterende del af året kan komme uforudsete hændelser, som ikke indgår i det forventede regnskab. De væsentligste usikkerheder er beskrevet i det følgende:

- Under *familie- og voksenområdet* samt *specialskoleområdet*, er der indarbejdet en forventning om et mindreforbrug på voksenområdet, budgetoverholdelse på børneområdet og merudgifter på specialskoleområdet. Området er følsomt for pludselige og enkeltstående hændelser, og der er således en risiko for afvigelser i forhold til det på nuværende tidspunkt skønnede forbrug.

- *Prognoseerne på beskæftigelsesområdet* for målgrupperne tæt på arbejdsmarkedet baserer sig på Økonomisk Redegørelse fra maj måned. Dette kan vise sig at blive anderledes. Dette gælder også for de resterende målgrupper, hvor de aktuelle prognoser er bedste bud ud fra de aktuelt tilgængelige data.
- *Medfinansiering af sundhedsområdet* er stadig ikke endelig afklaret. Med økonomiaftalen for 2021 er det aftalt af regeringen og KL skal drøfte efterregulering for 2019 og en ny beregningsmetode for efterfølgende år i løbet af efteråret. Det antages, at reguleringer som følge heraf først sker i 2021. Men om der kan opstå merudgifter som følge heraf allerede i løbet af 2020 er usikkert.
- *Kompensation for Covid-19* rækker ikke til fuld finansiering af de udgifter, der er opgjort i dette forventede regnskab ud fra de nuværende forudsætninger og krav. Regeringen har i forbindelse med økonomiaftalen lovet, at genforhandle kompensationen. I forhold til opgørelsen pr. 31. juli 2020, som fremgår af dette forventede regnskab, er der en underkompensation på 4,3 mio. kr. Såfremt kommunen kompenseres fuldt ud i forbindelse med de kommende forhandlinger, vil kommunens indtægter stige tilsvarende.

5 Likviditetsudvikling

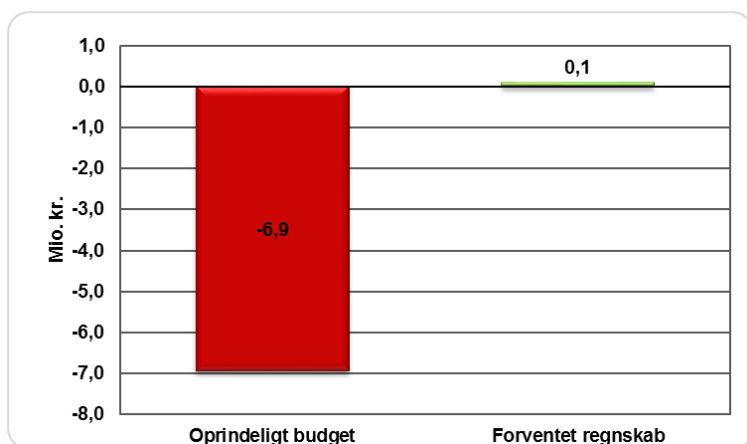
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

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.

5.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år

Der forventes et overskud på 0,1 mio. kr. i 2020, hvilket er en forbedring på 7,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



På hovedposter er årsagerne til den forbedrede likviditetsudvikling på 7,0 mio. kr. i 2020 i forhold til de oprindelige forventninger følgende:

- Flere indtægter (-51,5 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (40,0 mio. kr.)
- Flere renteudgifter (0,2 mio. kr.)
- Flere anlægsudgifter (29,1 mio. kr.)
- Flere indtægter under balanceforskydninger (-5,3)
- Flere afdrag på lån (4,2 mio. kr.)
- Flere optagne lån (-23,7 mio. kr.)

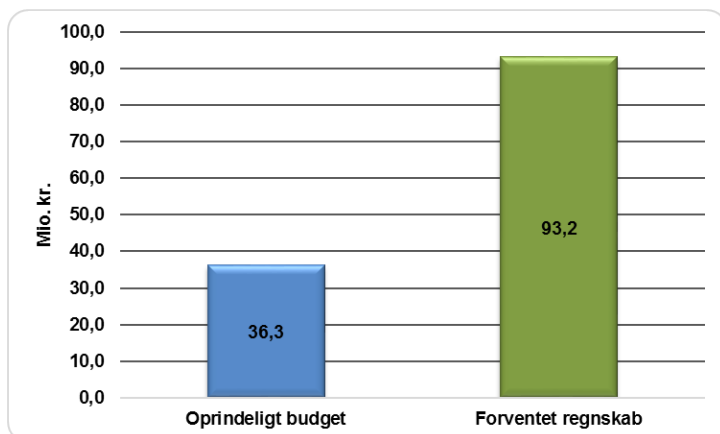
I ovenstående er der korrigeret for nulstillingen af bufferpuljen på 51,4 mio. kr., således at afvigelserne på driften og på balanceforskydninger viser de reelle afvigelser.

5.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

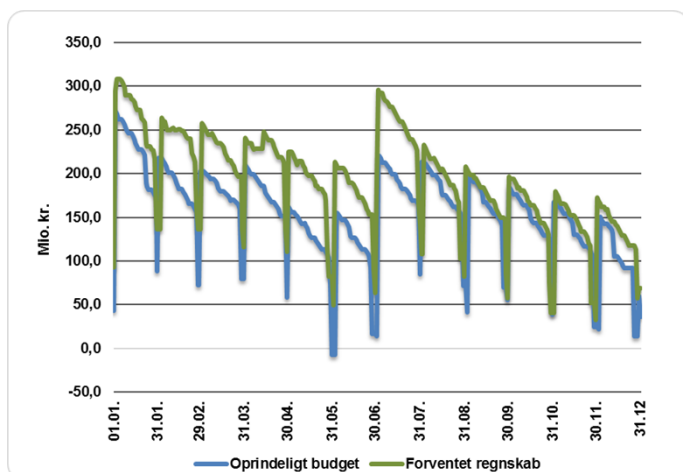
Nedenstående graf viser den løbende forventede udvikling i kommunens likviditet i 2020. Udgangspunktet for den oprindelige forventede løbende likviditetsudvikling for 2020 var likviditetsprognosen, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2019 samt det vedtagne budget for 2020.

Det endelige regnskab for 2019 betød, at indgangslikviditeten for 2020 blev 49,9 mio. kr. højere end forventet pr. 31. juli 2019. I forhold hertil kommer så den forventede forbedring af regnskabsresultatet i 2020, som med det

forventede regnskab er opgjort til at blive på 7,0 mio. kr. Dermed bliver den forventede likviditet ultimo 2020 93,2 mio. kr., hvilket samlet set er en forbedring på 56,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.



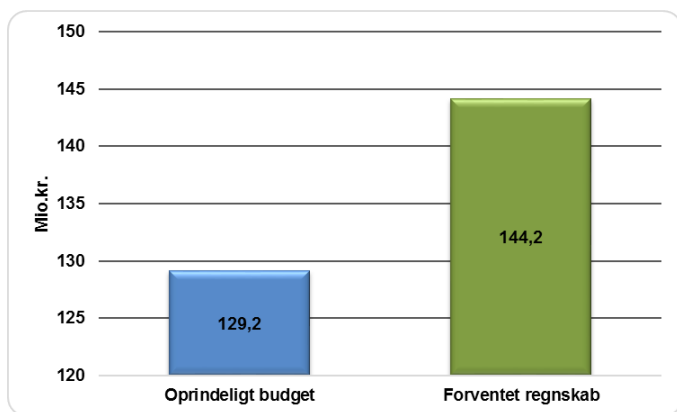
Den forbedrede likviditet både primo og ultimo året fremgår af nedenstående graf, som tillige afspejler ændringer mellem det forventede betalingsmønster i løbet af året og det betalingsmønster, der nu forventes på baggrund af den faktiske likviditetsudvikling hidtil og forventningerne til resten af 2020.



5.3 Gennemsnitslig likviditet

5.3.1 Laveste gennemsnitlig likviditet

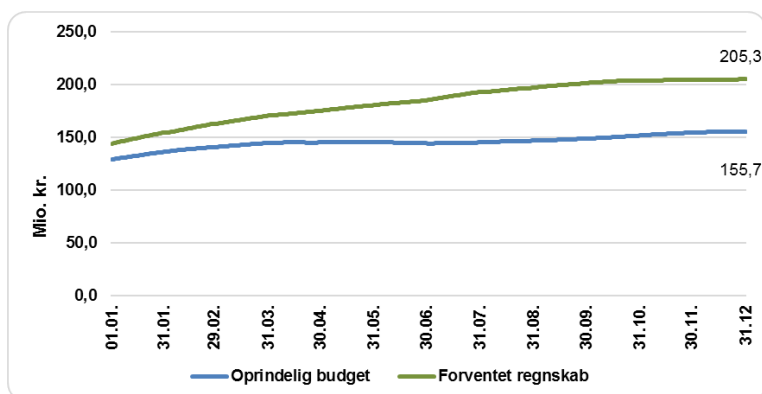
Ved budgetvedtagelsen forventedes der – med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2019 – en laveste gennemsnitslikviditet i 2020 på 129,2 mio. kr. Den var forventet 1. januar 2020. Den endelige gennemsnitslikviditet 1. januar 2020 blev dog på 144,2 mio. kr.



Forbedringerne i den laveste gennemsnitslikviditet kan alene henføres til likviditetsforbedringen i 2. halvår af 2019, idet det laveste gennemsnit i 2020 ligger den 1. januar 2020. Den laveste gennemsnitslikviditet i 2020 vil således ikke blive påvirket af efterfølgende ændringer i det forventede regnskab i løbet af 2020.

5.3.2 *Udviklingen i gennemsnitslikviditeten 2020*

Den forbedrede likviditet såvel primo som ultimo 2020 betyder også, at den gennemsnitlige likviditet ultimo 2020 øges fra oprindeligt forventet 155,7 mio. kr. til 205,3 mio. kr.



Den gennemsnitlige likviditet for overslagsårerne opgøres ikke i dette forventede regnskab. Der henvises i stedet til det tekniske budget, der udsendes til budgetseminariet.

6 Overholdelse af servicerammen

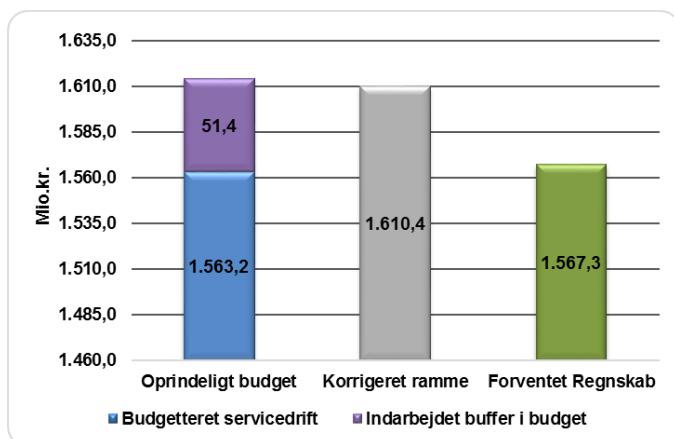
Servicedriftsrammen er i det oprindelige budget på 1.614,6 mio. kr.

I det oprindelige budget indgår to bufferpuljer på i alt 51,4 mio. kr.:

- 16,5 mio. kr. svarende til 1 % af servicedriftsrammen, som kommunen ifølge reglerne kan afsætte på en særlig bufferkonto og dermed hæve servicerammen med
- 34,9 mio. kr. som var forskellen på den udmeldte serviceramme for Halsnæs Kommune og det vedtagne driftsbudget inklusive ovennævnte bufferpulje

De to puljer er ikke forudsat brugt, og er derfor modposteret på balanceforskydninger. De påvirker derfor ikke kassebeholdningen, og er derfor blevet nulstillet i forventet regnskab pr. 29. februar på både driften og balanceforskydninger.

I forbindelse med økonomiaftalen for 2021 er servicerammen 2020 nedjusteret, idet pris- og lønreguleringen fra 2019 til 2020 har vist sig at være for høj. Den nye ramme er således 1.610,4 mio. kr.



Holdes det forventede forbrug på 1.567,3 mio. kr. op i mod den korrigerede serviceramme, er der tale om et mindre servicedriftsforbrug på 43,1 mio. kr. Uden puljerne ville der være et merforbrug på 8,3 mio. kr.

7 Afvigelsesforklaringer

Områderne styrer efter overholdelse af det *korrigerede budget*, som er det budget Byrådet har bevilget dvs. givet områderne lov til at bruge. Det korrigerede budget består af det oprindelige budget tillagt årets tillægsbevillinger. Årets tillægsbevillinger fremgår af bilag 3 til dette notat.

De afvigelser, som er relevante at forklare, er de mer- og mindreforbrug, som Byrådet ikke har bevilget. De kommer til udtryk som forskellen mellem det korrigerede budget og det forventede regnskab. På de følgende sider præsenteres og forklares afvigelserne mellem *det forventede regnskab* og *det korrigerede budget* derfor detaljeret for alle hovedoversigtens poster og de underlæggende politik- og aktivitetsområder.

Afvigelsesforklaringerne fremgår i samme rækkefølge, som posterne fremgår af hovedoversigten. Kun de væsentligste afvigelser forklares. Der forventes således ikke væsentlige afvigelser på politikområder, som ikke er nævnt.

7.1 Indtægter

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.230,5	-2.233,0	-2.274,1	-2.282,1	-8,0	-49,0	-49,7
Skatteindtægter	-1.650,5	-1.650,5	-1.650,2	-1.649,9	0,3	0,6	0,0
Tilskud og udligning	-580,2	-582,7	-624,1	-632,4	-8,3	-49,7	-49,7
Refusion af købsmoms	0,2	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0

Skatteindtægter – merudgifter på 0,6 mio. kr.

- Grundskyld: Forventet merforbrug på 0,2 mio. kr. Efter kørsel af 2. rate af ejendomsskatterne kan der konstateres en samlet mindreindtægt som følge af reguleringer og tilbagebetalinger.
- Dækningsafgift: Dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme udviser en forventet mindreindtægt på 0,4 mio. kr., idet færre ejendomme opkræves dækningsafgift i forhold til forventet.

Tilskud og udligning

Udligning og generelle tilskud – merindtægter på 49,7 mio. kr.

- Skatteløftet: Merudgift på 1,3 mio. kr. Kommunerne overskred samlet set skatteløftet for 2020, og bliver sanktioneret kollektivt (og individuelt for de kommuner, som lod skatten stige). Halsnæs skal betale 1,3 mio. kr. Beløbet søges tillægsbevillet.
- COVID-19: Merindtægt på 7,3 mio. kr. Kommunerne er samlet set kompenseret over bloktilskuddet med 1,35 mia. kr. vedr. øgede serviceudgifter om følge af COVID-19. Halsnæs' andel heraf udgør 7,3 mio. kr. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet: Merindtægter på 28,4 mio. kr. Der er udmeldt en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019, hvor Halsnæs får 1,4 mio. kr. tilbage. Samtidig modtages der 24,6 mio. kr. i midtvejsregulering vedr. 2020 som følge af den øgede ledighed. Der var budgetteret med en udgift til efter- og midtvejsregulering på 2,5 mio. kr. Samlet set er der således netto merindtægter på 28,4 mio. kr. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Midtvejsregulering af andre forsørgelsesudgifter: Merindtægter på 10,1 mio. kr. Der modtages en midtvejsregulering vedr. de forøgede forsørgelsesudgifter i 2020, som følge af den stigende ledighed. Indtægterne dækker de forsørgelsesudgifter, der ikke dækkes af beskæftigelsestilskuddet. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Øvrig midtvejsregulering: Merindtægter på 5,2 mio. kr. Ud over de ovenfor nævnte reguleringer er der som følge af øvrige ændringer aftalt en yderligere samlet midtvejsregulering af bloktilskudspuljen som betyder, at Halsnæs modtager 3,0 mio. kr. Beløbet vedrører lovændringer og en reduceret PL-fremskrivning fra 2019-2020 ift. det budgetterede. Der var budgetteret med en udgift til

midtvejsregulering af PL på 2,1 mio. kr. Samlet set er der således netto merindtægter vedrørende øvrig midtvejsregulering for 5,2 mio. kr. Beløbet søges tillægsbevillet.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger for i alt -49,7 mio. kr. Beløbet fordeler sig således:

- Skatteløft: Merudgift på 1,3 mio. kr.
- COVID-19: Merindtægt på -7,3 mio. kr.
- Beskæftigelsestilskuddet: Merindtægter på -28,4 mio. kr.
- Andre forsørgelsesudgifter: Merindtægt på -10,1 mio. kr.
- Øvrig midtvejsregulering: Merindtægt på -5,2 mio. kr.

7.2 Skattefinansieret drift

Under driftsudgifterne er der indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på 12,0 mio. kr. svarende til overførslen fra 2019 til 2020 jf. afsnit 4.2.

7.2.1 Økonomiudvalget

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	342,9	304,9	302,7	301,0	-1,6	-3,9	0,9
Koncernudgifter og administration	293,4	310,1	307,8	306,4	-1,4	-3,7	0,1
Budgetpuljer	55,9	1,2	2,8	2,5	-0,3	1,3	0,8
Beredskabet	6,7	6,7	6,7	6,7	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	-13,0	-13,0	-14,5	-14,5	0,0	-1,5	0,0

Koncernudgifter og administration – mindreudgifter på 3,7 mio. kr.

Rådhuspersonale – mindreudgifter på 2,8 mio. kr.

- KØI: Der forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af vacancer i Indkøbsafdelingen samt medarbejdere på barsel uden vikarer.
- SSF: Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af modtagne projektmidler fra Socialstyrelsen og Sundhedsstyrelsen, hvor der bruges nuværende medarbejdere til at udføre projektet.
- COVID-19 SOÆ: Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til ansættelse af 1 medarbejder i forbindelse med COVID-19. Medarbejderen hjælper med håndtering af værnemidler. Beløbet søges tillægsbevillet.
- BB: Forventede mindreudgifter på 1,7 mio. kr. som følge af vakante stillinger.
- COVID-19 BB: Der er ansat en medarbejder til en særlig indsats for at få ledige i beskæftigelse i lyset af COVID-19-krisen. Der forventes merudgifter på 0,3 mio. kr., som afholdes inden for budgettet.
- BEKM: Mindreindtægter på 0,6 mio. kr. Arctic Center afventer yderligere planlægning, der vil derfor ikke indgå en projektindtægt i 2020.

Forsikringer – mindreudgifter på 0,2 mio.kr.

- Skader: Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. pga. af færre skader.

Øvrige koncernudgifter og indtægter – mindreudgifter på 0,7 mio.kr.

- Byfornyelse: Der forventes en mindreudgift på 0,1 mio. kr. til byfornyelse. Mindreforbruget er baseret på udgiften i 2019.
- Ydelsesstøtte vedr. private ældreboliger: Der forventes en mindreudgift på 0,1 mio. kr. baseret på udgiften i 2019.

- KSEK: Forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget består af en række bevægelser i form af færre elever, færre udgifter til advokater og tjenemandspension, merudgifter til Udbetaling Danmark som følge af efterregulering vedr. 2019 og et forventet merforbrug på rekruttering.
- CO2-regnskab: Udgifter vedr. CO2-regnskab har fejlagtigt været afsat dobbelt i budgettet. Der ansøges om en tillægsbevilling, der nedjusterer budgettet med 0,1 mio. kr.

Budgetpuljer – merudgifter på 1,3 mio. kr.

Tværgående budgetpuljer – merudgifter på 1,3 mio. kr.

- Indkøbseffektiviseringer: Der forventes merindtægter på indkøbsbesparelser på 0,3 mio. kr., da der er opnået større reduktioner end forudsat i budgettet i forbindelse med nye indkøbsaftaler.
- Reduktion teknisk service: Merudgifter på 0,8 mio. kr. Sammenlægningen af teknisk servicemedarbejdere gennemføres ikke, hvorfor effektiviseringen ikke opnås. Der ansøges derfor om en tillægsbevilling på 0,8 mio. kr.
- Pulje vedr. sparet afledt drift - MLI klubhus: Forventede mindreudgifter på 0,05 mio. kr. Puljen nedskrives som følge af senere ibrugtagning. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Puljen vedr. sparet afledt drift som følge af ejendomssalg: Der forventes merudgifter for 0,5 mio. kr., vedr. sparet afledt drift ved salg af grunde bygninger, idet der ikke forventes solgt ejendomme med de fornødne besparelser i 2020. Merudgiften afhænger særligt af, hvornår der sker en overdragelse af Kregme Skole.
- Stålsat By: Forventede mindreudgifter på 0,2 mio. kr. Budgettet afsat til afledt drift er for højt ift. til de faktiske udgifter i 2020.
- Erhvervsaffaldsgebyr: Forventede merudgifter på 0,5 mio. kr. På grund af en lovændring bortfalder indtægter vedr. erhvervsaffaldsgebyr fra og med 2019. Indtægterne reduceres dermed, mens udgifterne er stort set uforandrede. Det skønnes, at nettomerudgiften årligt for Halsnæs Kommune er på 260.000 kr. Kommunernes merudgifter er dog først blevet beregnet og kompenseret i forbindelse med økonomiaftalen for 2021, hvorfor udgiften, der skal tilføres i 2020, skal dække både 2019 og 2020. Frem mod forventet regnskab pr. 31. oktober kvalificeres tallet, og der vil derefter blive ansøgt om en tillægsbevilling. Udgiften er kompenseret i midtvejsreguleringen.

Beredskabet – ingen ændringer

- Gribskov Kommunes udtræden af beredskabet: Gribskov Kommune udtræder af det fælles beredskab 31. december 2020. I 2020 vil der komme en merudgift til rådgivere. Pt. kendes Halsnæs' andel ikke. Når regnskab for 2019 for det fælles beredskab er på plads, vil der komme et notat om de økonomiske konsekvenser for Halsnæs Kommune både for 2020 og på længere sigt. Der har været forelagt en sag på Byrådets møde i maj måned. I sagen fremgår det, at omkostningerne i forbindelse med udtrædelsen formodes at være 1,0 mio. kr., som skal deles mellem de 6 tilbageværende kommunerne. Men der er stadig et meget usikkert tal, som derfor ikke er indarbejdet i forventet regnskab.

Ældreboliger – mindreudgifter på 1,5 mio. kr.

- Ældreboliger: På baggrund af de seneste tre års regnskaber, vurderes det, at driftsbudgetterne for ældreboliger bliver 1,5 mio. kr. bedre, idet indtægterne forventes at blive 1,5 mio. kr. højere end budgetteret

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger for i alt 0,9 mio. kr. Beløbet fordeler sig således:

- COVID-19 SOÆ: Merudgifter på 0,2 mio. kr.
- CO2-regnskab: Mindreudgifter på -0,1 mio. kr.
- Reduktion teknisk service: Merudgifter på 0,8 mio. kr.
- Pulje vedr. sparet afledt drift MLI Klubhus: Mindreudgifter på 0,05 mio. kr.

7.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	458,4	462,3	499,9	495,8	-4,1	33,5	0,0
Beskæftigelse	454,8	458,5	496,1	492,0	-4,1	33,5	0,0
Erhverv og turisme	3,6	3,8	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0

Beskæftigelse – merudgifter på 33,5 mio. kr.

At opstille prognoser for udviklingen resten af år 2020 på ydelsesområdet er en kompliceret affære. I år er det dog ekstra svært grundet de store omvæltninger på arbejdsmarkedet pga. COVID-19. Arbejdsmarkedet mærker fortsat konsekvenserne af nedlukningen, og de vedtagne hjælpepakker påvirker fortsat flowet mellem de forskellige målgrupper.

Prognosen for de arbejdsmarkedspare (a-dagpengemodtagere og jobklare kontanthjælpsmodtagere) baserer sig på Økonomisk Redegørelse fra maj måned. Pt. er der usikkerhed omkring effekten af hjælpepakkeres udløb, og hvilke konsekvenser det vil få for ledighedsudviklingen.

Merudgifterne på 33,5 mio. kr. på beskæftigelsesområdet skal ses i sammenhæng med midtvejsreguleringen af indtægterne på beskæftigelsesområdet, som forbedrer indtægterne med i alt 38,5 mio. kr.

Ydelser – merudgifter på 37,7 mio. kr.

- **A-dagpenge:** Forventet merudgift på 26,3 mio. kr. Antallet af helårspersoner forventes at være 198 højere end det budgetlagte. Stigningen skal i høj grad ses i sammenhæng med COVID-19-krisen. Estimatet baserer sig på forbruget de første syv måneder og Økonomisk Redegørelse fra maj måned. Ud over stigningen i helårspersoner er der også en stigning i enhedsprisen.
- **Kontanthjælp:** Forventet merforbrug på 1,9 mio. kr. Antallet af helårspersoner forventes at være 308 jobparate og aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere, hvilket er 25 højere end budgetlagt. Stigningen i antallet af jobparate kontanthjælpsmodtagere tager udgangspunkt i Økonomisk Redegørelse.
- **Uddannelseshjælp:** Forventet merforbrug på 2,2 mio. kr. Der forventes en stigning på 19 helårspersoner i forhold til budgetforudsætningen. Stigningen skal blandt andet ses som en konsekvens af COVID-19. Derudover har effekterne af afgang fra uddannelseshjælp til FGU desværre ikke været som forventet. Således startede der 30 unge i august og september 2019 på FGU. En del af de unge kom desværre relativt hurtigt tilbage. Et tilbageløb, som ikke var kendt, da budgettet for 2020 blev lagt. Samtidig er der sket en forskydning i forholdet mellem andelen af aktivitetsparate unge og andelen af uddannelsesparate, hvilket medfører en højere enhedspris.
- **Sygedagpenge:** Forventet mindreudgifter på 6,3 mio. kr. I maj måned er der konteret 8,3 mio. kr. i refusionsindtægter. Til sammenligning blev der bogført 3,9 mio. kr. i marts måned. En del af de flere indtægter kan tilskrives en stigning i nye modtagere af sygedagpenge som følge af hjælpepakkerne, hvor der modtages høj refusion de første 8 uger. Tallet virker dog meget højt, hvorfor det kan vise sig senere, at der er modtaget for høje refusionsindtægter. Ift. udviklingen i antallet af helårspersoner var tendensen i slutningen af 2019 og starten af 2020 positive – fra november til december faldt antallet af sygemeldte, og udviklingen i starten af 2020 var stabil. Prognosen er nu ændret, og der forventes derfor 17 flere end forudsat i budgettet. Data på sygedagpengeområdet er dog noget usikre på grund af et landdækkende skifte i ydelsessystem.
- **Førtidspension:** Forventet merforbrug på 6,7 mio. kr. Det gennemsnitlige antal førtidspensioner forventes at være 42 helårspersoner højere end budgetteret. Årsagen er hovedsagligt, at 2019 sluttede højere end forventet pga. en mindre afgang (fraflyttede og døde) end forventet. Den mindre afgang antages at fortsætte i 2020, og påvirker dermed også den antaget afgangsrate i 2020. Derudover er der øgede udgifter som følge af tilbagetrækningsreformen på 1,4 mio. kr.

- Personlige tillæg: Der forventes mindredgifter på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget er estimeret på baggrund af syv måneders forbrug.
- Seniorpension: Ny ordning i 2020. Forventet antal helårspersoner på 31, svarende til en merudgift på 4,9 mio. kr., hvilket svarer til den kompensation Halsnæs Kommune har fået hertil.
- Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse: Der forventes samlet set en mindredgift på 0,4 mio. kr. Heraf 0,5 mio. kr. som følge af at antallet af ledige borgere under integrations- og introduktionsprogrammet er faldet. Derudover er antallet af borgere, som kommunen kan modtage grundtilskud for faldet, hvilket medfører forventede mindreindtægter på 0,9 mio. kr. Modsat er der et forventet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. primært på hjælp i særlige tilfælde og løntilskud.
- Fleksjob: Forventet mindreforbrug på 3,6 mio. kr. I følge KL's budgetvejledning er der datafejl i tallene for fleksjob. Dette afspejler sig i at forbruget ligger i omegnen af 10 procent lavere end, hvis man beregner forventningen ud fra antallet af helårspersoner. Forventningen til resten af året er derfor nedjusteret med 10 procent.
- Ledighedsydelse: Forventet merudgift på 3,0 mio. kr. Antallet af helårspersoner på ledighedsydelse forventes at stige med 17, som følge af de ændrede konjunkturer på arbejdsmarkedet, der forventes at påvirke mulighederne for etablering af fleksjob.
- Jobafklaring: Forventet mindredgifter på 0,4 mio. kr. Antallet af borgere i jobafklaringsforløb har været faldende siden oktober 2019. Denne udvikling forventes at fortsætte – modsat forventes en lille stigning pr. oktober som følge af hjælpepakken om forlængelse sygedagpengeperioden med 3 måneder udløber.
- Ressourceforløb: Forventet merudgift på 3,4 mio. kr. Antallet af borgere i ressourceforløb er steget, hvilket følger strategien, som blev vedtaget med budget 2020-2023. Stigningen har dog været større end forventet.
- Revalidering: Forventet merforbrug på 0,4 mio. kr. grundet flere helårspersoner end forventet.
- Enkeltydelser: Forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget er estimeret på baggrund af de første syv måneders forbrug.
- Boligstøtte: Forventet merudgift 1,5 mio. 0,5 mio. kr. af merudgiften skyldes posteringsfejl fra Udbetaling Danmark, der medfører, at der har været opkrævet for få udgifter.
- Sundhedsudgifter: Forventet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget er estimeret på baggrund af de første syv måneders forbrug.

Beskæftigelsesindsats – mindreforbrug på 4,2 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på 4,2 mio.kr. på beskæftigelsesindsatsen, mindreforbruget skal ses i lyset af suspenderingen af den aktive beskæftigelsesindsats ifm. COVID-19 (omkring 2,0 mio. kr.). Mindreforbruget på 4,2 mio. kr. fordeler sig således:

- Ungeværket: Forventede mindredgifter på 1,0 mio. kr., hvilket dækker over mindredgifter til ordinær uddannelse (0,5 mio. kr.) driftsudgifter til uddannelseshjælpsmodtagere (0,4 mio. kr.) og læse, skrive og regnetest (0,1 mio. kr.)
- Udvikling og fastholdelse: Forventede mindredgifter på 0,9 mio. kr. Denne afvigelse består af en række mindre afvigelser, hvoraf mindredgifter på 0,3 mio. kr. til mentor og mentor i virksomhedscentre udgør den største.
- Job og beskæftigelse: Forventede mindredgifter 2,3 mio. kr., hvilket dækker over mindredgifter til Danskuddannelse (0,6 mio. kr.), 6 ugers jobrettet uddannelse (0,5 mio. kr.), driftsudgifter til jobparate kontanthjælpsmodtagere (0,4) og mindre ændringer på andre områder.

7.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	441,2	444,4	446,7	449,6	2,9	5,2	2,6
Daginstitutioner og dagpleje	122,2	124,6	127,0	126,8	-0,2	2,3	1,9
Skole og uddannelse	319,0	319,9	319,7	322,8	3,1	2,9	0,7

Daginstitutioner og dagpleje – merudgifter på 2,3 mio. kr.

- Daginstitutioner, COVID-19: Forventet merudgift på 1,9 mio. kr. Der forventes merudgifter (netto) til vikarer, etablering af faciliteter til udeophold samt manglende forældrebetaling i tre dage som følge af, at kommunens institutioner åbnede med tre dages forsinkelse. Udgiften er estimeret frem til 30. juni. Merudgiften søges tillægsbevillet.
- Kombinationstilbud: Der forventes mindreudgifter på 0,5 mio. kr., idet tilbuddet slet ikke blev anvendt i 2019. Borgere har ret til tilbuddet, hvis de har "skæve" arbejdstider og derfor et behov for tilskud til pasning uden for almindelig åbningstid. Der kan derfor komme udgifter fremadrettet.
- Socialpædagogiske fripladser: Forventede mindreudgifter på 0,4 mio.kr. På baggrund af regnskab 2019, hvor der var et minimalt forbrug på sociale fripladser, forventes der et mindreforbrug.
- Pædagogstuderende: Forventet merforbrug på 0,5 mio. kr. Udgiften til pædagogstuderende er vanskelig at prognosticere, da vi ikke på forhånd ved, hvor mange studerende, der vil komme. Udgiften har imidlertid været stigende de seneste år.
- Tilskud til privat pasning: Forventet merforbrug på 0,5 mio. kr. Udgiften til privatpasning har de senere år været stigende.
- Ledelse dagtilbud: Forventede merudgifter på 0,4 mio. kr. Området har været underbudgetteret gennem flere år ift. det faktiske udgiftsniveau.

Skole og uddannelse – merudgifter på 2,9 mio. kr.

Kommunale skoler – mindreudgifter på 2,9 mio. kr.

- Skolerne, COVID-19: Der forventes merudgifter på 0,7 mio. kr. Beløbet er til etablering af udeundervisning, men primært til vikarudgifter i forbindelse med genåbningen. Beløbet er estimeret frem til 30. juni.
- Fællesudgifter: Forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Der er afsat en samlet pulje på 0,8 mio. kr. til fællesudgifter som tolkning, rekruttering og konsulentbistand på skoleområdet. På baggrund af tidligere års forbrug af denne pulje forventes en mindreudgift.
- IT-udgifter: Der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes dels, at der er flere elever i udskolingen end der er budgetteret IT udstyr til i skolåret 2019/2020. Det har derfor været nødvendigt at anskaffe flere enheder. I løbet af sommeren udskiftes omkring 2.000 enheder. I den forbindelse er budgettet blevet kvalificeret ud fra en erfaring om, at ikke alle enheder returneres, og at en del af dem skal repareres inden returnering, hvilket forlænger den planlagte leasingperiode. Dette medfører ekstraudgifter til leasing.
- Transport vedr. specialtilbud: Forventet merudgift på 0,5 mio. kr. På baggrund af regnskabet 2019 samt aktuelt forbrug i 2020 forventes der et merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. kørsel til specialtilbud.
- Autismecenter Basen: Forventede merudgifter på 1,7 mio. kr. Hele udgiften til udvidelsen af Autismecenter Basen ikke afholde inden for specialbudgettet.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 2,8 mio. kr. vedrørende:

- COVID-19 dagtilbud: Merudgifter på 1,9 mio. kr.
- COVID-19 skole: Merudgifter på 0,7 mio. kr.

7.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	28,3	28,8	29,2	28,8	-0,4	-0,1	0,3
Kultur og Idræt	26,9	27,3	27,6	27,2	-0,4	-0,1	0,3
Demokrati	1,4	1,6	1,6	1,6	0,0	0,0	0,0

Kultur og Idræt – mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Biblioteker – mindreforbrug 0,4 mio. kr.

- Virksomheden Biblioteker, løn: Der forventes et mindreforbrug på løn på 0,4 mio. kr. pga. vakante stillinger i 2020.
- Virksomheden Biblioteker, COVID-19: Der er som følge af nedlukningen på grund af COVID-19 konstateret en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. Det vurderes, at dog at mindreindtægten kan afholdes inden for bibliotekets ramme.

Idrætshaller – merforbrug på 0,3 mio. kr.

- Virksomheden Idrætshaller, COVID-19: Forventet merudgift på 0,3 mio. kr. Der forventes en mindreindtægt på 0,6 mio. kr. i perioden fra nedlukningen til 1. august. Mindreindtægten består af entreindtægter samt indtægter fra arrangementer og udlejning af hallerne mv. i perioden, hvor hallerne har været lukket. I nedlukningsperioden har der været mindre behov for timelønnet personale og vikarer. Det vurderes, at der i perioden for nedlukningen har været et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Det samlede merforbrug som følge af COVID-19 søges tillægsbevillet.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 0,3 mio. kr. vedrørende:

- COVID-19 Idrætshaller: Merudgift på 0,3 mio. kr.

7.2.5 Udvalget for Miljø og Plan

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Miljø og Plan	92,7	92,4	93,3	96,2	2,9	3,8	5,9
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	41,7	41,9	40,8	41,0	0,3	-0,9	0,3
Kommunale ejendomme	51,0	50,4	52,6	55,2	2,6	4,7	5,6

Miljø, natur, veje og fysisk planlægning – mindreudgifter på 0,9 mio. kr.

Natur og miljø – mindreudgifter på 0,6 mio. kr.

- Natur og Vej, vintervedligehold: Mindreudgifter på 1,5, mio. kr. Mindreforbruget skyldes mild vinter med meget lidt sne og frost, samt at der ikke har været storme, der krævede større indsats ud over at lukke Slusen i Frederiksværk. Der er anvendt en gennemsnitsberegning på, hvad vinteren vil koste de sidste 4 måneder af året, lavet på baggrund af tal fra 2017-2019. Dertil er korrigeret med flere udgifter i de første fire måneder af 2020 jf. faktisk forbrug.
- Natur og Vej, COVID-19: Forventede merudgifter på 0,3 mio. kr. Der forventes et merforbrug på løn, som følge af ekstraopgaver i forbindelse med genåbningen af skoler, dagtilbud mv. Beløbet søges tillægsbevillet.
- Skadedyrsbekæmpelse: Forventede mindreindtægter på 0,3 mio. kr. Der er flere henvendelser vedr. skadedyrsbekæmpelse og dermed øgede udgifter. Der er i budget 2020 budgetlagt med et overskud for at dække tidligere års underskud, men på trods af en stigning i promillen til finansiering af udgifter til skadedyrsbekæmpelse i 2020, som opkræves sammen med ejendomsskatten, vil det ikke generere det overskud, der var forventet i 2020.

Kommunale ejendomme – merudgifter på 4,7 mio. kr.

Ejendomsvedligeholdelse – merudgifter på 0,3 mio. kr.

- Ejendomme, COVID-19: Merudgifter på 0,3 mio. kr. i forbindelse med indvendig ombygning og indretning af Træning og Aktivitet, Sundhedshus Hundested til at kunne modtaget COVID-19 patienter. Udgiften søges tillægsbevillet.

Ejendomsdrift – merudgifter på 4,4 mio. kr.

- Rengøringsvirksomheden, COVID-19: Merudgifter på 5,7 mio. kr. Som følge af COVID-19 er der merudgifter til rengøringspersonale på 3,7 mio. kr., da der er ansat 27 rengøringsmedarbejdere på

kontrakt til den 10. juli, og herefter 15 rengøringsmedarbejdere med kontrakt frem til 31. september. Derudover er der udgifter på 1,5 mio. kr. til vask af legetøj og 0,5 mio. kr. til værnemidler. Er der brug for et forsat højere niveau af rengøring efter 31. september, vil udgifterne hertil blive endnu højere. Udgiften søges tillægsbevilget.

- Forbrugsudgifter, COVID-19: Forventede mindreudgifter på 0,4 mio. kr. I forbindelse med COVID-19, hvor mange bygninger har været lukkede, hvilket medfører lavere forbrugsudgifter. Udgiften søges tillægsbevilget.
- Forbrugsudgifter i øvrigt: Ved årets start var det forventet, at forbrugsudgifterne ville være på samme niveau som for 2019 og dermed medføre et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 5,9 mio. kr. vedrørende:

- Natur og Vej, COVID-19: Merudgifter på 0,3 mio. kr.
- Ejendomme, COVID-19: Merudgifter på 0,3 mio. kr.
- Rengøringsvirksomheden, COVID-19: Merudgifter på 5,7 mio. kr.
- Forbrugsudgifter, COVID-19: Mindreudgifter på -0,4 mio. kr.

7.2.6 Udvalget for Ældre og Handicappede

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre og Handicappede	453,0	452,6	454,8	451,6	-3,2	-1,0	1,8
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	159,2	159,6	164,0	158,9	-5,0	-0,6	0,0
Ældre	293,8	293,0	290,8	292,7	1,9	-0,3	1,8

Voksne med fysisk eller psykisk handicap – mindreudgifter på 0,6 mio. kr.

Samlet forventer det specialiserede voksenområde et mindreforbrug. 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 0,6 mio. kr. (jf. afsnit dette afsnit), dertil kommer mindreudgifter under Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov) på 6,2 mio. kr. (jf. afsnit 7.2.7). Nedenfor gennemgås de enkelte aktivitetsområder under Udvalget for Ældre og Handicappede (Voksne med særlige behov).

Botilbud til voksne – mindreudgifter 1,0 mio. kr.

- Botilbud til voksne: Forventede mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Dette skyldes, at forventningen til udgifter vedr. botilbud er blevet væsentlig billigere, som følge af dødsfald og fraflytninger. Budgettet til risikolisten er nu på 4,0 mio. kr., idet der er afsat 1,2 mio. kr. til kendte borgere, og der forventes udgifter for 2,8 mio. kr. til nye borgere, som ikke kendes ultimo 31. juli.

Undervisningstilbud til voksne – mindreudgifter på 1,8 mio. kr.

- STU: Forventet mindreudgift på 1,8 mio. kr. Forudsætningen for STU (Særlig Tilrettelagt Uddannelse) er 28 forløb i 2020. Der er ultimo juli måned 19,7 forløb. Det er usikkert på nuværende tidspunkt, hvor mange yderligere optag af STU som forventes at komme i 2020. Der er i de forventede udgifter derfor afsat en pulje på 0,5 mio. kr. til nye STU-forløb, der ikke kan henføres til konkrete borgere.

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

- Virksomheden Sølager: Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Det skyldes primært dagpengeindtægter på en langtidssygemeldt, hvor timerne ikke vikardækkes.
- Øvrige tilbud til voksne med handicap: Der forventes merudgifter på 2,5 mio. kr. Forudsætning for §103 er 55 årsværk, der er ultimo april måned 60,3 årsværk. For § 104 er forudsætningen 65 ophold, der er ultimo april måned 74,2 årsværk. Derudover ses et forventet merforbrug på BPA §96 ansættelse af egen handicaphjælper, som skyldes en stigning i priserne på de godkendte aftaler. Der har været afholdt

udgifter til Hundested Kro på værelser, der stilles til rådighed for borgere, som skal isoleres. Der er ultimo april udgifter for 43.200 kr. Udgiften vurderes at kunne finansieres af rammen.

Ældre – mindreudgifter på 0,3 mio. kr.

Plejecentre – samlet set ingen ændringer

- Virksomheden Frederiksværk Plejecenter: Forventede merudgifter på 0,3 mio. kr. Det skyldes primært lønomkostninger til vikarer samt feriepenge til opsagte/fratrådte medarbejdere.
- Servicearealer på plejecentrene: På baggrund af de seneste tre års regnskaber, vurderes det, at driftsbudgetterne vedr. servicearealer bliver 0,3 mio. kr. mindre.

Hjemme- og Sygeplejen – mindreudgifter på 2,5 mio. kr.

- Virksomheden Hjemmeplejen: Der forventes mindreudgifter på 0,3 mio. kr. i 2020, idet der spares op til indkøb af mobil og tablets i efterfølgende år. Beløbet bliver i overensstemmelse med gældende praksis overført til efterfølgende år, indtil købet skal gennemføres.
- Visitationen, tværgående puljer: Forventet merforbrug 1,9 mio.kr. Her afholdes aktuelt udgifter til borgere, som såfremt de forbliver i deres nuværende ordninger vil medføre en samlet merudgift i størrelsesorden 1,6 mio. kr. Derudover forventes der en mindreudgift i størrelsesorden 0,2 mio. kr. på puljen til investeringer vedrørende virtuel hjemmepleje.
- Personlig og praktisk hjælp §94 og § 95 (personlig hjælper): Forventet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som følge af, at færre borgere har valgt at udpege en hjælper, der bliver ansat af kommunen til at udføre opgaverne i stedet for hjemmeplejen.
- Personlig og praktisk hjælp: Forventet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af et fald i timer i forhold til forudsat i budgettet.

Hjælpe midler – merudgifter på 0,3 mio. kr.

- Værnemidler og andet materiel, COVID-19: Forventet merudgift på 1,8 mio. kr. Merudgiften skyldes udgifter til løn, mindreudgifter til kørsel, manglende indtægter på paraplyen og Træning og Aktivitet, diverse udgifter til etablering af pladser, udgifter til værnemidler og isolationsfaciliteter. Udgiften søges tillægsbevillet.
- Hjælpe midler: Forventet mindreudgift på 1,5 mio.kr. Mindreudgiften skyldes primært, at der ikke har været større udgifter til biler samt boligrenovering i år. Såfremt det sker, vil det ændre forventningen væsentligt.

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

- Tomgangsleje: På baggrund af det faktiske forbrug i 2019 forventes der et mindreforbrug i størrelsesorden 0,6 mio. kr.
- Pasning af døende: Med udgangspunkt i det aktuelle forbrugsniveau skønnes der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Refusion vedr. særligt dyre enkeltsager: Forventet mindreindtægt på 0,3 mio. kr. Årsagen til mindreindtægten er, at en borger, der er omfattet af refusionsordningen, er afgået ved døden.
- Mellemkommunal refusion: Forventet merforbrug på 2,2 mio. kr. Flere borgere er flyttet til nyt plejecenter i Frederikssund Kommune, med Halsnæs Kommune som betalingskommune. Derudover har der været dødfald blandt nogle af de borgere i Halsnæs Kommune, som Halsnæs opkræver andre kommuner for.
- Myndighedsopgaver: Der forventes en mindreudgift på 0,2 mio. kr. på baggrund af det faktiske aktivitetsniveau, som hovedsageligt kan henføres til opgaver vedr. hjælpemiddelrådgivning.
- Movia: Der forventes et merforbrug på Movia til handicap kørsel på 0,6 mio. kr. baseret på forbrug i 2019.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 1,8 mio. kr. vedrørende:

- Værnemidler og andet materiel, COVID-19: Merudgifter på 1,8 mio. kr.

7.2.7 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	383,4	384,0	380,0	377,6	-2,5	-6,4	0,4
Sundhed	201,5	201,6	202,3	202,1	-0,2	0,4	0,4
Børn og unge med særlige behov	125,7	124,4	125,2	123,8	-1,4	-0,6	0,0
Voksne med særlige behov	56,2	58,0	52,6	51,7	-0,8	-6,2	0,0

Sundhed – merudgifter på 0,4 mio. kr.

Tandplejen – merudgifter på 0,4 mio. kr.

- Virksomheden Tandplejen, COVID-19: Der forventes merudgifter på 0,4 mio. kr. som følge af COVID-19, da der ansættes en tandlæge ekstra i seks måneder for at indhente efterslæb af tandeftersyn og skal betales ekstra udgifter til tandlægevagten. Merudgiften søges tillægsbevillet.

Børn og unge med særlige behov – mindreudgifter på 0,6 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger – mindreudgifter på 0,2 mio. kr.

- Center for Børn, Unge og Familier: Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels en mindreudgift på 1,0 mio. kr. som følge af nedlæggelsen af sikkerhedsplanteamet. Modsat er der merudgifter på 0,4 mio. kr. til yderligere forbedringer i Birkehuset og familiehuset.
- Specialiserede børn og handicap børn: Forventede merudgifter på 0,3 mio. kr. Heri indgår en forventning om, at der i løbet af året bruges 0,7 mio. kr. til forebyggende foranstaltninger til borgere, som pt ikke er kendte.

Anbringelser – mindreudgifter på 1,2 mio. kr.

- Specialiserede børn: Mindreudgifter på 1,2 mio. kr. Området har været presset af flere alvorlige sager. Der ses en stigning i plejefamilier og døgninstitutioner, hvorimod udgifter til opholdssteder og sikrede døgninstitutioner næsten går tilsvarende ned. Det forventes på baggrund af de nuværende borgere, at der kan hjemtages yderligere 1,3 mio. kr. i refusion vedr. særligt dyre enkeltsager ud over det budgetlagte.

Merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste – merudgifter på 0,8 mio. kr.

- Handicap børn: Merudgifter på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes nye sager vedrørende tabt arbejdsfortjeneste, og at der er tabt en sag i Ankestyrelsen. Der er endnu en sag i Ankestyrelsen og hvis den tabes, skal der tilbagebetales omkring 0,3 mio. kr. Denne sag er indregnet i risikolisten.

Voksne med særlige behov – mindreudgifter på 6,2 mio. kr.

Samlet forventer det specialiserede voksenområde et mindreforbrug. 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 0,6 mio. kr. (jf. afsnit 7.2.6), dertil kommer mindreudgifter under Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov) på 6,2 mio. kr. (dette afsnit). Nedenfor gennemgås de enkelte aktivitetsområder under Udvalget for Sundhed og Forebyggelse (Voksne med særlige behov).

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

- Efterværn 18-22 år: Forventet mindreforbrug er 7,0 mio. kr. Forudsætningen for 2020 på opholdssteder er 29 årsværk. Der er ultimo juli 14,9 årsværk på opholdssteder. Der er budgetlagt med nye efterværnssager, som ikke ses iværksat endnu.
- Øvrige tilbud til voksne: Forventet merforbrug 1,4 mio. kr. Hovedsagelig ses merudgift på § 85 støtte til eksternt leverandør. Det forventede merforbrug skyldes flere borgere end budgetlagt, samt en stigning i den gennemsnitlige pris pr. foranstaltning.

Øvrige tilbud til voksne – mindredgifter på 0,6 mio. kr.

- Center for Voksenstøtte: Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes vakancer.
- COVID-19: Merudgifter på 74.000 kr. til aflyste temadage, ekstra rengøring og udbygning/udvidelse af fælleslokale på bofællesskabet Fjorden pga. afstandskrav. Modsat er der gruppetilbud, der ikke har kunnet startes op. Udgiften vurderes at kunne holdes inden for budgettet.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 0,4 mio. kr. vedrørende:

- Virksomheden Tandplejen, COVID-19: Merudgift på 0,4 mio. kr.

7.3 Renter

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Renter	2,8	2,9	2,9	3,1	0,2	0,2	0,0
Renter af likvide aktiver	-1,2	-1,2	-1,2	-1,1	0,2	0,2	0,0
Renter af mellemværender	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	6,5	6,5	6,5	6,5	0,0	0,0	0,0
Kurstab og -gevinster	-1,7	-1,6	-1,6	-1,6	0,0	0,0	0,0

Kurstab og -gevinster – merudgifter på 0,2 mio. kr.

Renter af likvider – merudgifter 0,5 mio. kr.

Som følge af højere likviditet og negative renter på indestående forventes der en øget renteudgift på kommunens likvider.

Investeringsbeviser – merindtægt 0,3 mio. kr.

På baggrund af hidtidig afregning forventes der en merindtægt vedr. afkast af kommunens investeringsbeviser i størrelsesordenen 0,3 mio. kr. Vurderingen er forbundet med stor usikkerhed som følge af COVID-19-krisens påvirkning af de finansielle markeder.

7.4 Anlæg

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Anlæg i alt	78,5	100,1	94,4	107,6	12,2	7,4	-1,4
Økonomiudvalget	-2,9	-13,8	-6,3	-8,8	-2,5	5,0	-0,4
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	24,3	33,9	33,9	33,9	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	10,5	19,2	17,5	16,2	-1,3	-3,0	0,0
Udvalget for Miljø og Plan	38,2	49,9	49,0	65,0	16,1	15,2	-1,0
Udvalget for Ældre og Handicappede	7,7	9,9	9,9	9,9	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	0,8	1,1	1,4	1,4	0,0	0,3	0,0
<i>Generelt forventet restbudget</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-11,0</i>	<i>-10,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-10,0</i>	<i>0,0</i>

Af anlægsoversigten (vedlagt som særskilt bilag) fremgår forventede forbrug, afvigelser, afslutningstidspunkter og bemærkninger til de forventede afvigelser for de enkelte anlæg. Det samlede forventede merforbrug på konkrete anlæg udgør 17,4 mio. kr. Derudover forventes der et generelt restbudget på 10,0 mio. kr. vedr. de budgetterede anlægsgudgifter. I alt giver det et merforbrug på 7,4 mio. kr., som det fremgår af anlægsoversigten.

Økonomiudvalget – merudgifter på 5,0 mio. kr.

Koncernudgifter og administration – merudgifter på 5,0 mio. kr.

- Opstart af Arctic Center og Byudvikling: Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. Afvigelsen henføres til et forventet mindreforbrug grundet ansættelsen af en projektleder tidligst vil ske til efteråret.
- Køb og salg af grunde og bygninger: Mindreindtægter på 5,5 mio. kr. Afvigelsen henføres til både flere indtægter og færre indtægter jf. specifikation nedenfor:
 - Salg af grunde og bygninger: Der forventes en mindreindtægt på 5,9 mio. kr. jf. anlægsprognosen. I stedet forventes indtægten at komme i 2021.
 - Salg af Torup Bygade 4A og 4B: Ejendommen er solgt med en merindtægt på 0,2 mio. kr. Merindtægten søges tillægsbevillet.
 - Salg af Nøddevænget 1: Grunden er solgt til en merindtægt på 0,2 mio. kr. Merindtægten søges tillægsbevillet.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreudgifter på 3,0 mio. kr.

Kultur og idræt

- Omklædning og badefaciliteter – Hundested Hallen: Mindreudgifter på 3,7 mio. kr. Anlægsprojektet afventer videre planlægning.

Demokrati

- Stålsat By – Overgang til Krudtværket: Forventede merudgifter på 0,7 mio. kr. På byrådets møde 15. september ansøges en tillægsbevilling til legepladsen i projektet.

Udvalget for Miljø og Plan – merudgifter på 15,2 mio. kr.

Miljø, natur, veje og fysisk planlægning – mindreudgifter på 1,0 mio. kr.

- Arkitektkonkurrence – Helhedsplan Hundested: Mindreudgifter på 0,3 mio. kr. Projektet afventer den videre planlægning.
- Trafiksikkerhedspulje 2018: Mindreudgifter på 0,8 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug, hvilket henføres til egenprojektering og eget tilsyn af de gennemførte delprojekter. Hermed har det været muligt at holde udgifterne nede på dele af anlægsprojektet. Mindreudgiften overføres til 2021. Mindreudgiften i 2020 søges tillægsbevillet.
- Sammenhængende stinet: Mindreudgifter på 0,3 mio. kr. Mindreudgiften overføres til 2021. Mindreudgiften i 2020 søges tillægsbevillet.
- Cykelparkering: Merudgifter på 0,3 mio. kr. Det er muligt at opnå finansiering til opgradering af cykelparkeringsfaciliteter ved kommunens togstationer og trinbræt. Der forelægges en bevillingssag om dette på byrådsmødet den 15. september.

Kommunale ejendomme – merudgifter på 16,1 mio. kr.

- Bygningsrenovering – ekstra 2020: Merudgifter på 16,1 mio. kr.: Der forventes udført ekstra bygningsrenovering i 2020, da det er muligt at søge finansiering via ekstraordinært lånoptag i 2020. Der forelægges en bevillingssag om dette på byrådsmødet den 15. september.

Udvalget for Sundhed og Forebyggelse – merforbrug på 0,3 mio. kr.

Sundhed

- Udflytning af Sundhedshuset: Merforbrug på 0,3 mio. kr. Anlægsregnskabet er i gang med at blive udarbejdet.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt -1,4 mio. kr.:

- Salg – Nøddevænget 1: Merindtægt på 0,2 mio. kr.
- Salg – Torup Bygade 4A og 4B: Merindtægt på 0,2 mio. kr.
- Trafiksikkerhedspuljen: Mindreudgifter på 0,8 mio. kr.
- Sammenhængende stinet: Mindreudgifter på 0,3 mio. kr.

7.5 Balanceforskydninger og lån

Forventet regnskab pr. 31. juli 2020 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2020	Forventet regnskab pr. 31.7.2020	Ændring i f.t. FR 30.4.2020	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Balanceforskydninger og lån	-43,9	11,7	6,7	-17,3	-23,9	-28,9	0,2
Balanceforskydninger	-47,7	3,6	-1,6	-1,6	0,0	-5,2	0,0
Afdrag på lån	54,4	58,4	58,4	58,5	0,2	0,2	0,2
Optagelse af lån	-50,6	-50,3	-50,1	-74,3	-24,1	-24,0	0,0

Balanceforskydninger – merindtægter på 5,2 mio. kr.

Indefrysning af ejendomsskat – merindtægter på 5,2 mio. kr.

- Indefrysning af ejendomsskat: Forventet merindtægt på 5,2 mio. kr. Forventet indefrysning nedskrives på baggrund af forventede indfrielse i forbindelse med salg. Der har ikke i budgetlægningen være budgetteret med indfrielse i løbet af året. Estimatet for indfrielse er foretaget på baggrund af 1. rates påligninger samt løbende indfrielse indtil nu. Ændringerne modsvares af ændringer på lånoptagelse og afdrag.

Afdrag op lån – merudgifter på 0,2 mio. kr.

- Afdrag på lån: Merudgifter på 0,2 mio. kr. Udgifter til afdrag har været underbudgetteret med 160.000 kr. Beløbet søges tillægsbevillet.

Optagelse af lån – merindtægter på 24,0 mio. kr.

- Optagelse af lån til fremrykkede anlægsprojekter: Merindtægter på 29,1 mio. kr. Som led i regeringens tiltag vedr. COVID-19 gives der mulighed for at lånefinansiere ekstra anlægsprojekter, som igangsættes ud over det budgetterede, herunder projekter fremrykket fra 2021. Der er tidligere fremrykket anlægsprojekter for 5,0 mio. kr., mens der er en sag på vej til Byrådet om yderligere 16,1 mio. kr. Hertil kommer, at der er godkendt anlæg og fremrykninger af særskilte projekter, som kan indgå i en samlet låneansøgning med 8,0 mio. kr. lånesagen behandles på byrådsmødet den 15. september.
- Lån vedr. indefrysning af ejendomsskatter: Merudgifter på 5,2 mio. kr. Som følge af, at der forventes et lavere indefrysningbeløb end forudsat i budgettet jf. afsnit 7.5.1, nedskrives den afledte låntagning tilsvarende.

Tillægsbevillinger

Der ansøges om tillægsbevillinger på i alt 0,2 mio. kr. vedrørende:

- Afdrag på lån: Merudgifter på 0,2 mio. kr.

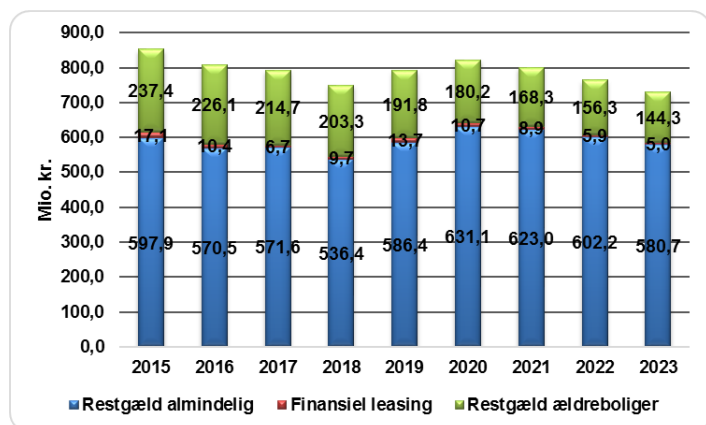
8 Gældsudviklingen

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), idet budgetteret optagelse og afvikling indgår i opgørelsen med de korrektioner, som indgår i det forventede regnskab.

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 en gang for alle med et lån, hvis det bliver muligt). Den indgår derfor ikke i den økonomiske politik, og dermed heller ikke i nedenstående opgørelser.

I gældsudviklingen er indarbejdet alle optagede og budgetterede lån samt optagelsen af ekstraordinære lån til fremrykkede og nye anlægsprojekter jf. lånesagen, som er på byrådsmødet 15. september.



Skattefinansieret gæld (almindelig restgæld og finansiel 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.

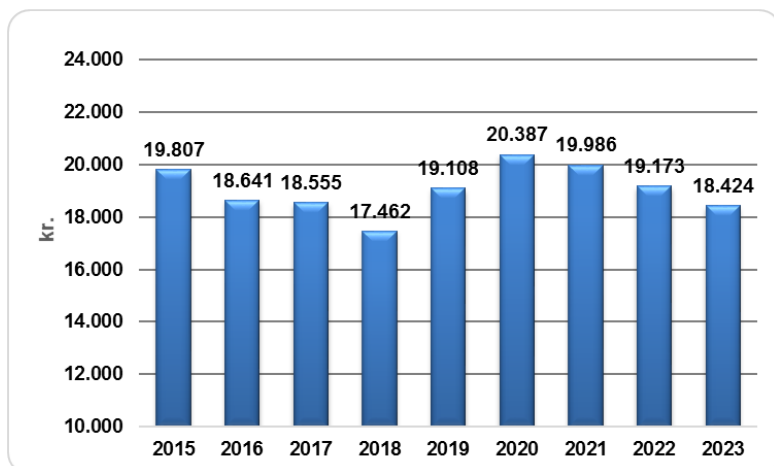
Som det fremgår, har kommunens gæld været faldende over de seneste år, men der opleves en stigning i den samlede gæld i 2019 og 2020. Denne stigning kan henføres til, at der er optaget og budgetteret med optagelse af lån til finansiering af indefrosne ejendomsskat, indtil SKAT overtager opkrævningen af ejendomsskatter. Budgetmæssigt har SKATs overtagelse været forudsat til at ske i 2021, men denne overtagelse er nu udsat til 2024, hvilket er indarbejdet i den forventede gældsudvikling.

Der er i opgørelsen over lån vedr. indefrysningen korrigeret for, at der forventes en løbende indfrielse af allerede indefrosne beløb i forbindelse med ejendomssalg, hvorefter indefrysningslånet indgår med i alt 43,0 mio. kr. for årene 2018-2020, stigende til i alt 111,6 mio. kr. i 2023, indtil lånet forudsættes indfriet i 2024.

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

På baggrund heraf, kan udviklingen i den skattefinansierede gæld pr. indbygger opgøres som det fremgår nedenfor for perioden 2015-2023, idet det skal bemærkes, at det samlede indefrysningslån på 111,6 mio. kr. indgår i grafen med et beløb, som i 2023 udgør ca. 3.525 kr. pr. indbygger.

Korrigeres der for indefrysningsslånet som ikke tæller med i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, vil gælden pr. indbygger i 2023 udgøre 14.911 kr.



9 Befolkningsudviklingen

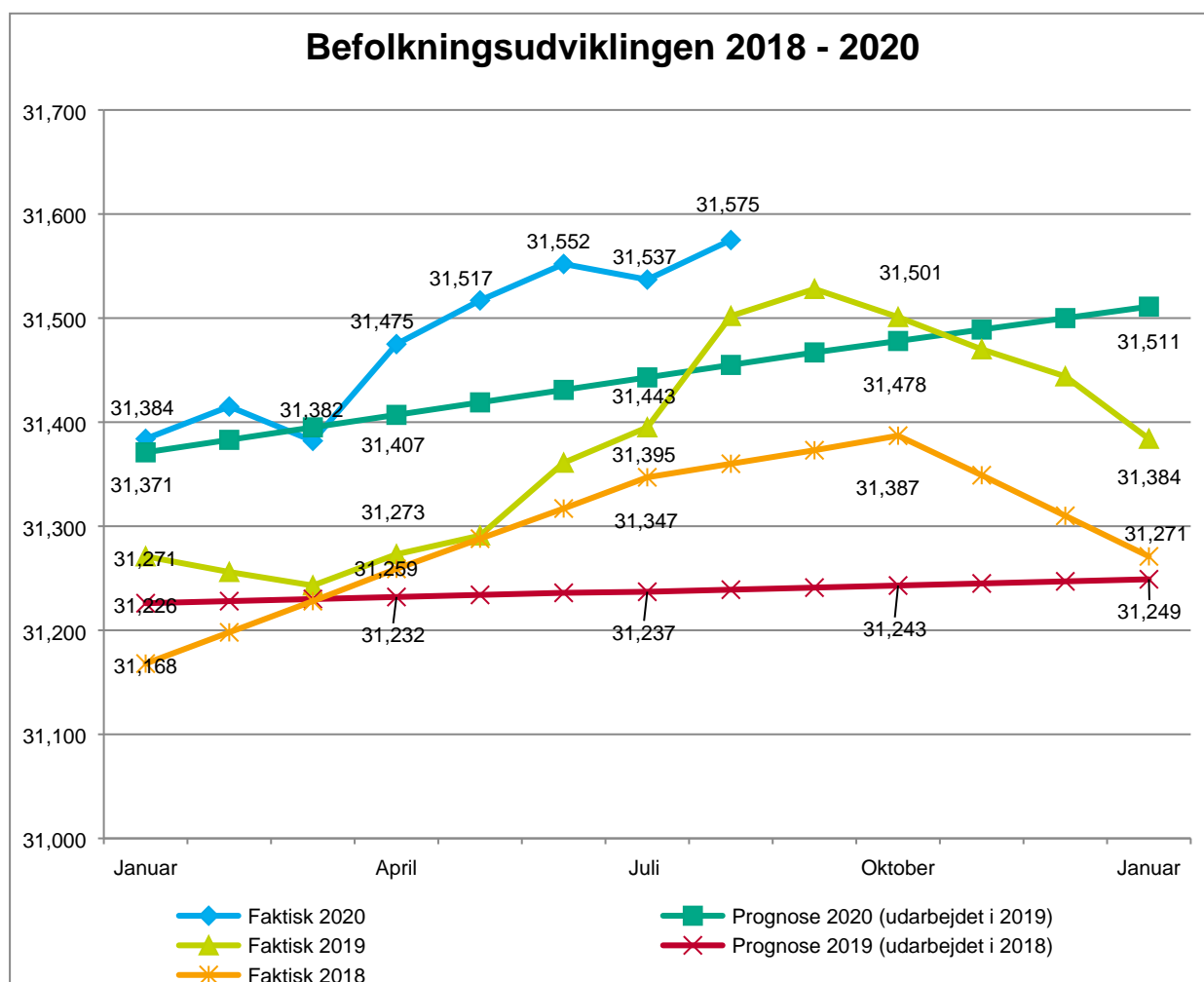
Grafen over befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal (pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober), og er således senest opdateret pr. 1. juli 2020, hvor befolkningstallet var 31.537.

I mellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. august 2020 er det foreløbige befolkningstal 31.575. Der er således 191 personer flere end den 1. januar 2020.

I befolkningsprognosen som blev udarbejdet i 2019 for 2020 forventedes der ultimo 2020 31.511 borgere. Det er således dette antal borgere budgettet er lagt efter på de områder, hvor der demografileres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). På nuværende tidspunkt er der således 64 borgere flere end forudsat ultimo 2020.

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 2018 og 2019.

Stigningen i befolkningen er i 2020 sker allerede fra marts, formentlig som følge af Covid-19 nedlukningen.



9.1 Befolkningsvækst fra januar til august 2020

Væksten på 191 personer i 2020 – frem til august 2020 – er hovedsagelig sket indenfor de 0-6 årige med 30 personer, de 43-64 årige med 78 personer og de 65-99 årige med 110 personer, mens der er en tilbagegang i aldersgrupperne 7-16 årige og 17-25 årige på samlet set 44 personer:

	1.1 2020	1.8 2020	Ændring hidtil i 2020
0-6	1.881	1.911	30
07-16	3.366	3.332	-34
17-25	2.672	2.662	-10
26-42	5.080	5.097	17
43-59	7.833	7.881	48
60-64	2.299	2.329	30
65-79	6.569	6.620	51
80-98	1.679	1.736	57
99+	5	7	2
I alt	31.384	31.575	191

9.2 Befolkningsvæksten set i forhold til forventninger i befolkningsprognosen for 2020

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2020, hvor der ved årets udgang forudsiges en befolkning på 31.511 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. august 2020 over med 64 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeles befolkningsvæksten sig forskelligt indenfor de forskellige aldersgrupper. Således er der på nuværende tidspunkt 29 flere 0-6 årige end befolkningsprognosen forudsiger ved årets udgang, 3 færre skolebørn, 168 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) og 130 færre ældre (65+ årige):

	31.12 2020 Jf. befolkningsprognosen	1.8 2020	Forskel 2020
0-6	1.882	1.911	29
07-16	3.335	3.332	-3
17-25	2.620	2.662	42
26-42	5.039	5.097	58
43-59	7.862	7.881	19
60-64	2.280	2.329	49
65-79	6.685	6.620	-65
80-98	1.796	1.736	-60
99+	12	7	-5
I alt	31.511	31.575	64

Der må på nuværende tidspunkt holdes fast i befolkningsprognosens skøn i forhold til befolkningen ultimo 2020. De aldersgrupper der er størst usikkerhed omkring er de yngre personer, hvor det primært er til/fra-flytninger, der giver usikkerheden. Udviklingen tilsiger dog, at der med den nuværende udvikling må forventes lidt flere 0-6 årige ved årets udgang end forudsat. For den ældre del af befolkningen – 60-99 årige – må det derimod forventes, at den vækst der oprindeligt er forudsat, også vil blive opnået som året går, idet mange borgere bliver 60 år i løbet af resten af året.

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. 31. juli 2020 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -38.932.095 kr. i 2020. Disse er nærmere beskrevet under de enkelte afvigelsesforklaringer i afsnit 7.

	2020
Tillægsbevillinger i alt	-38.932.095
Indtægter	-49.684.000
<u>Udligning og generelle tilskud</u>	
Skatteløftet - sanktion	1.308.000
COVID-19 kompensation	-7.296.000
Beskæftigelsestilskuddet	-28.372.000
Midvejsregulering af andre forsørgelsesudgifter	-5.220.000
Øvrig midtvejsregulering	-10.104.000
Drift	11.971.905
<u>Koncernudgifter og administration</u>	
COVID-19 SOÆ	202.640
<u>Øvrige koncernudgifter og indtægter</u>	
CO2- regnskab	-65.750
<u>Tværgående Budgetpuljer</u>	
Pulje til afledt drift vedr. MLI Klubhus nedskrives som følge af senere ibrugtagning	-45.390
Reduktionpulje vedr. teknisk servicemedarbejdere nulstilles	827.947
<u>Daginstitutioner og dagpleje</u>	
COVID-19 - dagtilbud: Vikarer, manglende forældrebetaling mv.	1.907.695
<u>Kommunale Skoler</u>	
COVID-19 - skoler	719.478
<u>Idrætshaller</u>	
COVID-19 - mindreindtægter og fære udgifter til timelønnede	347.000
<u>Natur og miljø</u>	
COVID-19 - Natur og Vej	340.000
<u>Kommunale ejendomme</u>	
COVID-19 - Ejendomme, ombygning og indretning af Træning og Aktivitet	303.000
COVID-19 - Rengøringsvirksomheden	5.691.285
COVID-19 - Forbrugsudgifter	-420.000
<u>Hjælpe midler</u>	
COVID-19 - Værnemidler og andet materiel	1.753.000
<u>Tandplejen</u>	
COVID-19 - Efterslæb og ekstra udgifter til tandlægevagten	411.000
Anlæg	-1.400.000
<u>Salg</u>	
Salg - Nøddevænget 1	-200.000
Salg - Torup Bygade 4A og 4B	-200.000
<u>Anlægsprojekter</u>	
Trafiksikkerhedspuljen mindredgifter	-750.000
Sammenhængende stinet mindredgifter	-250.000
Balanceforskydning	180.000
<u>Afdrag på lån</u>	
Afdrag på lån	180.000

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 2020

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 31. juli 2020. Desuden indgår administrativt indarbejdede tillægsbevillinger vedr. uforbrugte rådighedsbeløb vedr. driftsbudgettet der er overført fra 2019 til 2020 samt tillægsbevillinger i forbindelse med det forventede regnskab pr. 31. juli 2020.

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 nedenfor, har Byrådet siden vedtagelsen af budget 2020 i november 2019 og indtil 31. juli 2020 givet tillægsbevillinger for i alt 44,1 mio. kr. til budget 2020. Der er foretaget en nulstilling af bufferpuljen (51,4 mio. kr.), dette har dog ikke likviditetsmæssig betydning, da der er budget med en modpost på balanceforskydninger. Hovedparten af tillægsbevillingerne vedrører drift (16,9 mio. kr. uden bufferpulje - heri indgår 14,9 mio. kr. vedr. overførsel af uforbrugte midler fra 2019) og anlæg (21,6 mio. kr. – heri indgår 15,0 mio. kr. vedr. overførsel af uforbrugte midler fra 2019). De resterende tillægsbevillinger er primært indtægter 2,5 mio. kr., afdrag på lån på i alt 4,0 mio. kr. og statsrefusion på 4,0 mio. kr.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31.07.2020				
Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		6.949	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen			1.614.616
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	-2.500	-
		Drift	-34.507	-33.223
		Statsrefusion	3.992	
		Renter	0	-
		Anlæg	21.606	-
		Balanceforsk.	51.261	-
		Låneoptagelse	292	-
		Afdrag på lån	3.977	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		44.121	-33.223
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		51.070	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.581.393
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			25.074
	Servicepulje - Resterende budget			0

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31.07.2020

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Specifikation af bevillinger:			
21.11.2019	Forventet regnskab 30.9.2019	Anlæg	12.462	
21.11.2019	Forventet regnskab 30.9.2019	Drift	40	40
21.11.2019	Forventet regnskab 30.9.2019	Afdrag på lån	1.305	
19.12.2019	Pkt. 393 - Salg af flygtningeboliger	Anlæg	-2.672	
19.12.2019	Pkt. 393 - Salg af flygtningeboliger	Afdrag på lån	2.672	
19.12.2019	Pkt. 412 - Økonomi Ny Skole (afledt drift 2022)	Drift		
30.01.2020	Pkt. 416 - Salg af ejendom	Anlæg	-600	
30.01.2020	Pkt. 436 - Melbyvej og Melbytrekanten	Anlæg	-800	
17.03.2020	Pkt. 439 - Lillebjerg Skole	Anlæg	1.600	
17.03.2020	Pkt. 440 - Salg af ejendom	Anlæg	-940	
17.03.2020	Pkt. 454 - Trafiksanering Strandvejen	Anlæg	3.000	
17.03.2020	Pkt. 454 - Trafiksanering Strandvejen (afledt drift fra 2021)	Drift		
Adm. TB	Pkt. 464 - Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlæg)	Anlæg	15.468	
14.05.2020	Pkt. 464 - Overførsler drift	Drift	14.936	15.578
14.05.2020	Pkt. 467 - Forventet regnskab 29.2.2020	Drift	-49.398	-49.398
14.05.2020	Pkt. 467 - Forventet regnskab 29.2.2020	Statsrefusion	4.213	
14.05.2020	Pkt. 467 - Forventet regnskab 29.2.2020	Anlæg	-9.128	
14.05.2020	Pkt. 467 - Forventet regnskab 29.2.2020	Balanceforsk.	51.381	
14.05.2020	Pkt. 467 - Forventet regnskab 29.2.2020	Låneoptagelse	292	
14.05.2020	Pkt. 467 - Forventet regnskab 29.2.2020	Indtægter	-2.500	
14.05.2020	Pkt. 483 - Bygningsrenovering Covid-19	Anlæg	5.000	
14.05.2020	Pkt. 490 - Salg af ejendom	Anlæg	-1.110	
25.06.2020	Pkt. 493 - Salg af ejendom	Anlæg	200	
25.06.2020	Pkt. 499 - Nørregade - automatiske pullerter	Anlæg	200	
25.06.2020	Pkt. 501 - Forventet Regnskab 30.4.2020	Drift	5	-2.795
25.06.2020	Pkt. 501 - Forventet Regnskab 30.4.2020	Statsrefusion	-221	
25.06.2020	Pkt. 501 - Forventet Regnskab 30.4.2020	Anlæg	-1.074	
25.06.2020	Pkt. 501 - Forventet Regnskab 30.4.2020	Balanceforsk.	-120	
25.06.2020	Pkt. 509 - Mariagårdsvej (Vejmyndighed)	Drift	-90	-90
Adm. OMP	Administrative omplaceringer	Drift		3.442
	I ALT		44.121	-33.223

Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
CoPENHAGEN