

Forventet regnskab 31. oktober 2022



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, service- og anlægsrammer	4
4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab	5
4.3 Risici og usikkerheder	5
4.4 Befolkningsudviklingen	7
5 Afvigelsesforklaringer	8
5.1 Indtægter – Merindtægter 0,7 mio. kr.	8
5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 28,3 mio. kr.	8
5.2.1 Økonomiudvalget – Merudgift 0,8 mio. kr.	8
5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 22,8 mio. kr.	10
5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 0,6 mio. kr.	11
5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Balance på 0,0 mio. kr.	12
5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Mindreudgift 0,2 mio. kr.	12
5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Merudgift 15,2 mio. kr.	12
5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Mindreudgift 13,0 mio. kr.	13
5.2.8 Forventet generel mindreudgift på driften – Mindreudgift 9,0 mio. kr.	15
5.3 Renter – mindreudgift på 0,6 mio. kr.	16
5.4 Anlæg – Mindreudgift 39,1 mio. kr.	16
5.4.1 Afvigelser på udvalgsniveau	17
5.5 Driftsudgifter vedr. forsyningsområdet – mindreudgift 2,5 mio. kr.	18
5.6 Balanceforskydninger og lån – merudgift 7,4 mio. kr.	18
6 Likviditetsudvikling	20
6.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år	20
6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet	21
6.3 Gennemsnitlig likviditet	22
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2022	22
7 Overholdelse af servicerammen	23
8 Gældsudviklingen	24
9 Befolkningsudviklingen	26
9.1 Befolkningsændring fra januar til november 2022	27
9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2022	27
Bilag 1: Principper for forventet regnskab	29
Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab	30
Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2022	32

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31.7.	FORVENTET REGNSKAB PR. 31.10.	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS-BEVILLING
INDTÆGTER	-2.401,5	-2.393,9	-2.393,9	-2.394,6	-0,7	-0,7	6,9	-0,7
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	319,8	324,8	326,1	325,5	-0,6	0,8	5,8	-1,8
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	528,6	527,1	501,0	504,3	3,3	-22,8	-24,3	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	479,6	487,2	489,5	487,8	-1,7	0,6	8,2	0,1
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	30,0	30,3	30,9	30,3	-0,6	0,0	0,3	-0,5
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	5,1	6,2	6,1	6,1	0,0	-0,2	0,9	0,0
Udvalget for Plan og Byg	86,4	87,5	98,6	102,8	4,2	15,2	16,4	1,4
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	868,9	884,8	874,1	871,8	-2,3	-13,0	2,9	1,7
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-15,0	-9,0	6,0	-9,0	-9,0	-
DRIFT I ALT	2.318,3	2.347,8	2.311,3	2.319,6	8,3	-28,3	1,2	1,0
RENTER	3,2	3,3	2,5	2,7	0,3	-0,6	-0,5	-0,9
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-80,0	-42,7	-80,1	-72,3	7,8	-29,6	7,7	-0,5
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	-9,0	-0,1	4,3	-9,5	-13,9	-9,4	-0,5	-6,5
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	85,5	92,2	86,2	80,6	-5,5	-11,5	-4,9	-10,8
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	8,5	22,8	20,0	17,5	-2,5	-5,3	9,0	-2,3
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	2,8	3,0	3,0	2,2	-0,7	-0,7	-0,5	-0,7
Udvalget for Plan og Byg	41,4	36,0	35,7	32,4	-3,3	-3,6	-9,0	-5,3
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	0,7	5,6	3,6	2,1	-1,5	-3,5	1,4	-4,4
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-12,0	-5,0	7,0	-5,0	-5,0	-
ANLÆG I ALT	129,9	159,5	140,8	120,4	-20,3	-39,1	-9,5	-30,1
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	49,9	116,8	60,6	48,1	-12,5	-68,6	-1,8	-30,6
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
REGNSKABSRISULTAT I ALT	49,9	116,8	60,6	45,7	-14,9	-71,1	-4,2	-33,1
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN								
Balanceforskydninger	10,2	11,4	11,4	13,9	2,5	2,5	3,7	2,5
Afdrag på lån	63,1	63,1	63,5	64,7	1,2	1,6	1,6	1,6
Optagne lån	-41,7	-63,3	-60,9	-59,9	1,0	3,4	-18,2	3,4
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	31,6	11,2	14,0	18,7	4,6	7,4	-12,9	7,4
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	81,5	128,0	74,7	64,4	-10,3	-63,6	-17,1	-25,6

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2022	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 31.7	FORVENTET REGNSKAB PR. 31.10.	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	329,4	334,3	335,7	335,1	-0,6	0,8	5,7
Koncernudgifter og administration	311,0	326,5	325,9	327,8	1,9	1,3	16,8
Budgetpuljer	11,5	1,0	2,4	-0,1	-2,4	-1,1	-11,6
Beredskabet	6,7	6,7	7,3	7,3	0,0	0,5	0,5
Ældreboliger	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	3,2	4,1	2,8	6,0	3,2	1,9	2,8
Beskæftigelse	-0,5	1,7	0,5	3,6	3,1	1,9	4,1
Erhverv og turisme	3,7	2,4	2,4	2,4	0,1	-0,0	-1,3
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	476,9	484,5	486,9	485,1	-1,7	0,6	8,2
Daginstitutioner og dagpleje	126,7	130,4	129,0	126,8	-2,2	-3,6	0,1
Skole og uddannelse	350,2	354,1	357,9	358,3	0,4	4,3	8,1
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	30,0	30,3	30,9	30,3	-0,6	-0,0	0,3
Kultur og Idræt	28,1	28,1	28,7	28,3	-0,4	0,2	0,2
Demokrati	1,9	2,2	2,2	2,0	-0,3	-0,2	0,1
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	5,1	6,2	6,1	6,1	0,0	-0,2	0,9
Natur og Mijø	4,0	4,1	4,0	4,0	0,0	-0,2	-0,0
Klima og Kystsikring	1,1	2,1	2,1	2,1	0,0	0,0	1,0
Udvalget for Plan og Byg	84,9	86,1	97,2	101,4	4,2	15,2	16,4
Kommunale Bygninger	45,9	47,9	55,8	58,3	2,5	10,4	12,4
Kommunale Arealer	19,4	19,8	22,1	22,2	0,2	2,5	2,9
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	19,7	18,5	19,3	20,9	1,6	2,4	1,2
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	738,1	753,9	743,2	741,5	-1,7	-12,4	3,4
Ældre	308,7	320,7	321,7	322,9	1,3	2,3	14,2
Voksne med særlige behov	228,2	230,0	223,0	221,7	-1,3	-8,3	-6,5
Børn og unge med særlige behov	146,9	146,9	144,5	142,7	-1,8	-4,2	-4,2
Sundhed	54,3	56,3	54,0	54,1	0,1	-2,2	-0,1
Forventet generel mindredrift			-15,0	-9,0	6,0	-9,0	-9,0
Service drifts udgifter i alt	1.667,6	1.699,5	1.687,8	1.696,4	8,7	-3,0	28,8
Service drifts ramme = vedtaget budget (efter indgåelse af økonomiaftalen for 2023 er servicerrammen for 2022 korrigeret ift. revideret PL, Covid-19 udgifter, Ukraine udgifter iht. aftalerne i økonomiaftalen)	1.667,6	1.691,7	1.691,7	1.691,7			
Overholdelse af service drifts rammen - = overskridelse	0,0	-7,8	3,9	-4,7			

Service rammen er som udgangspunkt det vedtagne budget. Men i service rammen indgår efter indgåelse af økonomiaftalen for 2023 også en regulering på 24,1 mio. kr. som følge af ændret PL fra 2021-2022 pr. maj 2022, lovændringer, Covid-19 (3,4 mio. kr. heraf) og Ukraine (1,1 mio. kr. heraf).

Der er fortsat usikkerhed om, hvorvidt rammen for 2022 bliver reguleret yderligere på baggrund af Covid-19 og borgere fra Ukraine. Det er dog KL's forventning at der vil blive reguleret svarende til yderligere ca. 800 mio. kr. på landsplan svarende til ca. 4 mio. kr. for Halsnæs Kommune. Sker dette, forventes serviceforbruget at ramme meget tæt på service rammen. Det er i øvrigt usikkert om, hvorvidt der med en forøgelse af rammen vil følge finansiering med. Mere herom under afsnittet om serviceudgifter.

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer

Ændring ift. seneste forventede regnskab

Dette forventede regnskab er forbedret i forhold til forventet regnskab pr. 31. juli 2022 med 10,3 mio. kr.

Den primære årsag til forbedringen er, at der forventes færre anlægsudgifter for 20,3 mio. kr. i 2022, hvoraf det meste periodiseres til 2023. Låneoptagelsen er som følge af anlægsperiodiseringen reduceret med 1 mio. kr., som også periodiseres til 2023. Derudover er der et merforbrug på 9 mio. kr. i forhold til 31. juli 2023 som primært vedrører forøgede driftsudgifter.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2022 var udgangspunktet for budget 2023-2026, idet udskydningen af anlæg og lån alene er en ændret periodisering mellem 2022 og 2023, har dette ingen betydning for budget 2023-2026. De øvrige merudgifter på 9 mio. kr. har dog en permanent negativ betydning på kommunens likviditet.

Ændring i ultimo-likviditet

Med dette forventede regnskab pr. 31. oktober 2022 forventes en ultimo-likviditet for 2022, som ligger 22,8 mio. kr. bedre, end det var forventet ved vedtagelsen af budgettet for 2022 i oktober 2021. Denne forbedring kan dels henføres til årsregnskabsresultatet for 2021 og dels til resultatet af det foreliggende forventede regnskab for 2022:

- Regnskabsresultat for 2021 har forbedret primo likviditeten for 2021 med 5,7 mio. kr. i forhold til forventningerne ved budgetvedtagelsen for budget 2022.
- Det forventede regnskab pr. 31. oktober 2022 udviser forventede mindreudgifter i 2022 på 17,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Forbedringen i 2022 skyldes primært følgende afvigelser på hovedposter (efter nulstilling af servicebufferpuljen):

- Færre indtægter: 6,9 mio. kr.
- Flere driftsudgifter: 8,4 mio. kr.
- Færre renteudgifter: 0,5 mio. kr.
- Færre anlægsudgifter: 9,5 mio. kr.
- Flere indtægter vedr. forsyningsområdet: 2,5 mio. kr.
- Færre balanceforskydninger: 3,5 mio. kr.
- Flere afdrag på lån: 1,6 mio. kr.
- Flere optagne lån: 18,2 mio. kr.

I forhold til de samlede driftsudgifter skal det bemærkes, at 3,7 mio. kr. kan henføres til merudgifter som følge af Covid-19 samt 4,5 mio. kr. vedr. Ukraine-flygtninge (se særskilte oversigter hvor indtægtskompensationen også fremgår), mens den almindelige løbende drift samlet set udviser et netto merforbrug på 0,2 mio. kr., som dækker over modsatrettede afvigelser under de enkelte udvalg. Alle afvigelser er beskrevet i afsnit 5 og som et fremgår, er der væsentlige mindreforbrug på overførselsområdet i forhold til oprindeligt budget, mens udgifter til el, varme og brændstof er væsentligt forøget. Derudover er der en række forskelligrettede mer- og mindreforbrug på de enkelte områder.

Ændring i gennemsnitslikviditet

Den laveste gennemsnitslikviditet i 2022 forbedres med 8,9 mio. kr. (fra oprindeligt forventet 207,2 mio. kr. til 216,1 mio. kr.) som følge forholdene nævnt ovenfor vedr. ultimo-likviditet.

Serviceammen

Serviceudgifterne ligger i dette forventede regnskab 4,7 mio. kr. over rammen. I forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli 2022 er det en forværring på 8,6 mio. kr. KL har en forventning om, at kommunerne bliver får serviceammen hævet for udgifter til Covid-19 og Ukraine for yderligere 800 mio. kr. svarende til ca. 4 mio. kr. for Halsnæs Kommune, men der er forsat stor usikkerhed herom, og det vil først blive endeligt fastlagt i 2023 (også om der kommer finansiering til eller om det kun vil resultere i forøget serviceammen). Hvis kommunerne bliver kompenseret, som KL forudsiger, vil serviceudgifterne for Halsnæs lande meget tæt på serviceammen.

I forhold til det oprindelige budget forventes der i 2022 brugt 36,0 mio. kr. mere i serviceudgifter end forventet. Når det kun medfører et merforbrug i forhold til rammen på 4,7 mio. kr. på nuværende tidspunkt, skyldes det at rammen er hævet i forbindelse med økonomiaftalen svarende til i alt 24,1 mio. kr. (vedr. PL fra 2021-2022 pr. maj 2022, lovændringer, Covid-19 (3,4 mio. kr. heraf) og Ukraine (1,1 mio. kr. heraf), og at der i budgettet var afsat en servicebufferpulje på 7,2 mio. kr.

Anlægsammen

Bruttoanlægsudgifterne forventes at blive 137,2 mio. kr., hvilket er 4,9 mio. kr. under kommunens anlægsammen på 142,1 mio. kr. Anlægsammen forventes således ikke længere at udgøre en udfordring i 2022.

4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- Der er indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet på 5,0 mio. kr., hvilket er en nedskrivning på 7,0 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli 2022. Dette som følge af det sene tidspunkt på året, som giver et mere præcist overblik status på hvert af de konkrete anlægsprojekter samt risikoen for vejrlig mv., som kan påvirke anlægsprojekterne.
- Under driftsudgifterne er der indarbejdet en forventning om en generel mindredrift på 9,0 mio. kr., hvilket er en nedskrivning på 6,0 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli 2022. Der vil fortsat være mer- og mindreforbrug i slutningen af året, som ikke kan forudses i de løbende forventede regnskaber. Disse udgør hver for sig mindre beløb, men samlet har de en væsentlig betydning. Det samlede beløb er dog mindre nu, idet der kun er kort tid tilbage af året og derfor mindre usikkerhed på de enkelte områder i forhold til deres dispositioner.

4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 31. oktober 2022 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger.

Selv om der følges tæt op på de enkelte områder, vil der altid være enkelte områder, som er særligt følsomme over for eksterne påvirkninger – primært beskæftigelsesområdet og på det specialiserede socialområde.

Nedenfor er nævnt de områder, der har de væsentligste usikkerheder vedrørende driftsudgifter, og som i det store og hele er de samme forhold, som blev bekræftet i det forventede regnskab pr. 31. juli 2022, men som nu indgår med opdaterede beløbsmæssige forudsætninger:

Følgende er de væsentligste risici og usikkerheder:

- *Det specialiserede skole-, familie- og voksenområde:*

Der er på det specialiserede voksenområde indarbejdet en forventet mindreudgift på 8,3 mio. kr. vedr. botilbud og efterværn. På det specialiserede børneområde forventes der en mindreudgift på 4,2 mio. kr., primært omkring forebyggende foranstaltninger og anbringelser. På det specialiserede skoleområde er der merudgifter på 3,0 mio. kr., bl.a. på baggrund af merudgifter til specialkørsel.

Imidlertid er der generelt stor usikkerhed omkring budgettet på både det specialiserede område, idet enkelte hændelser kan afstedkomme store udsving i forhold til det budgetterede og på nuværende tidspunkt forventede. Derudover er det generelt svært at finde plejefamilier og egnede opholdssteder frem for de dyrere døgninstitutioner.

- *Beskæftigelses- og integrationsområdet:*

Der er i det foreliggende forventede regnskab indarbejdet et mindreforbrug på 22,8 mio. kr. på baggrund af de aktuelt forventede ledighedstal og enhedspriser mv., men området er i sagens natur meget konjunkturfølsomt og kan nemt blive påvirket af den igangværende inflation og konsekvenserne heraf på ledigheden, som pt. er mindre end nogensinde før (2,0% i Halsnæs). Derudover er der en meget stor usikkerhedsfaktor knyttet op på konsekvenserne af krigen i Ukraine både i forhold til den lokale beskæftigelse og til forsørgelsesudgifter til flygtninge.

- *Øgede energi- og varmeudgifter:*

Der er i det forventede regnskab indarbejdet yderligere merudgifter på 2,1 mio. kr. som følge af stigende brændstof-, energi- og varmepriser i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli. Den samlede merudgift udgør herefter 11,2 mio. kr. Dette beløb er dog forbundet med væsentlig usikkerhed, den nuværende situation taget i betragtning. Der er risiko for, at dette beløb kan blive højere.

- *Flygtninge fra Ukraine:*

Der er i dette forventede regnskab indregnet serviceudgifter til flygtninge fra Ukraine for 0,1 mio. kr. mere end ved sidste forventede regnskab, således at der i alt forventes brugt 2,8 mio. kr. i serviceudgifter i alt vedr. flygtninge fra Ukraine. Det er serviceudgifter for 1,8 mio. kr. mere end kommunen er kompenseret for. Der er på tidspunktet for udarbejdelsen af dette forventede regnskab fortsat stor usikkerhed om, hvad de samlede udgifter vil løbe op i i løbet af året, da det er usikkert, hvor mange flygtninge der kommer resten af året. Kommunen har dog indgået aftaler om boliger for hele året, så såfremt der ikke bliver et yderligere behov herfor, vil forbruget kunne holdes nogenlunde uændret.

- *Covid-19:*

Der er i dette forventede regnskab yderligere merudgifter på 0,2 mio. kr. til bl.a. værnemiddelhåndtering, opbevaring og vikarudgifter til medarbejdere. Der forventes således brugt i alt 3,7 mio. kr. på Covid-19 udgifter i 2022. Kommunen har modtaget kompensation for 3,4 mio. kr. Der er dog fortsat stor usikkerhed om evt. kommende udgifter, som vil afhænge af, hvordan situationen vedr. Covid-19 vil udvikle sig hen over og vinteren.

- *Ifølge KL er inflationen steget mere end det, som kommunerne er kompenseret med i forbindelse med økonomiaftalen, og som serviceraffen er opjusteret med i 2022. KL estimerer, at den manglende kompensation og serviceraffenjustering formentlig svarer til 2 mia. kr. for alle kommuner samlet set. Det svarer til ca. 10 mio. kr. for Halsnæs. Eftersom budgetter til håndtering af disse prisstigninger ikke er lagt ud i kommunernes budgetter, presser det generelt alle områder i forhold til at kunne overholde sine budgetter til varer og tjenesteydelser. Budgetterne til løn er ikke påvirkede heraf.*

4.4 Befolkningsudviklingen

Antallet af borgere var ved årsskiftet til 2022 31.377. Det var 86 personer lavere end forventet i befolkningsprognosen for 2021 og lavere end befolkningstallet i mange år.

Med befolkningsprognosen for 2022 er der estimeret et befolkningstal ultimo 2022 på 31.589 personer. Pr. 1. november 2022 er dette tal 31.566 personer. Det er 189 flere personer end den 1. januar 2022, men det er 24 personer færre end forventet ved udgangen af 2022.

Der har været en stigning i løbet af 2022 primært som følge af ukrainske tilflyttere, men kurven er knækket og har igen været nedadgående siden 31. juli 2022. 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. Derudover har nogle ukrainske tilflyttere også fraflyttet kommunen igen.

Det lavere befolkningstal ved årets start er indarbejdet i befolkningsprognosen for 2023, der er behandlet på Byrådets møde i april måned 2022, og som er indarbejdet som forudsætning i budgettet for 2023-2026 på de områder, der budgetreguleres efter udviklingen i forskellige befolkningsgrupper (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler).

Der er pr. 11. november 2022 kommet 112 ukrainske flygtninge til kommunen. Flygtningestrømmen er taget noget af, og enkelte flygtninge er endda rejst tilbage til Ukraine. Det forventes, at kommunen vil modtage op til 20 ukrainske flygtninge yderligere i resten af året. Endvidere forventes det, at de herboende ukrainske flygtninge ikke foreløbig kan vende hjem.

På baggrund af den ændrede befolkningssituation i 2022 – herunder modtagelse af yderligere ukrainske flygtninge – og den faldende befolkning i 2. halvår af 2022, forventes det at befolkningstallet ved udgangen af året ender 54 borgere under den forventede ultimo befolkning.

Der er på nuværende tidspunkt 37 færre børn (0-6 årige) end forventet og 18 skolelever (7-16 årige) mere end forventet. Der er 32 flere erhvervsaktive (Pr. 1. august 2022 var tallet 172) og 37 færre ældre (Pr. 1. august var tallet 84). Ved årets afslutning forventes disse to tal yderligere ændret, idet en del af borgerne i den erhvervsaktive gruppe vil fylde 65 år og dermed indgå i gruppen af ældre på 65 år og derover.

5 Afvigelsesforklaringer

Afvigelsesforklaringerne på de enkelte områder udarbejdes i forhold til det korrigerede budget, som er det budget de budgetansvarlige ledere økonomistyrer efter. Det korrigerede budget indeholder både de oprindelige budgetter og de efterfølgende politisk godkendte budgetændringer (tillægsbevillinger), som er tilgået budgettet efter vedtagelsen af det oprindelige budget.

Nedenfor beskrives de væsentligste afvigelser på udvalg og politikområder.

5.1 Indtægter – Merindtægter 0,7 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.401,5	-2.393,9	-2.393,9	-2.394,6	-0,7	-0,7	-0,7
Skatteindtægter	-1.709,9	-1.707,5	-1.707,5	-1.707,5	0,0	0,0	0,0
Tilskud og udligning	-691,2	-686,1	-686,1	-686,7	-0,7	-0,7	-0,7
Refusion af købsmoms	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0

Tilskud og udligning – merindtægter på 0,7 mio. kr.

Merindtægten skyldes et forhøjet bloktilskud for 2022 som følge af en fremrykning af varmeplanlægning, som først er udmeldt efter indgåelsen af økonomiaftalen, og derfor ikke var med i Forventet Regnskab pr. 31. juli.

Beløbet tillægsbevilles

5.2 Skattefinansieret drift – Mindreudgift 28,3 mio. kr.

5.2.1 Økonomiudvalget – Merudgift 0,8 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	319,8	324,8	326,1	325,5	-0,6	0,8	-1,8
Koncernudgifter og administration	315,6	331,0	330,5	332,4	1,9	1,3	-1,8
Budgetpuljer	11,5	1,0	2,4	-0,1	-2,4	-1,1	0,0
Beredskabet	6,7	6,7	7,3	7,3	0,0	0,5	0,0
Ældreboliger	-14,1	-14,0	-14,0	-14,0	0,0	0,0	0,0

Koncernudgifter og administration – merudgifter 1,3 mio. kr.

Rådhuspersonale – mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

- By og Miljø: Forventer merforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af ekstra udgifter i forbindelse med afskedigelser i 2021.
- Social Service og Familier: Der er et forventet merforbrug på kr. 0,7 mio. Det skyldes udgifter til en vikar og en midlertidig ansættelse af ekstern fagspecialist til børnehandicapområdet.

- Sundhed og Ældre: Direktionen har godkendt en ekstra ansættelse til at håndtere Covid-19 og bistå hygiejnesygeplejersken. Merforbrug 0,3 mio. kr.
- Koncernøkonomi og Indkøb: Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært vakance samt ikke vikardækket barsel og sygdom.
- Kultur, Arbejdsmarked, Borger og Erhverv: Færre medarbejdere til håndtering af ressourceforløb og flere dagpengeindtægter, mindreudgift 2,8 mio. kr. **-1,0 mio. tillægsbevilges.**
- Koncernsekretariatet: Dobbelt direktørløn samt fratrædelsesudgifter, merudgift 0,5 mio. kr.
- Ejendomme, Faciliteter og Arealer: Klimamedarbejder jf. politisk forslag i budget 2022-2025 er ikke blevet ansat og er blevet nedlagt ift. budget 2023-2026, mindreudgift 0,7 mio. kr. **Beløbet tillægsbevilges.**

Tværgående IT – mindreforbrug 2,0 mio. kr.

- Forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedr. IT indkøb af nyt udstyr.

Forsikringer – merforbrug på 4,0 mio. kr.

- Der er kommet yderligere en kapitalisering af en arbejdsskadeserstatning, hvilket medfører en engangsudgift på 1,4 mio. Der er dermed kapitaliseret 3 arbejdsskader i løbet af 2022. Desuden er der afsluttet en et par større skadesager, herunder en vandskade i Ølsted Børnehus. Det er en stigning på 2,0 mio. kr. siden 31. juli 2022

Øvrige koncernudgifter og -indtægter – merforbrug på 1,7 mio. kr.

- Der forventes en merudgift på elever på 1,8 mio.kr., hvilket er en stigning på 0,6 mio. kr. siden 31. juli 2022, idet der pr. 1. oktober 2022. er ansat 9 nye elever
- Der forventes en merudgift på 0,3 mio. kr. til konsulentbistand i forbindelse med kvalitetssikring af datagrundlag for dækningsafgift. Der er tale om en fremrykket udgift i forhold til et effektiviseringshåndtag til budget 2023. **Beløbet tillægsbevilges i 2022 og udgår af budgettet i 2023.**
- Merindtægt 0,4 mio. kr. på flexrefusion af indefrosne feriepenge. Alle indefrosne feriepenge på flexjobbere er afregnet, så kommunen kun én gang skal søge om flexrefusion på feriepengene. Beløbet skal ses i sammenhæng med afdrag på lønmodtagernes Feriemidler. **Beløbet tillægsbevilges.**

Budgetpuljer – mindreudgifter på 1,1 mio. kr.

Tværgående budgetpuljer – mindreudgifter på 1,1 mio. kr.

- Pulje vedrørende indkøbseffektiviseringer udviser en forventet merindtægt på 0,1 mio. kr. på baggrund af resultaterne af de hidtil gennemførte udbud.
- Der forventes et mindreforbrug på afledt drift på 0,1 mio. kr. Pulje forventes ikke anvendt.
- Der forventes p.t. en merindtægt på 0,7 mio. kr. på mellemkommunal refusion. Merindtægten skyldes indkøb og udbytte af nyt IT-system til at håndtere mellemkommunale refusioner.
- Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på puljen til tandpleje til Socialt udsatte, da der har ikke været så mange borgere som det var forudsat.

Beredskabet – merforbrug 0,5 mio. kr.

- Prognose på merforbrug i 2022 i Frederiksborg Brand & Redning på 3,2 mio. kr., heraf har Halsnæs Kommune en andel på 0,5 mio. kr.

5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Mindreudgift 22,8 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	528,6	527,1	501,0	504,3	3,3	-22,8	0,0
Beskæftigelse	524,9	524,7	498,6	501,9	3,2	-22,8	0,0
Erhverv og turisme	3,7	2,4	2,4	2,4	0,1	0,0	0,0

Beskæftigelse – mindreudgifter på 22,8 mio. kr.

Ydelser – Mindreudgifter på 24,7 mio. kr.

Der bliver løbende foretaget en revurdering af antallet af helårspersoner på de enkelte ydelsesområder på baggrund af tal fra Jobindeks, hvori indgår den generelt forbedrede beskæftigelsessituation. Samlet set er der tale om stort set uændrede tal i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli 2022.

De væsentligste afvigelser ses på følgende ydelsesområder:

- Sygedagpenge: Merudgifter på 2,2 mio. kr., som primært kan henføres til Corona-hjælpepakkerne samt en højere enhedspris end forventet.
- A-dagpenge og ledighedsydelse: Mindreforbrug på 12,6 mio. kr. som følge af færre helårspersoner.
- Kontanthjælp: Mindreforbrug på 7,7 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser og færre helårspersoner.
- Integration og uddannelseshjælp: Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser og færre helårspersoner.
- Førtidspensioner: Mindreudgift på 3,8 mio. kr., som følge af revideret prognose.
- Jobafklaring: Merudgift på 2,4 mio. kr., som følge af flere helårspersoner.
- Ressourceforløb: Mindreudgift på 1,4 mio. kr. som følge af revideret prognose
- Øvrige ydelsesområder udviser samlet set et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats – merforbrug på 1,9 mio. kr.

Aktiveringsgraden i jobcentret har gennem længere tid været stigende, da aktivitet evidensbaseret medvirker til øget afgang til beskæftigelse. Som følge af den positive udvikling på arbejdsmarkedet har fokus været på borgere længere væk fra arbejdsmarkedet. Jobcentret har derfor benyttet sig af flere af de lidt dyrere indsats som Individuel Placering med Støtte (IPS) og forløb til mestring af kronisk sygdom. Efter politisk beslutning er et højt aktivitetsniveau i ungeindsatsen endvidere fastholdt trods gennemført besparelse og reducerede indtægter til finansiering heraf. Samtidig er der iværksat et større jobrotationsprojekt i kommunens daginstitutioner, som betyder en ekstra aktiveringsudgift, men færre ydelsesudgifter:

- Aktiveringsindsats på Unge jf budgetforlig 2022-25: Merudgift 0,4 mio. kr.
- Jobrotation, hold 1: Merudgift 1,2 mio. kr.
- Aktivering af borgere længere væk fra arbejdsmarked: Merudgift 0,8 mio. kr.
- Aktivering af borgere tættere på arbejdsmarked: Mindreudgift 0,5 mio. kr.

5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 0,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	479,6	487,2	489,5	487,8	-1,7	0,6	0,1
Daginstitutioner og dagpleje	126,9	130,6	129,2	127,0	-2,2	-3,6	0,0
Skole og uddannelse	352,7	356,5	360,4	360,8	0,4	4,3	0,1

Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgifter 3,6 mio. kr.

Virksomheder – mindreudgift 0,5 mio. kr.

- Hundested Børnehus har haft svært ved at rekruttere, men har nu ansat en del medarbejdere. Mindreforbruget forventes at blive 0,5 mio. kr.
- Baggervej har på baggrund af lukning og nedgang i børnetal et merforbrug 0,8 mio. kr. pga. forsinkelse i afviklingen af personaler. Merforbruget forventes at fortsætte til maj 23.

Område – mindreudgift 3,1 mio. kr.

- Der forventes mindreudgifter for i alt 0,8 mio. kr. vedr. udgifter til økonomiske og socialpædagogiske fripladser.
- Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på specialpladser i andre kommuner
- Merindtægter på forældrebetalingen på 2,1 mio. kr. som skyldes, at der ikke har været den forudsatte nedgang i børnetallet efter 1. maj, som er indregnet i budgettet. Merindtægt på 2,6 mio. kr. i daginstitutioner mens forældrebetaling på dagpleje forventes at have en mindreindtægt på 0,5 mio. kr.
- Søskendetilskud forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Tilskud til privat pasning forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr.
- Tilskud til private institutioner forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. pga. færre børn i privatinstitution.

Kommunale skoler – merudgifter på 4,3 mio. kr.

Virksomheder – merudgift 1,3 mio. kr.

- Hundested Skole har udarbejdet en handleplan, som er politisk godkendt, hvor der følges op hver måned. Det forventes nu, at merforbruget i 2022 bliver mindre end først antaget. Ift. 31. juli 2022 er der en forbedring på 0,6 mio. kr., så merforbruget i 2022 forventes at blive 1,3 mio. kr. Det afvikles ifølge handleplanen over de næste år.
- Frederiksværk skole forventer et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes anvendte timer i forbindelse med flytning til den nye skole.
- Ølsted skole forventer et merforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes forsinkelse i tilpasningen til et lavere budget.
- Magleblæk skole forventer et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. pga. færre ansatte i år.
- Ukraineudgifter: Der er to elever i 10. klasse og 4 elever i Hundested skole i alt 0,1 mio. kr. for 4. kvartal 2022. **Beløbet tillægsbevilges.**

Område – merudgift 3,0 mio. kr.

- Det specialiserede område: Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket er en forbedring på 0,6 mio. kr. i forhold til 31. juli 2022. Områdets risikoliste er gennemgået og nedjusteret med igangsatte forventninger på området.
- Der forventes et merforbrug på 2,4 mio. kr. på befording med specialkørsel til behandlingsskoler og specialskoler. Stigning på 1,5 mio. kr. siden 31. juli 2022 som skyldes flere kørsler og højere afregning.

5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Balance på 0,0 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	30,0	30,3	30,9	30,3	-0,6	0,0	-0,5
Kultur og Idræt	28,1	28,1	28,7	28,3	-0,4	0,2	-0,2
Demokrati	1,9	2,2	2,2	2,0	-0,3	-0,2	-0,2

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

- Kulturmetropol - for meget overført fra 2021 samt mindreforbrug på afsluttet projekt "God læselyst" samlet 0,1 mio. kr. **Beløbet tillægsbevilliges.**
- Industrimuseet – Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. pga. særlig momsrefusion. Tilskud for 2022 er betalt i overensstemmelse med driftsoverenskomsten. **Beløbet tillægsbevilliges.**
- Idrætshaller: Der forventes fortsat færre indtægter pga. færre besøgende. Indtægtsskønnet er nedjusteret til 0,4 mio. kr.

Demokrati – mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

- Projekt Unge skal stemme til valg samt uforbrugte midler vedr. Vision 2030, bla. Fyrværkeri- og Eksplosionsfestival. Samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. **Beløbet tillægsbevilliges.**

5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Mindreudgift 0,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	5,1	6,2	6,1	6,1	0,0	-0,2	0,0
Natur og Miljø	4,0	4,1	4,0	4,0	0,0	-0,2	0,0
Kommunale bygninger	1,1	2,1	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0

Natur og Miljø – mindreudgift 0,2 mio. kr.

- Vandforsyningsplan, arbejdet er igangsat, men afsluttes først i 2023 – mindreudgift 0,2 mio. kr.

5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Merudgift 15,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Plan og Byg	86,4	87,5	98,6	102,8	4,2	15,2	1,4
Kommunale bygninger	45,9	47,9	55,8	58,3	2,5	10,4	0,0
Kommunale arealer	20,8	21,2	23,5	23,6	0,1	2,5	0,0
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	19,7	18,5	19,3	20,9	1,6	2,4	1,4

Kommunale bygninger – merudgift 10,4 mio. kr.

Bygningsdrift – merudgift på 10,4 mio. kr.

- Rengøringsvirksomheden har et forventet merforbrug på 0,5 mio.kr. Der har være en del sygdom hvilket har medført ekstraordinære udgifter til merarbejde for ca. 0,3 mio. kr. Det har derfor også været nødvendigt at rekruttere nye medarbejdere, hvorfor rengøringen i år kommer til at have dobbelt løn svarende til 0,2 mio. kr.
- Energi - Forventede merudgifter på 9,9 mio. kr. som følge af de store prisstigninger på el, gas og olie samt på fjernvarme i Hundested. Stigning på 2,0 mio. kr. siden forventet regnskab pr. 31. juli 2022.

Kommunale arealer – merudgift på 2,5 mio. kr.

Drift af arealer – merudgift på 0,1 mio. kr.

- Natur og Vej: Merudgifter på 0,2 mio. kr. som følge af øgede brændstofpriser til biler og maskiner.

Vintervedligehold og Stormberedskab – merudgift på 2,3 mio. kr.

- Der er brugt ca. 0,8 mio. kr. på pumper for at sikre vandstanden i Arresø.
- Merudgifter på 1,3 mio. kr. til vintervedligehold som følge af ny kontrakt og udvidet sæson.
- Forebyggende foranstaltninger og oprydning ved storme/skypumper, merudgifter på 0,2 mio. kr.

Veje, stier og kollektiv trafik – merudgift på 2,4 mio. kr.

Veje og stier – merudgift på 1,0 mio. kr.

- Vejbelysning: Merudgifter på 1,0 mio. kr. til el som følge af øgede energipriser.

Kollektiv Trafik – merudgifter på 1,4 mio. kr.

- På bestyrelsesmødet i Movia den 30. juni 2022 besluttede bestyrelsen, at kommuner og regioner ekstraordinært skulle indbetale 149 mio. kr. til dækning af stigende priser. Den ekstraordinære merbetaling var nødvendig for at sikre Movias likviditet og betaling af de operatører, som udfører kørslen for Movia. Halsnæs andel udgør 1,1 mio. kr. **Beløbet tillægsbevilges.**
- Bestyrelsen i Movia har besluttet, at kommuner og regioner med har mulighed for at betale hele eller dele af den forventede efterregulering for regnskab 2022 allerede i 2022, i stedet for at betale via den normale efterregulering af regnskab 2022 i januar 2024. Det er aftalt, at Halsnæs betaler beløbet på 0,3 mio. kr. i år. Budget 2024 justeres herefter ift. tekniske korrektioner for 2024-2027. **Beløbet tillægsbevilges.**

5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Mindreudgift 13,0 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	868,9	884,8	874,1	871,8	-2,3	-13,0	1,7
Ældre	308,9	320,9	321,9	322,6	0,7	1,8	0,2
Voksne med særlige behov	211,7	213,5	206,5	205,2	-1,3	-8,3	1,5
Børn og unge med særlige behov	138,1	138,2	135,8	134,0	-1,8	-4,2	0,0
Sundhed	210,1	212,2	209,9	210,0	0,1	-2,2	0,0

Ældre – merudgifter på 1,8 mio. kr.

Plejecentre – merudgift på 1,4 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr. på Hundested Plejecenter. Merforbruget skyldes primært ekstra udgifter til vikarer på grund af stort sygefravær.

Hjemme- og sygepleje – mindreudgift på 5,2 mio. kr.

- Merudgift på 0,1 mio. kr. vedr. stigende udgifter til brændstof til bilerne.
- Mindreforbrug på visitation på 5,3 mio. kr. Det gennemsnitlige timetal er mindre end budgetlagt, hvorfor der forventes et mindreforbrug på køb af timer hos private/kommunale leverandører samt privat ansatte hjælpere.

Hjælpe midler – mindreudgift 0,9 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. til hjælpemidler, primært vedrørende biler samt arm- og benproteser.
- Der forventes et merforbrug til Movia på 0,5 mio. kr. som følge af stigende priser, samt flere borgere, der visiteres til kørsel.

Aktivitetstilbud til ældre – mindreindtægt på 0,4 mio. kr.

- Mindreindtægt på 0,4 mio. kr., som primært skyldes færre arrangementer og færre gæster i Paraplyen.

Øvrige udgifter vedr. ældre – merudgift på 6,0 mio. kr.

- Covid-19: Merudgifter på 0,2 mio. kr. til håndtering af værnemidler (udgifter til bil, opbevaring og vikarudgifter). Årets udgift forventes således at blive 1,4 mio. kr. **Beløbet tillægsbevilges.**
- Der forventes et merforbrug på 2,3 mio. kr. til udgifter til hjerneskade samt særlige dyre ophold.
- Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på tomgangsleje
- Der forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. til mellemkommunal refusion - primært til køb af plejehjemspladser i andre kommuner.

Voksne med særlige behov – mindreudgift på 8,3 mio. kr.

Botilbud til voksne – mindreudgifter 2,2 mio. kr.

- Budget til Skæve Boliger til særligt udsatte borgere flyttes fra anlæg til drift og medfører en merudgift på 1,5 mio. kr., som modsvares af en tilsvarende mindreudgift på anlægsbudgettet. **Beløbet tillægsbevilges**
- Forventet mindreforbrug på risikolisten er 3,7 mio. kr. På risikolisten har der ikke været de udgifter, som oprindeligt var forventet i 2022. Der er et øget mindreforbrug ift. 31. juli 2022 på 2,7 mio. kr. som skyldes nedjustering på kendte borgere, da der endnu ikke er fundet tilbud til dem i indeværende år. Herudover er pulje til nye borgere, der ikke er kendt i systemet nedjusteret, da vi er så langt henne på året, at det ikke ses den skal bruges. Ultimo oktober er der en pulje på 0,5 mio. kr. tilbage til nye borgere samt 0,3 mio. kr. til kendte borgere, som det forventes at finde tilbud til i indeværende år.

Borgerrettet personlig assistance – mindreudgift 1,6 mio. kr.

- Budget tilrettet med 1 færre borger der er død – mindreudgift på 1,6 mio. kr. Ultimo oktober er der 12 borgere på BPA - budgetlagt til 13 borgere.

Aktivitets- og samværstilbud – merudgift 0,2 mio. kr.

- Merudgiften skyldes 2 nye tilgange på dagbeskæftigelse

Undervisningstilbud til voksne – merudgift på 0,9 mio. kr.

- Merforbrug på 0,9 mio. kr. Der er konstateret en øget tilgang af 13 nye STU forløb med start 1. august 2022 samt 2 nye STU forløb pr. 1. oktober 2022.

Øvrige dag- og døgntilbud – merudgifter på 2,4 mio. kr.

- Forventet merforbrug på 2,4 mio. kr. på Forsorgshjem og Krisecenter samt §85, Ekstern støtte ultimo okt. mdr. - det er et øget merforbrug på 0,7 mio. kr. ift. 31. juli 2022. Prognosen er ud fra kendte borgere som modtager tilbud pt., men prognosen er usikker, da der ikke sker visitering til området, men borgerne slev kan indskrive sig på tilbuddene.

Efterværn 18-22 år – mindredgift på 8,0 mio. kr.

- Forventet mindreforbrug på opholdssteder er 8,0 mio. kr., hvilket er et øget mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til 31. juli 2022. Mindreforbruget skyldes, at 5 unge, som var budgetteret til efterværnstilbud, i stedet er kommet i botilbud. Derudover er 2 i efterværn stoppet i deres tilbud, og 1 er ændret fra botilbud til kontaktperson, mens 1 overgangssag er anbragt i internt tilbud. Herudover er sket nedjusteringer på kendte forventninger.

Børn og unge med særlige behov – mindredgift på 4,2 mio. kr.**Forebyggende foranstaltninger – mindredgifter 1,2 mio. kr.**

- Der er pt. en buffer på risikolisten og da vi er så langt henne på året, forventes det ikke at hele beløbet vil blive brugt. Der forventes derfor et mindreforbrug til forebyggende foranstaltninger på 1,2 mio. kr.

Anbringelser – mindredgifter på 3,0 mio. kr.

- Der er pt. en buffer på risikolisten til ukendte børn og da vi er så langt henne på året, forventes det ikke at hele beløbet vil blive brugt. Der forventes derfor et mindreforbrug til anbringelser på 3,0 mio. kr.

Sundhed – mindredgift på 2,2 mio. kr.**Eksterne sundhedsudgifter – mindreforbrug på 1,2 mio. kr.**

- Der forventes et mindreforbrug 0,5 mio. kr. på specialiseret genoptræning som følge af færre antal borgere
- Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på vederlagsfri fysioterapi som følge af færre antal borgere
- Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på hospice, som følge af færre indlæggelser

Sundhedsfremme og forebyggelse – mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug på hygiejnesygeplejerske på 0,2 mio. kr. Primært pga. færre lønudgifter, uddannelse og materialeudgifter

Genoptræning og aflastning – mindredgift på 0,5 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. pga. vakance og barsel. En ændring på 0,5 mio. kr. siden 31. juli 2022. Det skyldes, at der investeres i et IT system Icare, som kan bruges i forbindelse med genoptræning i eget hjem. Dette frigiver mere tid til komplekse borgere, samt mere tid til specialiseret genoptræning. Modsat forventes flere udgifter til kørsel af kørestolsborgere.

Tandpleje – mindredgift på 0,4 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. pga. vakance og barsel i Tandplejen.

5.2.8 Forventet generel mindredgift på driften – Mindredgift 9,0 mio. kr.

Under driftsudgifterne er der indarbejdet en forventning om en generel mindredgift på 9,0 mio. kr., idet der i økonomiopfølgningen altid vil være mer- og mindreforbrug i slutningen af året, som ikke kan forudses i de løbende forventede regnskaber. Hver især er det mindre beløb i hver virksomhed eller område, men samlet set har det en væsentligt betydning. Beløbet er reduceret med 6 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli 2022.

5.3 Renter – mindredgift på 0,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Renter	3,2	3,3	2,4	2,7	0,3	-0,6	-0,9
Renter af likvide aktiver	-1,2	-1,2	0,3	0,1	-0,2	1,3	0,0
Renter af mellemværender m.v.	-0,6	-0,6	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	6,7	6,7	4,3	4,8	0,4	-1,9	-1,9
Kurstab og -gevinster	-1,7	-1,5	-1,5	-1,5	0,0	0,0	1,1

Renter af likvide aktiver – merudgift 1,4 mio. kr.

- Der forventes øgede renteudgifter på indskud i Pengeinstitutter samt gebyrer – merudgift 0,3 mio. kr. Beløbet er reduceret siden 31. juli 2022.
- Der kan på baggrund af de foretagne afregninger konstateres et mindre afkast på Investeringsforeninger på 1,1 mio. kr. **Beløbet tillægsbevilges.**

Renter af langfristet gæld – mindredgift 1,9 mio. kr.

- Der forventes færre renteudgifter af lån i KommuneKredit, incl. swaps, idet den budgetterede rente har været højere end den reelle rente i årets løb – mindredgift 0,3 mio. kr. Beløbet er reduceret siden 31. juli 2022. **Beløbet tillægsbevilges.**
- Der forventes færre renteudgifter af lån i KommuneKredit vedr. Ældreboliglån – mindredgift 1,7 mio. kr. Mindredgiften skal ses i sammenhæng med større afdrag på disse lån. **Beløbet tillægsbevilges.**

5.4 Anlæg – Mindredgift 39,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Anlæg i alt	129,9	159,5	140,8	120,4	-20,3	-39,1	-30,1
Økonomiudvalget	-9,0	-0,8	-1,0	-7,3	-6,3	-6,5	-6,5
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	85,5	92,2	86,2	80,6	-8,5	-11,5	-10,8
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	8,5	22,8	20,0	17,5	-2,5	-5,3	-2,3
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	2,8	3,0	3,0	2,2	-0,7	-0,7	-0,7
Udvalget for Plan og Byg	41,4	36,3	36,0	31,1	-4,9	-5,6	-5,3
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	0,7	7,6	5,6	1,2	-4,4	-4,4	-4,4
<i>Generelt forventet restbudget</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-12,0</i>	<i>-5,0</i>	<i>-7,0</i>	<i>-5,0</i>	<i>0,0</i>

Bruttoanlægsudgifterne forventes at blive 137,2 mio. kr., hvilket er 4,9 mio. kr. under kommunens anlægsramme på 142,1 mio. kr.

Samlet set viser anlægsprognosen pr. 31. oktober 2022 et forventet mindreforbrug på 39,1 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med netto:

- 28,6 mio. kr. vedr. anlægsudgifter og -indtægter, som periodiseres fra 2022 til 2023,
- 1,5 mio. kr. vedr. Skæve boliger til særligt udsatte borgere, som overflyttes til driftsbudgettet under Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse
- 4,0 mio. kr. vedr. netto mindreforbrug på konkrete anlægsprojekter i forhold til det korrigerede anlægsbudget.
- 5,0 mio. kr. vedr. et generelt forventet mindreforbrug.

Af det konkrete mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrører 3,8 mio. kr. netto mindreudgifter og 0,2 mio. kr. merindtægter vedr. følgende projekter:

- Jordforsyning 2022 med 0,04 mio. kr. i merudgifter og 0,04 mio. kr. i merindtægter
- Salg - Baggersvej 55 med 0,2 mio. kr. i merindtægt
- Køb af Nordmolen med 0,1 mio. kr. i mindreudgift
- Spodsbjerg Børnehus – Renovering med 0,5 mio. kr. i mindreudgift
- Tagudbedringer på Hundested Skole med 0,2 mio. kr. i mindreudgift • Hundested Hallen med 2,8 mio. kr. i mindreudgift
- Frederiksværkhallen, Belysning med 0,1 mio. kr. i mindreudgift
- Pulje - Vejbelysning 2021 med 0,2 mio. kr. i merudgift
- Pulje - Veje og stier 2021 med 0,3 mio. kr. i mindreudgift
- Trafiksanering, Frederiksværkvej (Søndergade-Karlshøjvej) med 0,03 mio. kr. i mindreudgift
- Trafiksanering, St. Karlsmindevej med 0,08 mio. kr. i mindreudgift

Der er redegjort for de enkelte anlæg i anlægsprognosen som er bilag til det forventede regnskab.

Ud over de konkrete afvigelse og periodiseringer indgår der i anlægsprognosen et forventet generelt mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Dette er en reduktion på 7,0 mio. kr. i forhold til det senest forventede regnskab, hvilket er en konsekvens af den forelagte opdatering af prognosen.

5.4.1 Afvigelser på udvalgsniveau

Specifikke afvigelser under de enkelte aktivitetsområder er udspecificeret i vedlagte Anlægsprognose pr. 31. oktober 2022.

Økonomiudvalget – mindreudgift på 6,5 mio. kr.

- Koncernudgifter og administration – mindreudgift på 0,5 mio. kr.
- Køb og salg af grunde og bygninger – mindreudgifter på 3,8 mio. kr.
- Tværgående ejendomsadministration – mindreudgifter på 2,2 mio. kr.

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – mindreudgift på 11,5 mio. kr.

- Daginstitutioner og dagpleje – mindreudgift på 3,4 mio. kr.
- Skole og Uddannelse – mindreudgift på 8,2 mio. kr.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreudgifter på 5,3 mio. kr.

- Kultur og idræt – mindreudgift på 5,8 mio. kr.
- Demokrati – merudgift på 0,6 mio. kr.

Udvalget for Klima, Natur og Miljø – mindreudgifter på 0,7 mio. kr.

- Natur og Miljø – mindreudgifter på 0,7 mio. kr.

Udvalget for Plan og Byg – mindreudgifter på 5,6 mio. kr.

- Kommunale bygninger – mindreudgift på 3,1 mio. kr.
- Kommunale arealer – merudgift på 0,3 mio. kr.
- Veje, Stier og Kollektiv Trafik – Mindreudgift på 2,8 mio. kr.

Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindreudgifter på 4,4 mio. kr.

- Voksne med særlige behov – mindreudgift på 1,5 mio. kr.
- Ældre - mindreudgift på 2,9 mio. kr.

Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb/budgetter)

Afvigelserne ovenfor giver anledning til -30,1 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2022 og 30,2 mio. kr. i 2023.

Tillægsbevillingerne fremgår af separat bilag opdelt i hhv. ændringer i indtægter og udgifter, periodisering af forventede indtægter og udgifter samt PL regulering af periodiseringen.

5.5 Driftsudgifter vedr. forsyningsområdet – mindreudgift 2,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Økonomiudvalget	0,0	0,0	0,0	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Affaldshåndtering - Forsyning	0,0	0,0	0,0	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5

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

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

Der er nu foretaget bogføring af affaldsområdets regnskabstal for 2021 samt det forventede resultat for 2022, hvilket giver en bogført indtægt på 2,5 mio. kr. under forsyningsområdet. Beløbet søges tillægsbevillet under både driftsudgifter vedr. forsyningsområdet og balanceforskydninger.

5.6 Balanceforskydninger og lån – merudgift 7,4 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.07.2022	Forventet regnskab pr. 31.10.2022	Ændring i f.t. FR 31.07.2022	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Balanceforskydninger og lån	31,6	11,2	14,0	18,7	4,6	7,4	7,4
Balanceforskydninger	10,2	11,4	11,4	13,9	2,5	2,5	2,5
Afdrag på lån	63,1	63,1	63,5	64,7	1,2	1,6	1,6
Optagelse af lån	-41,7	-63,3	-60,9	-59,9	1,0	3,4	3,4

Balanceforskydninger – merudgifter 2,5 mio. kr.

- Modpost på balancen i forbindelse med bogføring af regnskab 2021 og budget 2022 for Halsnæs Forsyning jf. afsnit ovenfor om forsyningsområdet.

Afdrag på lån – merudgift 1,6 mio. kr.

- Forventet afdrag på lån i KommuneKredit – mindreudgift 1,9 mio. kr. på grund af mindre og senere låneoptagelse end budgetteret. **Beløbet tillægsbevilges.**
- Forventet afdrag på lån i KommuneKredit vedr. ældreboliglån – merudgift 2,4 mio. kr. Skal ses i sammenhæng med færre renteudgifter. **Beløbet tillægsbevilges.**
- Afdrag på lønmodtagernes Feriemidler – merudgift på 1,1 mio. kr. Beløbet skal ses i sammenhæng med driftsindtægter vedr. Flexrefusion på 0,4 mio. kr. i 2022 og yderligere refusion kommende år. **Beløbet tillægsbevilges.**

Optagelse af lån – mindreindtægt på 3,4 mio. kr.

- Periodisering af anlægsinvesteringer fra 2022 til 2023 giver mindre låneoptag i 2022 på 3,4 mio. kr. **Beløbet tillægsbevilges.**

6 Likviditetsudvikling

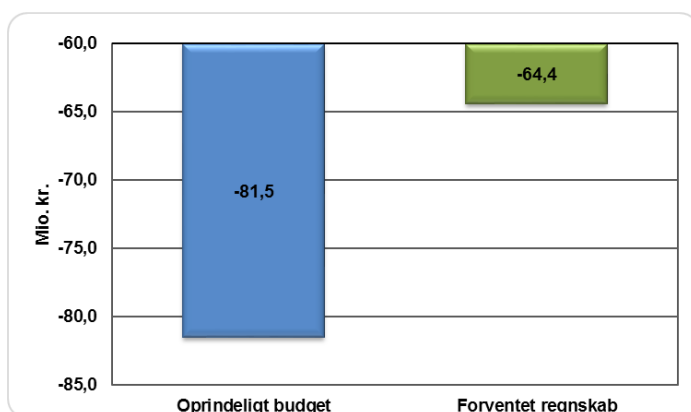
God økonomisk styring handler først og fremmest om at overholde det oprindeligt vedtagne budget på bundlinjen (ændring af likvide aktiver), og dermed sikre at likviditetstrækket ikke bliver væsentligt anderledes end planlagt ved budgetvedtagelsen.

Hvis likviditetstrækket bliver væsentligt anderledes, vil det have konsekvenser i indeværende år. Men det vil også påvirke de budgetterede overslagsår, fordi den estimerede kassebeholdning ved overslagsårenes start vil være anderledes end forventet. Derudover kan årsagerne til ændringen i likviditetstrækket i indeværende år række ind i overslagsårene, og dermed have betydning for det planlagte forbrug i overslagsårene.

I dette afsnit sammenholdes likviditetstrækket i det forventede regnskab derfor med det oprindelige budget for at afdække den helt overordnede økonomiske situation.

6.1 Ændring i likvide aktiver i indeværende år

Der forventes med dette forventede regnskab et forbrug af likvide aktiver på 64,4 mio. kr. i 2022, hvilket er en forbedring på 17,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



Årsagerne til den forbedrede likviditetsudvikling i 2022 i forhold til de oprindelige forventninger er opgjort på hovedposter nedenfor, idet tallene er korrigeret for bufferpuljen på 7,2 mio. kr., således at afvigelserne på driften og på balanceforskydninger viser de reelle afvigelser.

- Færre indtægter: 6,9 mio. kr.
- Flere driftsudgifter: 8,4 mio. kr.
- Færre renteudgifter: 0,5 mio. kr.
- Færre anlægsudgifter: 9,5 mio. kr.
- Flere indtægter vedr. forsyningsområdet: 2,5 mio. kr.
- Færre balanceforskydninger: 3,5 mio. kr.
- Flere afdrag på lån: 1,6 mio. kr.
- Flere optagne lån: 18,2 mio. kr.

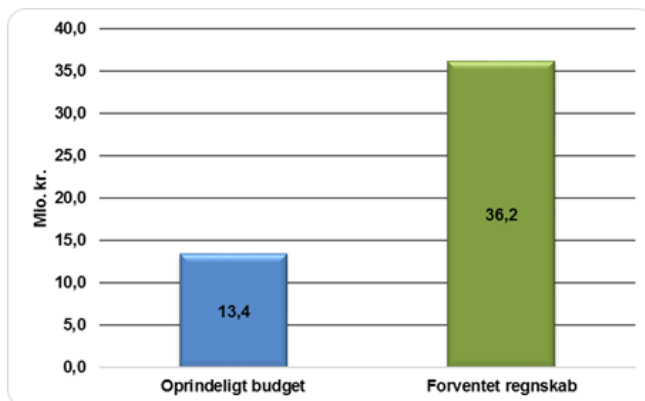
I forhold til det forventede regnskab pr. 31. juli 2022 er der tale om en forbedring på 10,3 mio. kr., hvilket ud over de konkrete afvigelser, som er beskrevet under afvigelsesforklaringerne, kan henføres til godkendte tillægsbevillinger i den mellemliggende periode (bilag 3).

6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

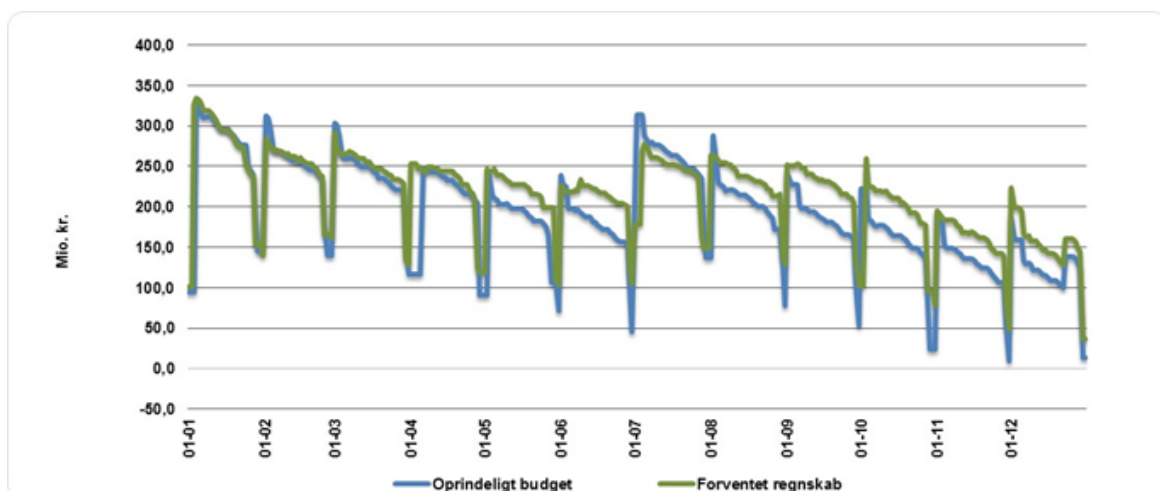
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2022 var likviditetsprognosen, som den så ud i forventet regnskab pr. 31. juli 2021 samt det vedtagne budget for 2022.

Ved budgetvedtagelsen var der en forventning om, at ultimo likviditeten i 2021 ville blive på 94,9 mio. kr.

Det endelige regnskab for 2021 indebar imidlertid, at indgangslikviditeten for 2022 blev 5,7 mio. kr. bedre end forventet ved budgetvedtagelsen. Sammen med det forbedrede resultat af det forventede regnskab i 2022 på 17,1 mio. kr., giver dette en samlet forbedring af den forventede ultimo likviditet i 2022 på 22,8 mio. kr., således at ultimo likviditeten i 2022 nu forventes at ende på 36,2 mio. kr. frem for 13,4 mio. kr.



Den forbedrede likviditet ultimo året fremgår af nedenstående graf, som tillige afspejler ændringer mellem det forventede betalingsmønster i løbet af året og det betalingsmønster, der nu forventes på baggrund af den faktiske likviditetsudvikling indtil 31. oktober 2022 og de konkrete forventninger til tidspunktet for hver enkelt ud- og indbetaling resten af 2022.



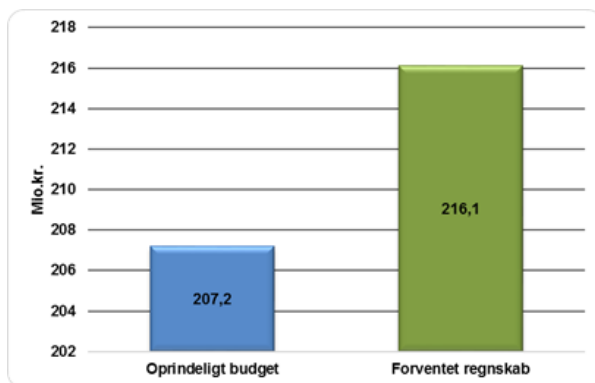
6.3 Gennemsnitlig likviditet

6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2022

Ved budgetvedtagelsen for 2022 forventedes der – med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2021 – en laveste gennemsnitslikviditet i 2022 på 207,2 mio. kr.

Den forbedrede indgangslikviditet og det forbedrede forventede regnskab for 2022, som samlet set forbedrer kassebeholdningen med 22,8 mio. kr. i 2022, betyder i sig selv en løbende forbedring af gennemsnitslikviditeten. Hertil kommer, at en tilpasning af betalingsflowet i forhold til det faktisk forventede for 2022 også påvirker den forventede gennemsnitslikviditet i løbet af året.

Samlet set betyder disse påvirkninger, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2022 nu forventes at ende 8,9 mio. kr. bedre end oprindeligt budget og dermed ender på 216,1 mio. kr. Laveste gennemsnitlige likviditet forventes at indtræffe ultimo året.



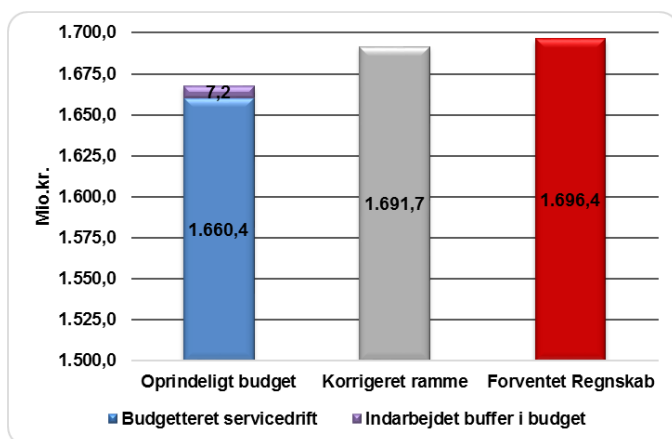
Der er ikke udarbejdet en egentlig likviditetsprognose for perioden 2023-2026 i dette forventede regnskab som følge af forskellen mellem resultatet i det forventede regnskab pr. 31. oktober og det forventede regnskab pr. 31. juli 2022. Ændringen har dog en langsigtet betydning, idet forventet regnskab pr. 31. juli 2022 er udgangspunktet for budget 2023-2026.

Forbedringen mellem de to forventede regnskaber på 10,3 mio. kr. skyldes udskydningen af anlæg for 30,2 mio. kr. og dertilhørende lån til 2023, hvilket alene er en ændret periodisering mellem 2022 og 2023. Dette har derfor ingen betydning for budget 2022-2026 samlet set. Men de øvrige merudgifter på 9 mio. kr. i 2022 har en permanent negativ betydning på kommunens likviditet, som kommer til at slå i gennem på budget 2023-2026.

7 Overholdelse af servicerammen

Servicerammen er i det oprindelige budget på 1.667,6 mio. kr., idet der heri indgik en bufferpuljer på 7,2 mio. kr. Det oprindeligt forventede serviceforbrug var således på 1.660,4 mio. kr.

I forbindelse med Økonomiaftalen er der aftalt en regulering af servicerammen på grund af ændrede pris- og lønskøn, Covid-19 udgifter, udgifter til Ukraine flygtninge og lovændringer mv. Reguleringen udgør 24,1 mio. kr. heraf 3,4 mio. kr. vedr. Covid-19 og 1,1 mio. kr. vedr. Ukraine. Det opjusterede servicerammen for Halsnæs til 1.691,7 inkl. bufferpuljen.



På nuværende tidspunkt udviser det forventede regnskab en overskridelse af rammen på 4,7 mio. kr., hvilket er en forværring på 8,6 mio. kr. siden det forventede regnskab pr. 31. juli 2022, som lå 3,9 mio. kr. under rammen.

KL har en forventning om, at kommunerne bliver får servicerammen hævet for udgifter til Covid-19 og Ukraine for yderligere 800 mio. kr. svarende til ca. 4 mio. kr. for Halsnæs Kommune, men der er forsat stor usikkerhed herom, og det vil først blive endeligt fastlagt i 2023 (også om der kommer finansiering til eller om det kun vil resultere i forøget serviceramme). Hvis kommunerne bliver kompenseret, som KL forudsiger, vil serviceudgifterne for Halsnæs lande meget tæt på servicerammen.

I forhold til det oprindelige budget svarer det forventede serviceforbrug til, at der i 2022 bliver brugt 36,0 mio. kr. mere i serviceudgifter end forventet. Når det kun medfører et merforbrug i forhold til rammen på 4,7 mio. kr. på nuværende tidspunkt, skyldes det opjusteringen af rammen, og at den i budgettet afsatte servicebufferpulje på 7,2 mio. kr. også er brugt.

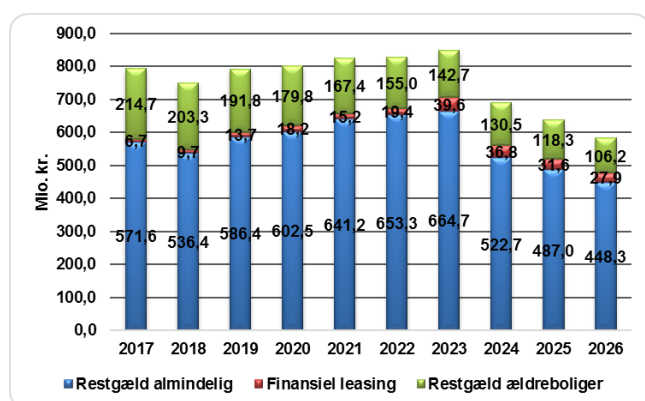
8 Gældsudviklingen

Nedenfor er der redegjort for udviklingen i kommunens samlede skattefinansierede gæld (skattefinansierede lån inkl. lån til indefrosne ejendomsskatter og skattefinansierede leasingforpligtelser) samt gæld i ældreboliger på baggrund af den forventede gældsudvikling i det godkendte budget for 2022-2025 samt de ændringer, som indgår i dette forventede regnskab.

Der er desuden i forhold til leasingudgifterne korrigeret for, at Økonomiudvalget på sit møde den 16. marts 2022 godkendte en øget ramme for leasingaftaler for perioden 2023-2026 på 65 mio. kr. Der er således indarbejdet en forventet løbende udnyttelse af denne ramme på baggrund af de forventede tidspunkter for indgåelse af de kendte aftaler samt afviklingen af de hidtidige aftaler.

Kommunen har også gæld vedr. indefrosne feriepenge som følge af ændringen i ferieloven (ca. 99 mio. kr.), men disse indgår ikke i gældsposterne i nedenstående opgørelse. Det samme gælder forpligtelser vedr. tjenestemandspensioner (ca. 390 mio. kr.).

Ultimo 2022 udgør den skattefinansierede restgæld (almindelig lånerestgæld og finansiel leasing) 672,7 mio. kr., mens restgælden på ældreboliglån udgør 155,0 mio. kr.



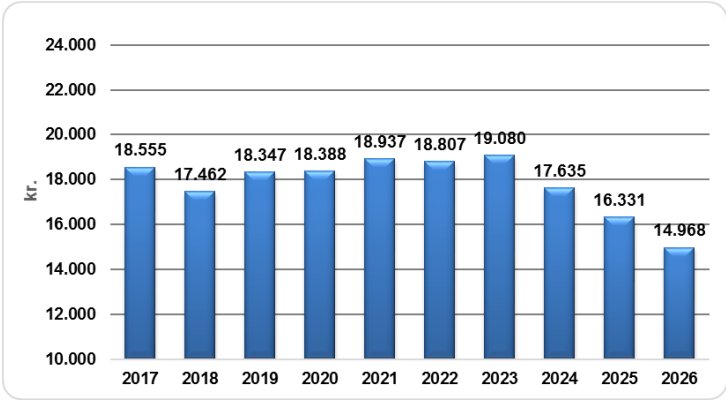
Skattefinansieret gæld (almindelig restgæld og finansiel leasing): Finansiel leasing og almindelige langfristede lån benyttes til at afholde almindelige kommunale drifts- og anlægsudgifter. Afdrag og renter betales således af kommunens skattefinansierede indtægter (skatter, tilskud og udligning).

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 pr. 1. januar 2024. Tillige med ekstraordinær høj lånoptagelse i 2020 og i 2021 (primært lånedispensationer samt ekstraordinære Covid-19-lån til ejendomsvedligehold og erhvervelse af Nordmolen) forklarer dette den stigende gæld i 2019-2023. 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 102,2 mio. kr.

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

Idet indefrysningsslån, ligesom feriepengeforpligtelsen og tjenestemandspensioner ikke indgår i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, indeholder den nedenstående tabel ikke lån vedr. de indefrosne ejendomsskattelån, feriepengeforpligtelsen og tjenestemandspensioner. De ekstraordinære anlægs lån i 2020 og 2021 påvirker tydeligt udviklingen i gæld pr. indbygger, men den forventede udvikling i lånegælden pr. indbygger falder som følge af de budgetterede lån og afdrag i perioden 2023-2026 i det vedtagne budget fra 18.807 kr. ultimo 2022 til 14.968 kr. ultimo 2026.



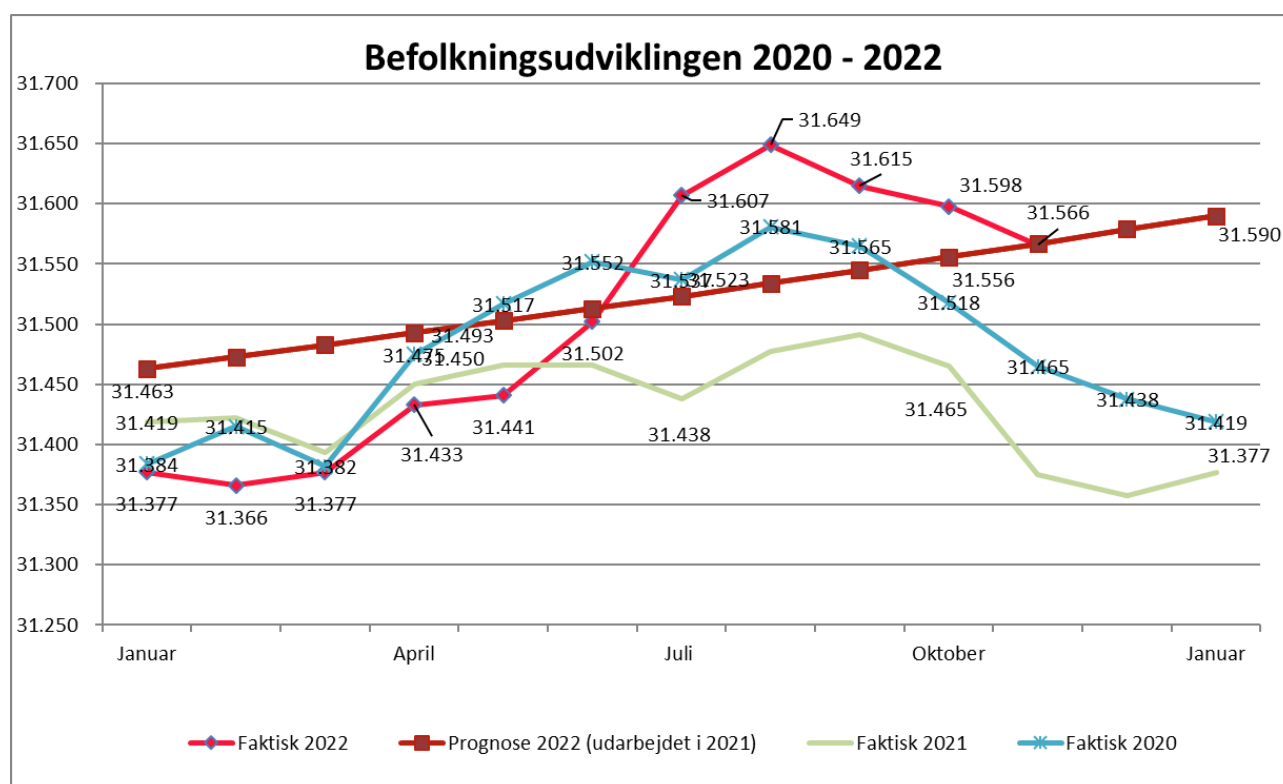
9 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober, og er således senest opdateret pr. 1. oktober 2022, hvor befolkningstallet var 31.598. Det er 221 flere personer end den 1. januar 2022.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. november 2022 er det foreløbige befolkningstal 31.566. Der er således 189 flere personer end den 1. januar 2022.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2021 for 2022, forventedes der ultimo 2022 31.590 borgere. Der er således budgetteret efter dette antal borgere i 2022 på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Ved årets start var befolkningen 86 personer lavere end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 24 borgere færre end forudsat pr. ultimo 2022.

Det er normalt, at der konstateres en øget befolkningsvækst i sommerhalvåret, og at der sker et fald i sidste kvartal. Det skyldes, at fraflytning af de 17-25 årige til studiebyerne primært sker i andet halvår i forbindelse med eller kort efter studiestart, samt at en del borgere på 26 år og derover flytter i sommerhusene i foråret, og fraflytter igen i de sidste måneder af året. Denne tendens ses i 2020 og 2021. I 2021 har det, i forhold til tidligere år, været et noget atypisk forløb, idet den sædvanlige stigning i midten af året har været meget afdæmpet.



9.1 Befolkningsændring fra januar til november 2022

Befolkningsvæksten på 189 personer i 2022 – frem til november 2022 – er hovedsagelig foregået i de ældre befolkningsgrupper, idet de 65-99 årige som samlet gruppe, er steget med 158 personer jf. nedenstående.

Bladt for de 0-6 årige ses en stigning på 32 børn, og blandt de erhvervsaktive 17- 64 årige ses en stigning på 7 personer.

Endelig ses et fald på 8 børn i den skolepligtige alder.

	1.1 2022	1.11 2022	Ændring hidtil i 2022
0-6	1.857	1.889	32
7-16	3.232	3.224	-8
17-25	2.485	2.485	0
26-42	4.965	5.035	70
43-59	7.802	7.718	-84
60-64	2.383	2.404	21
65-79	6.765	6.804	39
80-99	1.888	2.007	119
I alt	31.377	31.566	189

9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2022

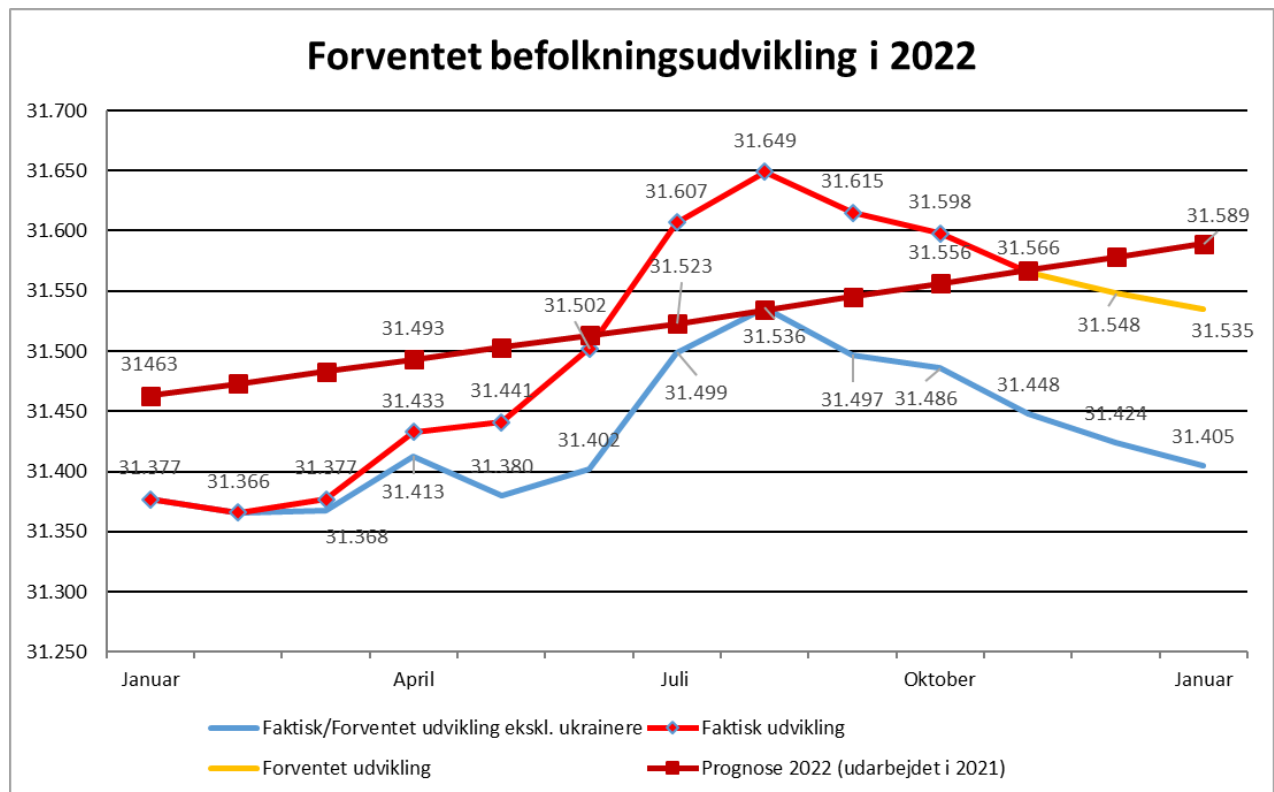
Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2022, hvor der ved årets udgang er forventet en befolkning på 31.590 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. november 2022 under med 24 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsændringen sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper set i forhold til den forventede befolkning ultimo 2022. Således er der på nuværende tidspunkt 37 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang og 37 færre ældre (65+ årige). I modsat retning er der 18 flere skolebørn og 32 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige).

	31.12 2022 Jf. befolkningsprognosen	1.11. 2022	Forskel 2022
0-6	1.926	1.889	-37
7-16	3.206	3.224	18
17-25	2.491	2.485	-6
26-42	5.032	5.035	3
43-59	7.681	7.718	37
60-64	2.406	2.404	-2
65-79	6.851	6.804	-47
80-99	1.997	2.007	10
I alt	31.590	31.566	-24

Befolkningstallet faldt i 2021 og befolkningens størrelse ved begyndelse af 2022 var 86 personer mindre end forudsat i prognosen. Derfor vil prognosens ultimo befolkning under normale omstændigheder ikke kunne forventes opfyldt. Imidlertid har krigen i Ukraine medført en ikke forudsat tilgang af flygtninge, som præger befolkningen pr. 1. november 2022 og den forventede ultimo befolkning i 2022.

Der er pr. 11. november 2022 112 ukrainske flygtninge i kommunen. Flygtningestrømmen er taget noget af, og enkelte flygtninge er endda rejst tilbage til Ukraine. Det forventes, at kommunen vil modtage yderligere op til 20 ukrainske flygtninge resten af året. Endvidere forventes det, at de herboende ukrainske flygtninge ikke foreløbig kan vende hjem.

På trods af tilgangen af ukrainske borgere forventes det dog ikke, at det forventede befolkningstal ultimo 2022 kan opnås. Befolkningstallet forventes ved udgangen af året at blive 31.535, hvilket er 54 personer under den forventede ultimobefolkning jf. nedenstående graf:



Ved årets udgang forventes tendensen at følge mønstret fra befolkningstallet pr. 1. november 2022, det vil sige et færre antal 0-6 årige men lidt flere skolepligtige børn (6-16 årige). Antallet af erhvervsaktive (17-64 årige) forventes at ligge lidt højere end forudsat og ældregruppen (65+ årige) lidt lavere end forudsat. Denne forventede befolkningsfordeling er i overensstemmelse med, at det primært er kvinder i alderen 20-66 år samt skolebørn, som er kommet fra Ukraine til kommunen.

Det lavere befolkningstal ved årets start er indarbejdet i befolkningsprognosen for 2023, der er behandlet på Byrådets møde i april måned 2022, og som er indarbejdet som forudsætning i budgettet for 2023-2026 på de områder, der budgetreguleres efter udviklingen i forskellige befolkningsgrupper (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler).

Bilag 1: Principper for forventet regnskab

Følgende er de overordnede principper for udarbejdelsen af forventede regnskaber.

1. Der udarbejdes fire årlige forventede regnskaber som forelægges politisk. Disse udarbejdes pr. ultimo februar, april, juli og oktober, og forelægges politisk i april, juni, september og december.
2. For månederne januar, marts, maj, august, september og november udarbejdes der også forventede regnskaber – men disse forelægges alene til behandling i Direktionen. Såfremt de afviger væsentligt fra de tidligere politisk forelagte forventede regnskaber, forelægges de dog også til politisk behandling.
3. I de forventede regnskaber rapporteres de forventede regnskabsresultater for året som det skønnes på de pågældende tidspunkter ud fra de forudsætninger, disponeringer og forventninger, som gælder på disse tidspunkter. Såfremt der sker væsentlige ændringer i løbet af den periode, hvor det forventede regnskab udarbejdes vil ændringerne blive indarbejdet – ellers ikke.
4. Der indstilles alene tillægsbevillinger, såfremt en afvigelse:
 - er beløbsmæssig sikker, og der ikke kan gennemføres tiltag, der ændrer afvigelsen
 - vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er blevet bevilget
 - vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

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

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

Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab

Der indstilles jf. bilag 1, punkt 4, alene tillægsbevillinger, såfremt en afvigelse

- er beløbsmæssig sikker, og der ikke kan gennemføres tiltag, der ændrer afvigelsen
- vedrører aktiviteter, som ikke tidligere er blevet bevilget
- vedrører besluttede tiltag, som ikke kan gennemføres

I forventet regnskab pr. 31. oktober 2022 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -25.643.114 kr. til budget 2022.

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

Tillægsbevillingerne er nærmere specificeret i nedenstående oversigt og fordeler sig således vedr. 2022:

- Indtægter: Merindtægter 672.000 kr.
- Drift: Mindreudgifter på 1.442.272 kr. Heraf vedrører:
 - Covid-19: Merudgifter på 207.368 kr.
 - Flygtninge fra Ukraine: Merudgifter på 134.772 kr.
 - Øvrige drift: Mindreudgifter på 1.784.412 kr.
- Renter: Mindreudgifter på 880.000 kr.
- Anlæg: Netto mindreudgifter på 30.097.681 kr.
- Balanceforskydninger og lån: Merudgifter 7.443.839 kr.

De anførte beløb på 26.346.376 kr. vedr. 2023 søges godkendt som tillægsbevillinger i budget 2023.

Det skal bemærkes, at den ændrede periodisering vedr. anlægsprojekterne har givet anledning til prisreguleringer til budget 2023 jf. principperne herom, når der periodiseres. Der er vedlagt en særskilt bilag med tillægsbevillingerne vedr. anlæg.

Tillægsbevillinger 2022 / Tekniske korrektioner 2023	2022	2023
	-25.643.114	26.346.376
Indtægter	-672.000	0
Tilskud og udligning		
Forh. Bloktilskud 2022 ifm. fremrykning af varmeplanlægning	-672.000	
Drift	-1.442.272	-295.000
Økonomiudvalget		
Koncernudgifter og administration		
KABE ekstra ressource ikke anvendt	-1.000.000	
EFA tilbagerulning klimamedarbejder	-650.000	
Budgetpuljer		
KØI - konsulentbistand dækningsafgift	295.000	-295.000
KØI Merindtægt på flexrefusion	-410.000	
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse		
Stålmanden og CPH EU-office	-7.616	
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud		
Daginstitutioner og dagpleje		
Ukranieudgifter	24.000	
Skole og uddannelse		
Ukranieudgifter	110.772	
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati		
Kulturmetropol samt "god læselyst"	-119.502	
Industrimuseet	-113.706	
Demokrati	-218.596	
Udvalget for Plan og Byg		
Kommunale bygninger		
Veje, Stier og Kollektiv Trafik		
Movia: Ekstrabetaling 2022 + forventet merbetaling 2022	1.391.847	
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse		
Ældre		
Budget til skæve boliger	1.500.000	
Merforbrug til værnemidler mv.	207.368	
Forsyningen		
Regnskab 2021 og budget 2022 for Halsnæs Forsyning er bogført.	-2.451.839	
Renter	-880.000	0
Øget renteudgift swap og færre renteudgifter KommuneKredit	-880.000	
Anlæg	-30.097.681	30.204.028
Periodisering af anlægsprojekter, jf. anlægsprognose		
Økonomiudvalget	-6.476.579	6.775.505
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	-10.816.000	11.316.781
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	-2.327.082	2.651.182
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	-733.020	771.311
Udvalget for Plan og Byg	-5.345.000	5.654.979
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	-4.400.000	3.034.270
Balanceforskydninger m.v.	7.448.839	-3.562.652
Balanceforskydninger	2.451.839	0
Regnskab 2021 og budget 2022 for Halsnæs Forsyning er bogført.	2.451.839	
Afdrag på lån	1.592.000	
Opgørelse af afdrag på lån i KK	-1.858.000	
Opgørelse af afdrag på lån i KK Ældrebolig	2.350.000	
Afdrag Lønmodtagernes Feriemidler	1.100.000	
Optagelse af lån	3.405.000	-3.562.652
Periodisering af lån fra 2022 til 2023	3.405.000	-3.562.652

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. oktober 2022

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 31. oktober 2022. Det korrigerede budget svarer ikke til det forventede regnskab, da der kun indstilles tillægsbevillinger til særlige afvigelser jf. bilag 1, punkt 4, idet de budgetansvarlige forsat skal arbejde efter at overholde deres budgetter.

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

Som det fremgår af oversigten nedenfor, er der siden vedtagelsen af budget 2022 i oktober 2021 og indtil den 31. oktober 2022 givet tillægsbevillinger for i alt 46,5 mio. kr. Heraf vedrører 10,7 mio. kr. overførte restbudgetter vedrørende anlæg fra 2021, -25,9 mio. kr. vedrører overført restbudget vedr. låneoptagelse fra 2021, 24,1 mio. kr. kan henføres til overførsel af uforbrugte driftsbudgetter fra 2021 og 6,2 mio. kr. er øgede pris- og lønstigninger, jf. særskilt sag på Byrådsmødet den 19. maj 2022. Egentlige tillægsbevillinger (ud over de overførte restbudgetter) til budget 2022 udgør således netto 31,4 mio. kr.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31.10.2022				
Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		81.488	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen			1.667.579
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	7.577	-
		Drift	29.510	31.875
		Statsrefusion	0	-
		Renter	164	-
		Anlæg	29.582	-
		Balanceforsk.	1.268	-
		Lånoptagelse	-21.585	-
		Afdrag på lån	0	-
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		46.516	31.875
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		128.004	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.699.454
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			7.162
	Service driftspulje - Resterende budget			0

	Specifikation af bevillinger:			
18.11.2021	Pkt. 819: Flytning af Frederiksværk Bueskytter	Drift	61	61
18.11.2021	Pkt. 819: Flytning af Frederiksværk Bueskytter	Anlæg	-61	
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Fratrædelsesaftale, Direktør	Drift	1.411	1.411
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Fremrykning af betaling til Visit Nordsjælland til 2021	Drift	-1.758	-1.758
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Udskydelse af modregning i bloktilskud vedr. HMN	Indtægter	3.886	
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Periodisering af anlægsudgifter og -indtægter til 2022	Anlæg	3.784	
16.12.2021	Pkt. 842: FR 31.10.2021 - Fremrykning af budgetteret lånoptagelse til 2021	Lånoptagelse	675	
16.12.2021	Pkt. 843: Ny revisionsaftale	Drift	138	138
16.12.2021	Pkt. 846: Bemanding i Frederiksværk Svømmehal	Drift	100	100
16.12.2021	Pkt. 849: Medfinansiering vedr. Vandkraft og Byliv, Mølledammen	Anlæg	750	
27.01.2022	Pkt. 4: Fremrykning vedr. Enghavehallen	Anlæg	500	
27.01.2022	Pkt. 12: Udgifter vedr. § 60 selskab vedr. hjælpemiddeldepot	Drift	1.303	1.303
27.01.2022	Pkt. 12: Deponering vedr. § 60 selskab vedr. hjælpemiddeldepot	Balanceforsk.	6.388	
27.01.2022	Pkt. 15: Merudgifter vedr. Stålsat By - Vandkraft og Byliv, Mølledammen	Anlæg	546	
24.03.2022	Pkt. 27: Salg af P-areal, salgsomkostninger	Anlæg	400	
28.04.2022	Pkt. 54: Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb fra 2021	Drift	24.142	24.517
28.04.2022	Pkt. 55: Forventet regnskab pr. 28. februar	Indtægter	-2.423	
28.04.2022	Pkt. 55: Forventet regnskab pr. 28. februar - Covid-19	Drift	1.961	1.961
28.04.2022	Pkt. 55: Forventet regnskab pr. 28. februar - Øvrig drift	Drift	-11.069	-11.139
28.04.2022	Pkt. 55: Forventet regnskab pr. 28. februar - Anlæg	Anlæg	-14.116	
28.04.2022	Pkt. 55: Forventet regnskab pr. 28. februar - Renter	Renter	164	
28.04.2022	Pkt. 55: Forventet regnskab pr. 28. februar - Balanceforsk.	Balanceforsk.	-4.307	
28.04.2022	Pkt. 55: Forventet regnskab pr. 28. februar - Lånoptagelse	Lånoptagelse	8.977	
19.05.2022	Pkt. 71: Udviklingsaftale, salg af Højbjerg	Anlæg	400	
19.05.2022	Pkt. 72: Ændret pris- og lønregulering fra 2021-2022	Drift	6.155	5.905
19.05.2022	Pkt. 79 - Anlægsregnskab, Ølsted Skole ny udskoling - pulje vedr. afledt drift	Drift	-51	-51
19.05.2022	Pkt. 79 - Anlægsregnskab, Ølsted Skole ny udskoling - udgift til planlagt vedligehold	Anlæg	48	
22.06.2022	Pkt. 87: Udfasning af Børnehuset Baggersvej 19A	Anlæg	3.000	
22.06.2022	Pkt. 89: Møbler, AV, udearealer og legeplads - Frederiksværk Skole	Anlæg	11.300	
22.06.2022	Pkt. 89: Møbler, AV, udearealer og legeplads - Frederiksværk Skole	Drift	-275	-275
22.06.2022	Pkt. 92: Forventet regnskab pr. 30. april - Covid-19	Drift	962	962
22.06.2022	Pkt. 92: Forventet regnskab pr. 30. april - Ukraine	Drift	1.390	1.390
22.06.2022	Pkt. 92: Forventet regnskab pr. 30. april - Øvrig drift	Drift	2.381	2.381
22.06.2022	Pkt. 92: Forventet regnskab pr. 30. april - Anlæg	Anlæg	5.296	
22.06.2022	Pkt. 95 - Sygefraværsindsats	Drift		5
22.06.2022	Pkt. 96: Varmeplan	Drift	250	250
15.09.2022	Pkt. 118 - 1. beh. Melby Skole	Anlæg	3.000	
15.09.2022	Pkt. 118 - 1. beh. Melby Skole optagelse af lån	Lånoptagelse	-2.400	
15.09.2022	Pkt. 119: Forventet regnskab pr. 31.07.2022 - Indtægter	Indtægter	6.114	
15.09.2022	Pkt. 119: Forventet regnskab pr. 31.07.2022 - Drift	Drift	2.459	2.459
15.09.2022	Pkt. 119: Forventet regnskab pr. 31.07.2022 - Anlæg	Anlæg	4.023	
15.09.2022	Pkt. 119: Forventet regnskab pr. 31.07.2022 - Balanceforsk.	Balanceforsk.	-813	
15.09.2022	Pkt. 119: Forventet regnskab pr. 31.07.2022 - Lånoptagelse	Lånoptagelse	-2.949	
15.09.2022	Pkt. 129: Lyn-X Open	Drift	-50	-50
13.10.2022	Pkt. 146: Etablering af toiletfacilitet	Anlæg	370	
13.10.2022	Pkt. 146: Etablering af toiletfacilitet - finansiering idrætspulje	Anlæg	-370	
Adm. TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb fra 2021 til 2022	Anlæg	10.742	
Adm. TB	Overførsel af låneramme fra 2021 til 2022	Lånoptagelse	-25.888	
Adm. OMP	Administrative omplaceringer inden for beskæftigelsesområdet	Drift		2.305
Adm. TB	Korrektion af PL vedr. beløb indberettet efter BYR 27.05.2021	Anlæg	-29	
	I ALT		46.516	31.875

Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
COPENHAGEN