

Forventet regnskab 30. april 2024



Halsnæs
Kommune

Halsnæs i bevægelse

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	4
4.3	Risici og usikkerheder	5
5	Afvigelsesforklaringer	7
5.1	Indtægter – Merindtægter på 8,3 mio. kr.	7
5.2	Skattefinansieret drift – Merudgift 2,6 mio. kr. (inkl. forventet generel mindreudgift på 12,0 mio. kr.)	9
5.2.1	Økonomiudvalget – Mindreudgift 0,1 mio. kr.	9
5.2.2	Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Merudgifter på 4,8 mio. kr.	9
5.2.3	Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 1,9 mio. kr.	10
5.2.4	Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Merudgift på 0,4 mio. kr.	11
5.2.5	Udvalget for Plan og Byg – Merudgift på 0,1 mio. kr.	11
5.2.6	Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Merudgift på 7,5 mio. kr.	12
5.3	Renter – Mindreudgift 1,5 mio. kr.	14
5.4	Anlæg – Mindreudgift 18,9 mio. kr. (Inkl. forventet generel mindreudgift på 12,0 mio. kr.)	14
5.4.1	Afvigelsesforklaringer – mindreudgifter på 18,9 mio. kr.	15
5.4.2	Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)	15
5.4.3	Bruttoanlægsrammen	15
5.5	Balanceforskydninger og lån – Merudgift på 3,5 mio. kr.	15
6	Likviditetsudvikling	17
6.1	Ændring i likvide aktiver i indeværende år	17
6.2	Ultimo likviditet og løbende likviditet	17
6.3	Gennemsnitlig likviditet	18
6.3.1	Laveste gennemsnitlige likviditet 2024	18
6.3.2	Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2025-2027	19
7	Overholdelse af servicerammen	21
8	Gældsudviklingen	22
9	Befolkningsudviklingen	24
9.1	Befolkningsændring fra januar til maj 2024	25
9.2	Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2024	25
Bilag 1:	Principper for forventet regnskab	27
Bilag 2:	Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab	28
Bilag 3:	Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2024	29

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 29.2	FORVENTET REGNSKAB PR. 30.4	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS- BEVILLING
INDTÆGTER	-2.648,6	-2.658,7	-2.650,1	-2.667,0	-16,9	-8,3	-18,4	-0,7
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	367,2	353,2	351,2	353,1	1,9	-0,1	-14,1	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	546,1	546,1	553,1	550,8	-2,3	4,8	4,7	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	505,5	508,3	508,4	510,3	1,9	1,9	4,8	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	32,3	31,5	30,5	31,9	1,4	0,4	-0,4	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	7,5	7,7	7,3	7,7	0,4	0,0	0,2	0,0
Udvalget for Plan og Byg	99,3	99,8	96,5	99,9	3,4	0,1	0,6	0,0
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	938,7	944,6	940,9	952,1	11,2	7,5	13,4	-0,1
Forventet generel mindre udgift				-12,0	-12,0	-12,0	-12,0	-
DRIFT I ALT	2.496,6	2.491,2	2.487,9	2.493,8	5,8	2,6	-2,8	-0,1
RENTER	14,3	14,3	14,7	12,8	-2,0	-1,5	-1,5	0,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-137,8	-153,2	-147,4	-160,5	-13,0	-7,2	-22,7	-0,8
ANLÆG SVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	4,9	-5,3	-13,9	-7,8	6,1	-2,4	-12,7	-2,0
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	15,1	22,9	21,9	20,9	-1,0	-2,0	5,8	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	-7,4	2,4	-0,5	1,6	2,1	-0,8	9,1	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	1,3	1,3	1,3	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Plan og Byg	32,1	49,1	47,8	47,8	0,0	-1,3	15,8	-0,1
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	12,4	14,6	16,1	14,2	-1,9	-0,4	1,8	-0,4
Forventet generel mindre udgift			-16,0	-12,0	4,0	-12,0	-12,0	-
ANLÆG I ALT	58,4	85,0	56,7	66,1	9,3	-18,9	7,7	-2,5
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-79,4	-68,2	-90,7	-94,4	-3,7	-26,2	-15,0	-3,3
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REGNSKABSRESULTAT I ALT	-79,4	-68,2	-90,7	-94,4	-3,7	-26,2	-15,0	-3,3
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN								
Balanceforskydninger	-25,3	-3,6	-3,6	1,6	5,2	5,2	26,9	0,0
Afdrag på lån	67,9	67,9	67,9	66,1	-1,8	-1,8	-1,8	0,0
Optagne lån	-17,2	-49,2	-49,2	-49,2	0,0	0,0	-32,0	0,0
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	25,4	15,1	15,1	18,5	3,5	3,5	-6,9	0,0
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	-54,0	-53,2	-75,6	-75,9	-0,2	-22,7	-21,9	-3,3

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2024	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 29/2	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	378,6	363,2	362,6	363,2	0,6	-15,4	-0,0
Koncernudgifter og administration	342,4	351,0	345,4	350,0	4,6	7,7	-1,0
Budgetpuljer	28,7	4,6	9,5	5,6	-4,0	-23,1	1,0
Beredskabet	7,4	7,4	7,4	7,4	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	0,2	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	5,1	5,5	5,1	5,5	0,4	0,4	0,0
Beskæftigelse	1,3	1,3	1,3	1,3	0,0	0,0	0,0
Erhverv og turisme	3,8	4,2	3,8	4,2	0,4	0,4	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	502,7	502,5	505,8	504,6	-1,2	1,9	2,1
Daginstitutioner og dagpleje	130,6	131,3	131,3	132,5	1,2	1,9	1,1
Skole og uddannelse	372,1	371,1	374,5	372,1	-2,4	0,0	1,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	32,3	31,4	30,5	31,8	1,4	-0,4	0,4
Kultur og Idræt	30,6	29,2	28,8	29,6	0,8	-1,0	0,4
Demokrati	1,7	2,2	1,7	2,2	0,5	0,5	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	7,5	7,7	7,3	7,7	0,4	0,2	0,0
Natur og Mijø	4,3	5,1	4,8	5,1	0,3	0,8	0,0
Klima og Kystsikring	3,2	2,6	2,5	2,6	0,1	-0,6	0,0
Udvalget for Plan og Byg	97,9	98,1	95,1	98,2	3,2	0,3	0,1
Kommunale Bygninger	56,8	59,2	54,2	54,0	-0,1	-2,8	-5,1
Kommunale Arealer	23,5	24,5	26,8	27,4	0,5	3,8	2,9
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	17,5	14,5	14,1	16,8	2,7	-0,7	2,3
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	801,4	803,4	804,7	812,1	7,4	10,6	8,7
Ældre	332,0	333,3	332,0	334,8	2,7	2,8	1,4
Voksne med særlige behov	255,7	257,7	247,3	249,2	1,9	-6,5	-8,5
Børn og unge med særlige behov	152,3	149,0	164,0	164,8	0,9	12,5	15,8
Sundhed	61,4	63,2	61,4	63,2	1,9	1,8	0,0
Forventet generel mindredgift				-12,0	-12,0	-12,0	-12,0
Serviceudgifter i alt	1.825,5	1.811,8	1.811,0	1.811,1	0,1	-14,4	-0,6
Serviceudgiftsramme = vedtaget budget (efter indgåelse af Økonomaftalen for 2025 er serviceudgiftsrammen for 2024 korrigeret ift. Revideret PL samt udgifter til Ukraine- flygtninge)	1.825,5	1.836,7	1.825,5	1.836,7			
Overholdelse af serviceudgiftsrammen - = overskridelse	0,0	24,9	14,5	25,6			

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer

Det forventede regnskab pr. 30. april 2024 forbedrer likviditeten med forventede mindreudgifter i 2024 på 21,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Regnskabsresultat for 2023 har forværret primo likviditeten for 2024 med 43,8 mio. kr. i forhold til forventningerne i det forventede regnskab pr. 31. juli 2023, som dannede udgangspunkt for budget 2024-2027.

Samlet set betyder det, at den forventede ultimo likviditet for 2024 ligger 21,9 mio. kr. lavere, end det var forventet ved vedtagelsen af budgettet for 2024 i oktober 2023.

På trods af forværringen af ultimo likviditeten betyder ændret betalingsflow i 2024 ift. forventet, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2024 forbedres med 6,2 mio. kr. (fra oprindeligt forventet 121,2 mio. kr. til 127,4 mio. kr.).

I 2027 forventes laveste gennemsnitlige likviditet at ende på 77,0 mio. kr., hvilket er 20,2 mio. kr. mindre end de 97,2 mio. kr., der blev forventet ved budgetvedtagelsen.

Servicedriftsrammen er i dette forventede regnskab korrigeret og opjusteret med 11,2 mio. kr. på baggrund af Økonomiaftalen 2025 hvor der er aftalt midtvejsregulering til PL og udgifter til Ukrainske flygtninge. Serviceudgifterne ligger derved 25,6 mio. kr. under rammen og udgør ikke en risiko for sanktioner. Hvis der ikke havde været budgetteret med en servicebufferpulje på 18,1 mio. kr., ville der fortsat have været en mindreudgift på 7,5 mio. kr.

Der forventes ud fra de nuværende forudsætninger afholdt serviceudgifter til ukrainske flygtninge for 1,7 mio. kr. i 2024. Opgørelse fremgår af særskilt bilag. Der indgår heri ikke udgifter til indkvartering vedr. den sag, som blev godkendt af Byrådet 30. maj 2024.

Bruttoanlægsudgifterne udgør i alt 125,7 mio. kr., hvilket er 15,8 mio. kr. mere end anlægsrammen for 2024. Det er en væsentlig overskridelse af rammen.

4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- I dette regnskab indgår forventningerne til kommunens udgifter og indtægter i 2024 pr. 30. april 2024. Herudover er der dog indarbejdet den midtvejsregulering vedr. overførsler, PL og ukraineflygtninge, som kommunen får udbetalt i 4. kvartal 2024 og som følger af økonomiaftalen indgået den 31. maj 2024. Midtvejsreguleringen er detaljeret beskrevet i afsnittet om indtægter.
- Under driftsudgifterne er der efter godkendelse af overførselssagen på byrådsmødet den 25. april 2024 indarbejdet overførte restbudgetter fra 2023, hvilket indebærer en forøgelse af det korrigerede driftsbudget med 8,1 mio. kr. Som konsekvens heraf er der i dette forventede regnskab indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på 12,0 mio. kr. vedr. de mindreforbrug, der erfaringsmæssigt vil opstå i løbet af året fordelt over alle områder og virksomheder, men som der ikke specifikt kan indarbejdes som afvigelsesforklaringer i det forventede regnskab pt.
- Allerede primo februar 2024 blev restbudgetter vedr. anlæg overført fra 2023 til 2024 jf. principperne herom. Der er også indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2024. Dette udgør 12,0 mio. kr. ud fra en vurdering af de konkrete anlæg og en erfaringsmæssig vurdering af, at ikke

alle forsinkelser og periodiseringer af anlægsprojektet kan forudses på nuværende tidspunkt, hvorfor de ikke er specifikt indarbejdet på de enkelte anlægsprojekter.

4.3 Risici og usikkerheder

Det forventede regnskab er baseret på den forventede udvikling for resten af året, som det skønnes pr. 30. april 2024 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger, idet der dog er en række usikkerheder, som er nævnt nedenfor.

- **Beskæftigelses- og integrationsområdet:**

Der er i det foreliggende forventede regnskab indarbejdet et forventet merforbrug på 4,8 mio. kr. på baggrund af de aktuelt kendte ledighedstal og enhedspriser mv., men området er i sagens natur meget konjunkturfølsomt og udgifterne kan ændre sig meget, hvis ledigheden stiger.

Merudgifterne relaterer sig til primært til fleksjob, førtidspension og boligstøtte, hvor der er flere HÅP end forventet. For ledighedsydelse er der også et merforbrug, som dog primært skyldes, at enhedsprisen pr. HÅP har vist sig højere end forudsat.

- **Familie- og voksenområdet samt specialbørn på dagtilbuds- og skoleområdet:**

Der er generelt stor usikkerhed omkring budgettet på familie- og voksenområdet, idet enkelte hændelser kan afstedkomme store udsving i forhold til det budgetterede.

Der er indarbejdet 2,8 mio. kr. i dette forventede regnskab som merudgift på anbringelser på børneområdet. Hertil kommer merudgifter på 9,1 mio. kr. vedr. forebyggende foranstaltninger samt 3,2 mio. kr. vedr. tabt arbejdsfortjeneste. På dagtilbudsområdet er der forventede merudgifter på 1,0 mio. kr. vedr. specialbørn, og på skoleområdet er der en forventning om merforbrug på 2,0 mio. kr. til specialskoler. Der er således i alt indarbejdet merudgifter på børneområdet på 18,1 mio. kr.

På voksenområdet er der et forventet mindreforbrug på 10,6 mio. kr. vedr. botilbud til voksne.

- **Ukraine flygtninge:**

Der er i dette forventede regnskab indmeldt forventede merudgifter på 1,7 mio. kr. til leje af vandrehjem til Ukrainiske flygtninge, indretning samt driftsudgifter vedr. Bøgebjerggård og Baggersvej. Husleje-indtægter er modregnet. Der er ikke indregnet indkvarteringsudgifter i medfør af byrådssagen den 30. maj 2024. Kompensation er en del af økonomiaftalen for budget 2025, idet kommunerne er kompenseret for udgifter svarende til 4,8 mio. kr. for Halsnæs Kommune. Det er usikkert, hvordan antallet af ukrainere vil udvikle sig, og hvad det præcist ender med at betyde for de samlede merudgifter og dermed hvordan det passer med kompensationen på 4,8 mio. kr.

- **Vintervedligehold:**

Der forventes et merforbrug på 2,5 mio. kr., som skyldes at vinteren 2023/2024 har været hård. Der er allerede anvendt 4,2 mio. kr. ud af et budget på 4,5 mio. kr., svarende til 93 pct. af budgettet. Merforbruget skal ses i sammenhæng med, at der er mange asfaltarbejder vedr. lapning af huller efter vinteren, som også vil medføre merudgifter. Til lapning af huller er der pt. indarbejdet et merforbrug på 0,3 mio. kr., idet dette kun indebærer at de væsentligste huller lappes. Derudover er der også risiko for øgede udgifter til sikring ved storm og ekstremt vejr fx ved de forhøjede vandmængder i Arresø, idet budgettet afsat hertil også allerede er brugt for 2024.

- **Ejendomsskatter – efterregulering af 2021-2023:**

På nuværende tidspunkt er der opkrævet 11,7 mio. kr. i efterregulering af ejendomsskatter for 2021-2023. Det er en merindtægt på 3,7 mio. kr. i 2024 ift. de forventede 8 mio. kr. Der er pt. budgetteret med efterreguleringer på samlet set 16 mio. kr. over årene 2024 og 2025. Da der kun er vurderet ca. 20% af ejendommene i Halsnæs, vil de samlede efterreguleringer formentlig blive højere end 16 mio. kr. Det

vides dog ikke, om de allerede efterregulerede ejendomsskatter er gennemsnitlige, dem med de højeste efterreguleringer eller dem med de laveste reguleringer. Dette tal vil blive nøjere estimeret til forventet regnskab pr. 31. juli, idet konsekvenserne af disse beregninger vil blive indarbejdet i hhv. forventet regnskab pr. 31. juli og budget 2025-2028.

- **Konsekvenser for de kommende år:**

En række af de mer- og mindreforbrug som er nævnt i dette forventede regnskab forventes at have effekt også i de kommende år. De er derfor indarbejdet i den langsigtede likviditetsopgørelse.

Ved budgetvedtagelsen for 2024 forventedes der ultimo 2027 en laveste gennemsnitslikviditet på 97,2 mio. kr. Med alle de påvirkninger af budgetterne i både 2024 og de efterfølgende år, som dette forventede regnskab giver anledning til, forventes der nu et større fald i gennemsnitslikviditeten, så den laveste gennemsnitlige likviditet i 2027 i stedet ender på 77,0 mio. kr. Det er et fald på 20,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget for 2027.

I forhold til budgettets forventede laveste gennemsnitlige likviditet i 2024 på 121,2 mio. kr., er det et fald på 44,2 mio. kr. Der er tale om et meget stort fald over de næste år, som byrådet ved kommende budgetforhandlinger vil skulle forholde sig til.

Dertil kommer, at der i budgettet vil blive indarbejdet et nyt budgetår – 2028 – som i sig selv er i underskud, og dermed vil udfordre budgetlægningsen.

Endvidere vil der blive indarbejdet ændrede budgetforudsætninger i det tekniske budget, herunder konsekvenserne af økonomiaftalen, demografiske reguleringer og ændringer i skatter, tilskud og udligning.

Det endelige samlede tekniske budget kendes ikke på nuværende tidspunkt, idet konsekvenserne af økonomiaftalen og ændrede forhold i skatter, tilskud og udligning først kendes på kommuneniveau primo juli 2024.

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. Er et politisk udvalg eller politikområde ikke nævnt i teksten, skyldes det, at der ikke forventes afvigelser i forhold til det korrigerede budget.

5.1 Indtægter – Merindtægter på 8,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.648,6	-2.658,7	-2.650,1	-2.667,0	-18,3	-8,3	-0,7
Skatteindtægter	-1.957,8	-1.957,8	-1.957,8	-1.961,5	-3,7	-3,7	0,0
Tilskud og udligning	-690,1	-698,8	-690,1	-702,7	-13,9	-3,9	0,0
Refusion af købsmoms	-0,7	-2,2	-2,2	-2,8	-0,7	-0,7	-0,7

Skatteindtægter – merindtægter på 3,7 mio. kr.

- 20% af alle ejendomme i Halsnæs har nu modtaget ejendomsvurderinger for 2021-2023, hvilket har resulteret i indtægter på 11,7 mio. kr. frem for de 8,0 mio. kr., som er budgetteret. Der er således merindtægter for 3,7 mio. kr. Der er også lagt 8,0 mio. kr. ind i indtægter ind i 2025 vedr. vurderingerne for 2021-2023. Det vil indgå til forventet regnskab pr. 31. juli 2024 og budget 2025-2028, om de nuværende indtægter giver anledning til at opjustere de samlede forventninger til efterregulering af grundskyldsindtægterne for 2021-2023.

Tilskud og udligning – merindtægter på 3,9 mio. kr.

- Modregning i bloktilskud på 1,4 mio. kr. vedr. udlodning af udbytte fra salg af HMN Gasforsyning i 2021 forventes at ske i 2024, idet Forsyningstilsynet har sendt deres endelige afgørelse i høring. Modregningen var oprindeligt indarbejdet i budget 2022 og blev efterfølgende udskudt til 2023, hvor den heller ikke nåede at blive modregnet.
- Midtvejsregulering som følge af aftale om kommunerne økonomi for 2025. Forventet merindtægt på 5,3 mio. kr., idet dette vedrører følgende forhold:
 - Overførselsudgifterne forventes på landsplan at blive lavere end forventet ved økonomiaftalen 2024, hvilket også var forventet ved budgetlægningen. Derfor blev der afsat 7 mio. kr. til tilbagebetaling ved budgetlægningen. Tilbagebetalingen endte på 4,2 mio. kr. Det indikerer, at ydelsesudgifterne på landsplan er højere end forventet ved budgetteringen, hvilket også stemmer overens med billedet i Halsnæs, hvor der er merudgifter på 4,8 mio. kr. på ydelser på beskæftigelsesområdet. Forskellen forbedrer indtægterne for 2024 med 2,8 mio. kr. Sammenholdt med merudgifterne på ydelsesområdet betyder det isoleret set for Halsnæs, at 2,0 mio. kr. af merudgifterne til ydelserne ikke er finansieret.
 - Reguleringen af PL har medført en midtvejsregulering på 6,4 mio. kr. Det var estimeret og budgetteret, at denne regulering som følge af OK2024 og trepartsaftalerne ville blive på 8,6 mio. kr. Sammenholdt forværrer reguleringen af PL således indtægterne for 2024 med 2,2 mio. kr.

- Dertil kommer, at kommunen i midtvejsreguleringen tilføres kompensation for serviceudgifter og anlægsudgifter vedr. Ukrainske flygtninge på 4,8 mio. kr., hvilket forøger indtægterne i 2024 tilsvarende, idet der ikke er budgetteret med Ukraine-kompensation.

Refusion af købsmoms – merindtægter på 0,7 mio. kr.

- Yderligere momsregulering fra tidligere år (2020-2023), som hjemtages i 2024. **Beløbet søges tillægsbevilget pr. 30.04.2024.**

5.2 Skattefinansieret drift – Merudgift 2,6 mio. kr. (inkl. forventet generel mindreudgift på 12,0 mio. kr.)

5.2.1 Økonomiudvalget – Mindreudgift 0,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Økonomiudvalget	367,2	353,2	351,2	353,1	1,9	-0,1	0,0
Koncernudgifter og administration	342,7	352,7	345,7	351,6	5,9	-1,1	0,0
Budgetpuljer	28,7	4,6	9,6	5,6	-3,9	1,0	0,0
Beredskabet	7,4	7,4	7,4	7,4	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	-11,5	-11,5	-11,5	-11,5	0,0	0,0	0,0

Koncernudgifter og administration – mindreudgifter 1,1 mio. kr.

Rådhuspersonale – mindreudgift på 0,8 mio. kr.

- Kultur, Arbejdsmarked, Beskæftigelse og Erhverv: Forventet mindreudgift på 0,8 mio. kr. pga. vakancer.

Tværgående IT – mindreudgifter på 0,4 mio. kr.

- Koncernsekretariatet: Der forventes et mindreforbrug på IT på 0,4 mio. kr. til hardware, print og kopi samt ad-hoc ydelser hos leverandører og GDPR/IT-sikkerhed.

Øvrige koncernudgifter og indtægter – merudgift på 0,1 mio. kr.

- Koncernøkonomi og Indkøb: Der forventes et mindreforbrug 0,1 mio. kr. til Ydelsesstøtte. Der forventes færre indtægter på overhead på 0,2 mio. kr., på baggrund af færre anlægstimer end forventet.

Budgetpuljer – merudgifter på 1,0 mio. kr.

Lønpuljer – merudgift på 1,0 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug til barselsudligning på 1,0 mio. kr., hvis forbruget fortsætter uændret i 2024. På nuværende tidspunkt er 50 pct. af det samlede budget anvendt på årets første fire måneder.

5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Merudgifter på 4,8 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	546,1	546,1	553,1	550,8	-2,3	4,8	0,0
Beskæftigelse	542,3	541,9	549,3	546,7	-2,7	4,8	0,0
Erhverv og turisme	3,8	4,2	3,8	4,2	0,4	0,0	0,0

Beskæftigelse – merudgifter på 4,8 mio. kr.

Ydelser – Merudgifter på 6,5 mio. kr.

Der er foretaget en revurdering af antallet af helårspersoner på de enkelte ydelsesområder på baggrund af tal fra Jobindsats. Samtidig er der foretaget en genberegning af enhedspriserne på de enkelte ydelsesområder blandt andet med afsæt i, at den forventede satsregulering er blevet lavere end forudsat ved budgetlægningsen.

Merudgifterne relaterer sig til følgende ydelser, hvor de fleste merudgifter skyldes flere HÅP end forventet. For ledighedsydelse skyldes det dog i primært, at enhedsprisen pr. HÅP har vist sig højere end forudsat.

De væsentligste afvigelser ses på følgende ydelsesområder:

- Fleksjob: Merforbrug på 4,1 mio. kr.
- Ledighedsydelse: Merforbrug på 2,4 mio. kr.
- Seniorpension: Merforbrug på 1,0 mio. kr.
- Førtidspension ny: Merforbrug på 3,6 mio. kr.
- Boligstøtte: Merforbrug på 2,5 mio. kr.
- Kontanthjælp: Mindreforbrug på 1,7 mio. kr.
- Ressourceforløb: Mindreforbrug på 2,2 mio. kr.
- Sygedagpenge: Mindreforbrug på 1,3 mio. kr.
- Øvrige ydelsesområder med afvigelser under 1,0 mio. kr. udviser samlet set et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats – Mindreudgift på 1,7 mio. kr.

- Pt. et mindreforbrug knyttet til den virksomhedsrettede indsats i form af fx mentorbetaling og udbetaling af løntilskud. En negativ ledighedsudvikling kan dog påvirke forbruget i opadgående retning, men pt. anslås et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 1,9 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	505,5	508,3	508,4	510,3	1,9	1,9	0,0
Daginstitutioner og dagpleje	130,8	132,8	131,3	133,8	2,4	0,9	0,0
Skole og uddannelse	374,7	375,5	377,1	376,5	-0,6	1,0	0,0

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

Virksomheder – mindreudgifter på 0,4 mio. kr.

- Børnehuset Baggersvej forventer et merforbrug på 0,2 mio. kr.
- Børnehuset Melby forventer et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Børnehuset Hundested forventer mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Børnehuset Spodsbjerg forventer mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Børnehuset Kregme forventer mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Område – merudgifter på 1,4 mio. kr.:

- Økonomiske fripladser forventes at medføre et mindreforbrug på 1,4 mio. på børnehave- og vuggestuepladser samt dagplejen.
- På dagplejen forventes en mindre forældreindtægt på 0,4 mio. kr. pga. færre børn,
- Der er øgede udgifter til specialbørnehavebørn – merudgift på 1,0 mio. kr. primært pga. flere børn samt udgifter til transport.
- Antallet af børn med pasning i eget hjem forventes højere end budgetteret – merudgift på 1,3 mio. kr.

Kommunale skoler – merudgifter på 1,0 mio. kr.

Virksomheder – merindtægt på 0,1 mio. kr.

- Ølsted skole skal starte specialtilbud fra Lillebjerg pr. 1. august. Her kan Ølsted skole delvist anvende egne medarbejdere. Forventet mindreudgift på 0,3 mio. kr.

- Hundested Skole forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes flere visitationer til specialskoler end forventet. Der kan fremadrettet komme flere visitationer, som udfordrer budgettet yderligere.

Område – merudgift på 1,1 mio. kr.:

- Transportudgifter på skoleområdet medfører et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr.
- Specialskoler: Forventet merforbrug på 2,0 mio. kr. Prognosen er ud fra de kendte børn i eksterne skoletilbud, som kendes ultimo februar 2024. Området har pt. en bufferpulje på 2,5 mio. kr. til nye ikke kendte børn.

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

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	32,3	31,5	30,5	31,9	1,4	0,4	0,0
Kultur og Idræt	30,6	29,3	28,8	29,7	0,9	0,4	0,0
Demokrati	1,7	2,2	1,7	2,2	0,5	0,0	0,0

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

Idrætshaller:

- Det har vist sig at være problemer med at opnå en lovlig placering af affaldsbeholdere ved Gubben i Hundested. Derfor er det nødvendigt at hal-personalet (som har tilsyn med Gubben) henter affaldet og benytter affaldsbeholderen på en af kommunes andre ejendomme. Denne affaldshåndtering på Gubben koster i løntimer 10.000 kr. i 2024 og 20.000 kr. i 2025 og frem.
- Varmtvandsbassinet er lukket og det vil betyde et indtægtstab på ca. 0,1 mio. kr. pr. måned. Der forventes således 4 måneder med et samlet indtægtstab på i alt 0,4 mio. kr., jf. BYR 25. april 2024. Bassinet forventet genåbnet 29. juli 2024.

5.2.5 Udvalget for Plan og Byg – Merudgift på 0,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Plan og Byg	99,3	99,8	96,5	99,9	3,4	0,1	0,0
Kommunale bygninger	56,8	59,3	54,1	54,2	0,1	-5,1	0,0
Kommunale arealer	25,0	26,0	28,3	28,9	0,6	2,9	0,0
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	17,5	14,5	14,1	16,8	2,7	2,3	0,0

Kommunale bygninger – mindreudgift på 5,1 mio. kr.

Bygningsdrift – mindreudgift på 5,1 mio. kr.

- Rengøringen: Lille Karlsmindevej 76, udmøntes puljen til afledt drift på 45.000 kr., men der var ikke oprindeligt afsat tilstrækkeligt til rengøring, hvorfor der forventes et merforbrug på 34.000 kr., idet udgiften dog søges afholdt indenfor budgettet.
- Rengøringen: Store Bededag vil i 2024 og frem betyde merarbejde for rengøringen for i alt 0,1 mio. kr. fordelt på børnehaver, skole SFO, administrationsbygninger., idet udgiften dog søges afholdt indenfor budgettet.

- Der er administrativt aflagt anlægsregnskab vedr. "Dagtilbudskapacitetstilpasning" det vedrører primært en ny liggehal på Børnehuset Skåningegårdsvej. Der var oprindeligt ikke afsat afledt drift, men tilbygningen har medført øgede krav til brandsikring, som i afledt drift koster 0,1 mio. kr. årligt. Udgiften søges afholdt indenfor budgettet.
- På Ejendomsskat vedr. kommunens egne ejendomme (ejendomme på takstfinansierede områder eller som skal sælges), er der et forventet merforbrug på ca. 1,0 mio. kr.
- På forbrugsafgifter er der et forventet mindreforbrug på 6,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et fald i el- og gaspriser, samt energibesparende indsatser.

Kommunale arealer – merudgift på 2,9 mio. kr.

Drift af arealer – merudgift på 0,4 mio. kr.

- Som følge af Magleblæk skolens nye legeplads, forventes der et merforbrug til afledt drift svarende til 10.000 kr. i 2024 og 15.000 kr. fra 2025 og frem.
- Den del af vejbudgettet, der er til reparation af huller i asfalten, er benyttet allerede. Forventet merforbrug på 0,3 mio. kr. Omfanget er så stort at kun de allermest nødvendige huller er repareret. Det må påregnes, at der søges en dispensation for merforbruget i forbindelse med overførselssagen, da det formentlig ikke kan indeholdes i Natur og Vejs samlede budget.
- Det nye udbud vedr. gadefejning er blevet dyrere, og derfor forventes der et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Vintervedligehold og Stormberedskab – merudgift på 2,5 mio. kr.

- Vinterbudgettet er presset, idet der pt er brugt 4,2 mio. kr. ud af et budget på 4,5 mio. kr. Samlet set forventes der et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Veje, stier og kollektiv trafik – merudgift på 2,3 mio. kr.

Veje og Stier – merudgift på 2,3 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på Vejafvandingsbidrag svarende til 2,3 mio. kr. Merforbruget er et estimat ud fra Halsnæs Forsynings anlægsprognose.

5.2.6 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Merudgift på 7,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afgivelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	938,7	944,6	940,9	952,1	11,2	7,5	-0,1
Ældre	332,3	336,5	332,3	337,4	5,1	0,9	-0,1
Voksne med særlige behov	236,9	239,8	228,5	231,3	2,8	-8,5	0,0
Børn og unge med særlige behov	143,3	140,0	153,9	155,1	1,2	15,1	0,0
Sundhed	226,2	228,2	226,1	228,2	2,1	0,0	0,0

Ældre – Merudgift på 0,9 mio. kr.

Hjemme- og sygepleje – merudgifter på 1,3 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. i Hjemmeplejen. Merforbruget skyldes dels et overført underskud fra 2023, samt en fejl i lønsystemet, som har betydet at der siden marts 2022 mangler at blive udbetalt vagttillæg for 0,4 mio. kr.
- Der forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til pers/praktisk hjælp §94 og §95.

Hjælpe midler – merudgifter på 0,9 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på hjælpemidler på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes indkøb af 4 biler, herunder også, at priserne på handicapbiler er steget.

Øvrige udgifter vedr. ældre – mindreudgift på 1,3 mio. kr.

- Der forventes en merindtægt på 0,1 mio. kr. på puljen vedr. "Flere hænder". Udgifts- og indtægtsbudget tilpasses til det udmeldte tilskud. **Beløbet søges tillægsbevilliget.**
- Der forventes et mindreforbrug på tomgangsleje på 0,7 mio. kr.
- Der forventes færre indtægter på refusion for særligt dyre enkelsager svarende til 0,1 mio. kr. på baggrund af refusionen i 2023 og nuværende borgere og indsatser.
- Der forventes et mindreforbrug på specialiseret rehabilitering på 0,4 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på plejevederlag til pasning af døende.

Voksne med særlige behov – Mindreudgifter på 8,5 mio. kr.**Botilbud til voksne – mindreudgifter på 10,6 mio. kr.**

- Der forventes et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes følgende
 - Borgere som er overgået fra børne til voksenområdet koster 2,0 mio. kr. mindre end forventet, idet ikke alle har haft brug for botilbud
 - Borgere som allerede modtager tilbud på voksenområdet koster 2,6 mio. kr. mindre end forudsat som følge af løbende tilpasninger.
 - Risikolisten er nedjusteret med 6 mio. kr.:
 - 2 mio. kr. skyldes konkrete borgere på risikolisten, som nu vurderes at koste 2 mio. kr. mindre end tidligere forudsat.
 - 4 mio. kr. skyldes, at der på nuværende tidspunkt ikke skønnes at være behov for så stort et beløb til ukendte borgere, som der var afsat på budgetlægnings tidspunktet.

Borgerrettet personlig assistance – mindreudgift på 0,4 mio. kr.

- Forventet regnskab viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. ud fra de borgere, som kendes pt.

Aktivitets- og samværstilbud – mindreudgift på 1,3 mio. kr.

- Forventet regnskab viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. ud fra de borgere, som kendes pt.

Undervisningstilbud til voksne – mindreudgift på 2,0 mio. kr.

- Forventet regnskab viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. ud fra de borgere, som kendes pt.

Øvrige dag- og døgntilbud – merudgifter på 5,3 mio. kr.

- Center for Voksenstøtte forventer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- Forsorgshjem: Forventet regnskab viser et merforbrug på 5,1 mio. kr. ud fra de borgere som kendes ultimo april. Mdr. Prognosen er meget usikker på nuværende tidspunkt. Det følge tæt hver mdr. Udfordringen på Forsorgshjem ses som led i ny lovgivningen hvor refusion er nedsat til 120 dage pr. år. pr. borger.
- Alkohol- og Stofbehandling: Forventet regnskab viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. til ambulant alkoholbehandling som bl.a. skyldes at borgerne selv kan tage kontakt til ekstern leverandør uden en godkendelse.

Efterværn 18-22 år – merudgift på 0,5 mio. kr.

- Forventet regnskab viser et merforbrug på 0,7 mio. kr. ud fra de borgere, som kendes pt.

Børn og unge med særlige behov – Merudgifter på 15,1 mio. kr.**Forebyggende foranstaltninger – merudgifter på 9,1 mio. kr.**

- Forventet regnskab viser et merforbrug på 9,1 mio. kr. ud fra de borgere, som kendes pt.

Anbringelser – merudgifter på 2,8 mio. kr.

- Forventet regnskab viser et merforbrug på 2,8 mio. kr. ud fra de borgere, som kendes ultimo april md.

Merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste – merudgifter 3,2 mio. kr.

- Forventet regnskab viser et merforbrug på 3,2 mio. kr. ud fra de borgere som kendes pt.

5.3 Renter – Mindreudgift 1,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Renter	14,3	14,3	14,7	12,8	-2,0	-1,5	0,0
Renter af likvide aktiver	-0,4	-0,4	-0,4	-1,0	-0,6	-0,6	0,0
Renter af mellemværender m.v.	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	17,9	17,9	17,9	16,6	-1,4	-1,4	0,0
Kurstab og -gevinster	-2,8	-2,8	-2,3	-2,3	0,0	0,4	0,0

Renter af likvide aktiver – merindtægt på 0,6 mio. kr.

- Merindtægt på investeringsbeviser på baggrund af markedsudviklingen.

Renter af langfristet gæld – mindreudgift på 1,4 mio. kr.

- Genberegning af renteudgifter på lån i KommuneKredit, mindreudgift på 1,4 mio. kr. pga. ændret renteniveau og forskudt låneoptagelse.

Kurstab og kursgevinster – mindreindtægt på 0,4 mio. kr.

- Garantiprovision: Mindreindtægt på 0,4 mio. kr. som følge af tilrettede projekter og tidsmæssige forsinkelser samt projekter, der er blevet billigere hos Halsnæs Forsyning.

5.4 Anlæg – Mindreudgift 18,9 mio. kr. (Inkl. forventet generel mindreudgift på 12,0 mio. kr.)

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Anlæg i alt	58,4	85,0	56,7	66,1	9,4	-18,9	-2,5
Økonomiudvalget	4,9	-5,3	-13,9	-7,8	6,1	-2,5	-2,0
Udvalget for Erhverv og Beseftigelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	15,1	22,9	21,9	20,9	-1,0	-2,0	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	-7,4	2,4	-0,5	1,6	2,1	-0,8	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	1,3	1,3	1,3	1,3	0,0	0,0	0,0
Udvalget for Plan og Byg	32,1	49,1	47,8	47,8	0,0	-1,3	-0,1
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	12,4	14,6	16,1	14,2	-1,9	-0,4	-0,4
Generelt forventet mindreforbrug	0,0	0,0	-16,0	-12,0	4,0	-12,0	0,0

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

Der forventes samlet set anlægsudgifter for 125,3 mio. kr. og anlægsindtægter for 59,6 mio. kr.

I anlægsprognosen er der indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2024. Dette udgør 12,0 mio. kr. ud fra en vurdering af de konkrete anlæg og en erfaringsmæssig vurdering af, at ikke alle forsinkelser og periodiseringer af anlægsprojektet kan forudses på nuværende tidspunkt, hvorfor de ikke er specifikt indarbejdet på de enkelte anlægsprojekter.

5.4.1 Afvigelsesforklaringer – mindreudgifter på 18,9 mio. kr.

Økonomiudvalget – mindreudgift på 2,5 mio. kr.

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – mindreudgift på 2,0 mio. kr.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreudgift på 0,8 mio. kr.

Udvalget for Plan og Byg – mindreudgift på 1,3 mio. kr.

Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindreudgift på 0,4 mio. kr.

Forventet generel mindreudgift – mindreudgift på 12,0 mio. kr.

Specifikationer af alle afvigelser fremgår af vedlagte bilag, Anlægsprognosen pr. 30. april 2024.

5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)

Afvigelserne ovenfor giver anledning til -2,5 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2024 (heraf udgør 0,6 mio. kr. reelle tillægsbevillinger og -3,1 mio. kr. i periodiseringer til 2025). Periodiseringer modsvares af tekniske korrektioner på anlægsbudgettet i 2025 på 3,4 mio. kr. (inkl. pris- og lønreguleringer)

Af de anførte tillægsbevillinger i dette forventede regnskab vedrører 9,0 mio. kr. periodiseringer af indtægter samt 11,4 mio. kr. periodisering af udgifter fra 2024 til 2025. Der foretages kun periodisering af de anlægsafvigelser, som på nuværende tidspunkt er meget sikre.

5.4.3 Bruttoanlægsrammen

I forbindelse med indgåelsen af Økonomiaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening er der aftalt en samlet ramme for kommunens bruttoanlægsudgifter, som kommunerne skal overholde samlet set i deres vedtagne budgetter. I modsat fald vil kommunerne blive modregnet i deres bloktilskud. Til forskel for rammen vedr. servicedrift udmeldes der ikke på forhånd en kommunefordelt ramme, men kommunerne afstemmer i fællesskab i løbet af processen den samlede overholdelse af rammen for kommunerne under et.

På baggrund af denne proces vedtog Halsnæs Kommune et samlet budget, hvori bruttoanlægsudgifterne udgjorde 109,9 mio. kr. Med dette forventede regnskab udgør bruttoanlægsudgifterne i alt 125,7 mio. kr., hvilket betyder, at der forventes en overskridelse af anlægsrammen på 15,8 mio. kr.

5.5 Balanceforskydninger og lån – Merudgift på 3,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 30. april 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 29.02.2024	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Ændring i f.t. FR 29.02.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Balanceforskydninger og lån	23,6	13,3	15,1	16,8	1,7	3,5	0,0
Balanceforskydninger	-25,3	-3,6	-3,6	1,6	5,2	5,2	0,0
Afdrag på lån	66,1	66,1	67,9	64,3	-3,5	-1,8	0,0
Optagelse af lån	-17,2	-49,2	-49,2	-49,2	0,0	0,0	0,0

Balanceforskydninger – merudgift på 5,2 mio. kr.

- Restafregning af refusioner af Sociale ydelser vedr. år 2023. (Rettelse fra Forventet regnskab 29. februar 2024, hvor indtægten var angivet for stor). Mindreindtægt på 0,7 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevilget.**
- Restafregning af refusioner af Integrationsydelser vedr. år 2023. (Rettelse fra Forventet regnskab 29. februar 2024, hvor indtægten var angivet for stor). Mindreindtægt på 0,8 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevilget.**
- Forventet nettopåvirkning af indefrysningsslån, som følge af nye vurderinger samt løbende indfrielse. Merudgift (forøget tilgodehavende) på 3,7 mio. kr.

Afdrag på lån – mindreudgift på 1,8 mio. kr.

- Der forventes en mindreudgift på 1,8 mio. kr., som følge af genberegning af afdrag på forventet låneoptagelse fra 2023.

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.

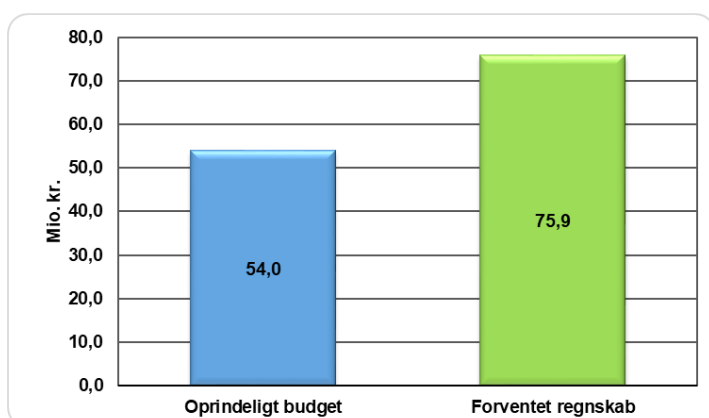
Hvis likviditetstrækket bliver væsentligt anderledes, vil det have konsekvenser i indeværende år. Men det vil også påvirke de budgetterede overslagsår, fordi den estimerede kassebeholdning ved overslagsårenes start vil være anderledes end forventet. Derudover kan årsagerne til ændringen i likviditetstrækket 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 overskud på 75,9 mio. kr. i 2024, hvilket er en forbedring på 21,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Tabel: Ændring i likvide aktiver i 2024.



Årsagerne til den forbedrede likviditetsudvikling i 2024 i forhold til de oprindelige forventninger er opgjort på hovedposter nedenfor, idet tallene er korrigeret for nulstillingen af bufferpuljen på 18,1 mio. kr., således at afvigelserne viser de reelle afvigelser:

- Flere indtægter (18,4 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (15,3 mio. kr.) Heraf forventet mindreforbrug på 12,0 mio. kr. og korrigeret for bufferpulje på 18,1 mio. kr.
- Færre renteudgifter (1,5 mio. kr.)
- Flere anlægsudgifter (7,7 mio. kr.) Heraf forventet mindreforbrug på 12,0 mio. kr.
- Flere udgifter under balanceforskydninger (8,8 mio. kr.) Heraf korrigeret for bufferpulje på 18,1 mio. kr.
- Færre afdrag på lån (1,8 mio. kr.)
- Flere optagne lån (32,0 mio. kr.)

6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

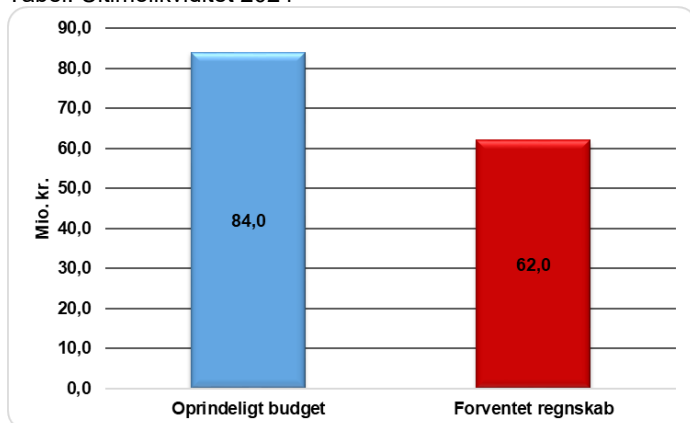
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2024 var likviditetsprognosen, som den så ud i det vedtagne budget for 2024.

Ved vedtagelsen af budgettet blev der forventet en ultimo 2023 likviditet på 30,0 mio. kr. Ultimo likviditeten endte på -13,8 mio. kr., altså 43,8 mio. kr. lavere end forventet.

Det forværrede regnskabsresultat på 43,8 mio. kr., sammenholdt med det forbedrede resultat af dette forventede regnskab på 21,9 mio. kr., giver en samlet forværring af den forventede ultimolikviditet i 2024 på 21,9 mio. kr. Ultimolikviditeten i 2024 forventes derfor nu at ende på 62,0 mio. kr. frem for de oprindelige 84,0 mio. kr.

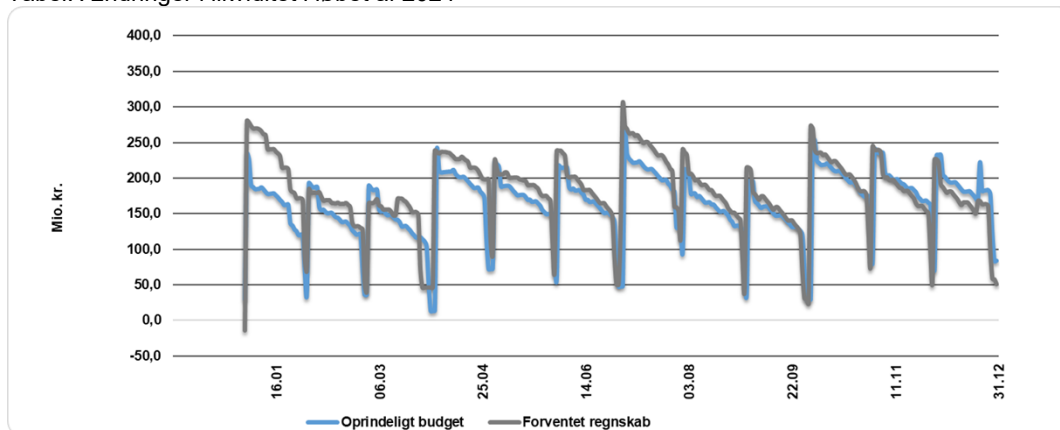
Merforbruget i 2023 og mindreforbruget i 2024 skal bl.a. ses i lyset af, at store indtægter vedr. låneoptagelse og refusioner, som var forventet at indgå i regnskab 2023 først tilgår kommunens kassebeholdning i 2024. Derudover forventes der brugt flere anlægsudgifter i 2024 som følge af periodiseringer, ligesom der er en del merudgifter på driften i 2024.

Tabel: Ultimolikviditet 2024



Den forværrede likviditet, både primo og ultimo året, fremgår af nedenstående graf, som tillige afspejler ændringer mellem det forventede betalingsmønster i løbet af året og det betalingsmønster, der nu forventes på baggrund af den faktiske likviditetsudvikling indtil 30. april 2024, samt forventningerne til tidspunktet for hver enkelt ud- og indbetaling resten af 2024.

Tabel: Ændringer i likviditet i løbet af 2024



6.3 Gennemsnitlig likviditet

6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2024

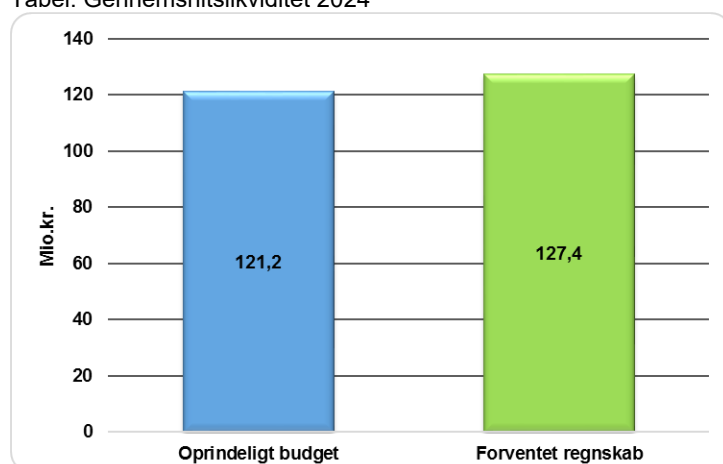
Ved budgetvedtagelsen for 2024 forventedes der, med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2023, en laveste gennemsnitslikviditet i 2024 på 121,2 mio. kr.

Den forværrede indgangslikviditet og det forbedrede forventede regnskab for 2024, som samlet set forværrer kassebeholdningen med 21,9 mio. kr., betyder i sig selv en løbende forværring af gennemsnitslikviditeten.

Hertil kommer dog, at en tilpasning af betalingsflowet (se grafen ovenfor) i forhold til det faktisk forventede for 2024 også påvirker den forventede gennemsnitslikviditet i løbet af året.

Samlet set betyder disse påvirkninger, at den laveste gennemsnitslikviditet i 2024 nu forventes at ende på 127,4 mio. kr., som indtraf primo januar 2024 (uændret fra Forventet regnskab pr. 29. februar 2024).

Tabel: Gennemsnitslikviditet 2024

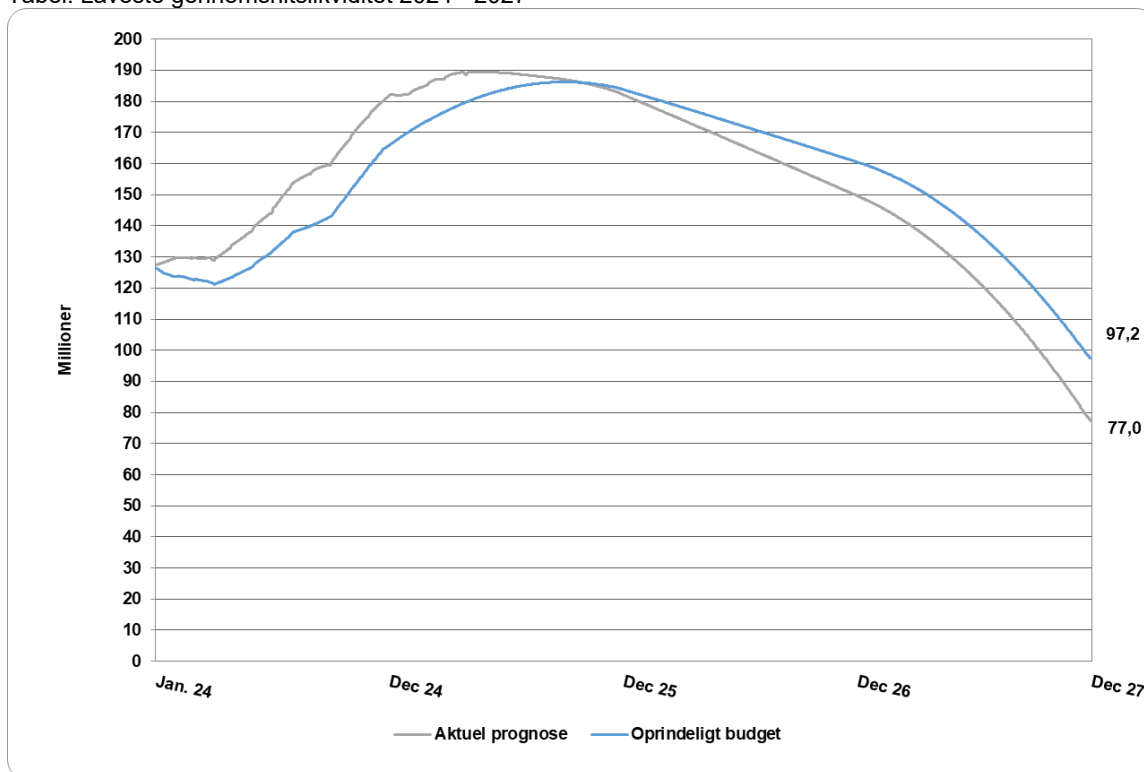


6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2025-2027

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet er et af fokuspunkterne udviklingen i gennemsnitslikviditeten i hele den 4-årige budgetperiode. I det vedtagne budget 2024-2027 ender den forventede laveste gennemsnitslikviditet i 2027 på 97,2 mio. kr.

Regnskab 2023 endte dog med en lavere likviditet på 43,8 mio. kr., som til dels udlignes af en forbedring af likviditeten i 2024 på 21,9 mio. kr. Samlet set er det dog en forværring på 21,9 mio. kr. over 2023 og 2024. Derudover har en del af de afvigelser, som dette forventede regnskab har forholdt sig til, en effekt der også må forventes at medføre både mer- og mindreforbrug i de efterfølgende år. Det gælder afvigelserne på ledighedsydelse, det specialiserede område på skolerne, rengøring, ejendomsskat, vintervedligehold samt børn og voksne med særlige behov samt energibesparelser. Indregnes dette forventes der et større fald i gennemsnitslikviditet ultimo 2027 på 20,2 mio. kr., så den ender på 77,0 mio. kr.

Tabel: Laveste gennemsnitslikviditet 2024 - 2027



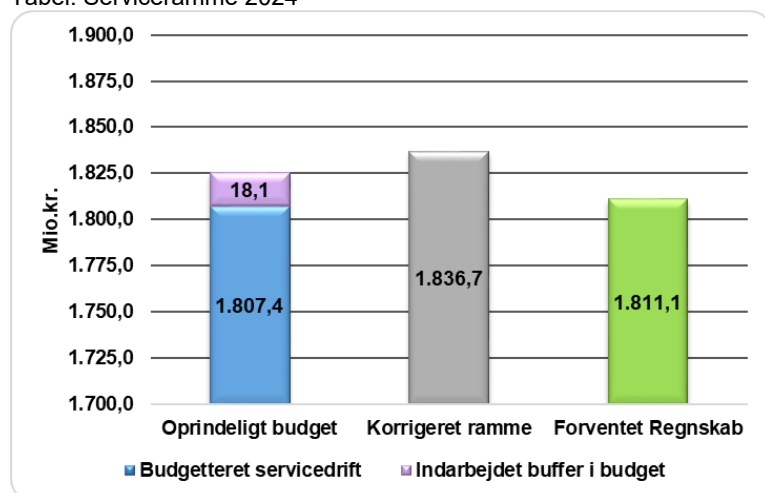
Det skal imidlertid pointeres, at der er tale om et øjebliksbillede, og at der til den kommende budgetproces vil blive foretaget en række tekniske korrektioner, som både vil kunne påvirke i op- og nedadgående retning. Derudover gøres der opmærksom på de mange risikoelementer, som er nævnt i afsnit 4.3 om risici og usikkerheder.

7 Overholdelse af servicerammen

Servicedriftsrammen er i det oprindelige budget på 1.825,5 mio. kr., idet der heri indgår en bufferpulje på 18,1 mio. kr. Puljen er dog ikke forudsat brugt, og har derfor en modpost på balanceforskydninger, således at den ikke påvirker kassebeholdningen. For at give et retvisende billede af eventuelle udfordringer i forhold til servicerammen er bufferpuljen nulstillet med det forventede regnskab pr. 29. februar 2024.

I forbindelse med Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL er der aftalt en regulering af servicerammen på 11,2 mio. kr. på grund af ændrede pris- og lønskøn og Ukraine-udgifter. Reguleringen kan blive yderligere ændret som følge af lov- og cirkulæreændringer.

Tabel: Servicramme 2024



På nuværende tidspunkt udviser det forventede regnskab et mindreforbrug på 25,6 mio. kr.

Hvis der ikke havde været budgetteret med en servicebufferpulje på 18,1 mio. kr., ville der fortsat have været en mindreudgift på 7,5 mio. kr.

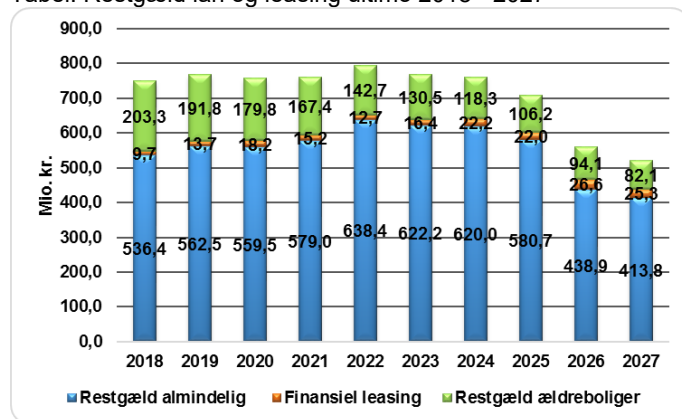
8 Gældsudviklingen

Nedenfor er der redegjort for udviklingen i kommunens samlede lånegæld dvs. skattefinansierede lån (inkl. lån til indefrosne ejendomsskatter og skattefinansierede leasingforpligtelser) samt langfristet gæld i ældreboliger på baggrund af den forventede gældsudvikling i det godkendte budget for 2024-2027, den endelige låneoptagelse i 2023 samt de ændringer og forventninger, som indgår i dette forventede regnskab.

Feriepengeforpligtelser som følge af ændringen i ferieloven er en del af kommunens skattefinansierede langfristede gæld. Gælden er dog ikke en lånegæld. Gæld vedr. feriepenge indgår derfor ikke i nedenstående opgørelser over lånegæld. Gæld vedr. feriepenge udgør ultimo 2023 99,5 mio. kr.

Ultimo 2023 udgør den skattefinansierede lånegæld 638,6 mio. kr., mens restgælden på ældreboliglån udgør 130,5 mio. kr.

Tabel: Restgæld lån og leasing ultimo 2018 - 2027



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

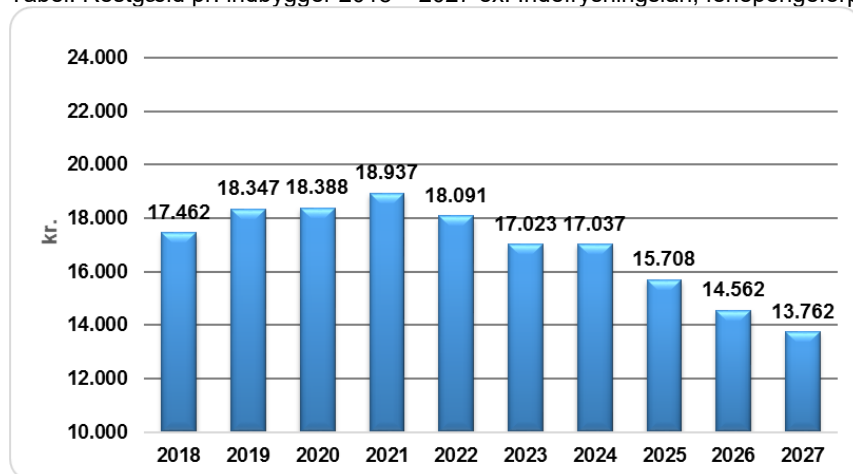
Gæld i ældreboliger (restgæld i ældreboliger): Lån til ældreboliger er optaget til opførelse af kommunale ældreboliger og efterfølgende større vedligeholdelsesprojekter i boligerne. Afdrag og renter finansieres af beboernes huslejebetalinger, der indgår i budgettet for Ældreboliger under Økonomiudvalget,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

I gældsudviklingen indgår, at der fra og med 2019 er optaget og budgetteret med optagelse af afdragsfrie lån til finansiering af indefrosne ejendomsskatter, indtil SKAT overtager opkrævningen af ejendomsskatter, hvilket forudsættes at ske i 2026. Tillige med ekstraordinær høj låneoptagelse i 2020 og i 2021 (primært lånedispensationer samt ekstraordinære Covid-19-lån til ejendomsvedligehold og erhvervelse af Nordmolen) forklarer dette den stigende gæld i 2019-2022. Samtidig forklarer indfrielsen af ejendomsskattelånene i 2026 det store fald i den samlede gæld fra 2025 til 2026, idet den opsamlede gæld vedr. indefrysningsslån ultimo 2025 forventes at udgøre 102,2 mio. kr.

Det skal bemærkes, at indefrysningsslånene modsvares af tilsvarende tilgodehavender fra grundejerne under balanceforskydninger, og derfor ikke påvirker likviditeten – heller ikke når lånene indfries og overgår til SKAT.

Idet indefrysningsslån ligesom feriepengeforpligtelsen ikke indgår i nøgletallet for gæld pr. indbygger jf. den økonomiske politik, indeholder nedenstående tabel ikke disse lån. 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 2024-2027 fra 17.037 kr. ultimo 2024 til 13.762 kr. ultimo 2027.

Tabel: Restgæld pr. indbygger 2018 – 2027 ex. Indfrysningsslån, feriepengeforpligtelse og ældreboliglån



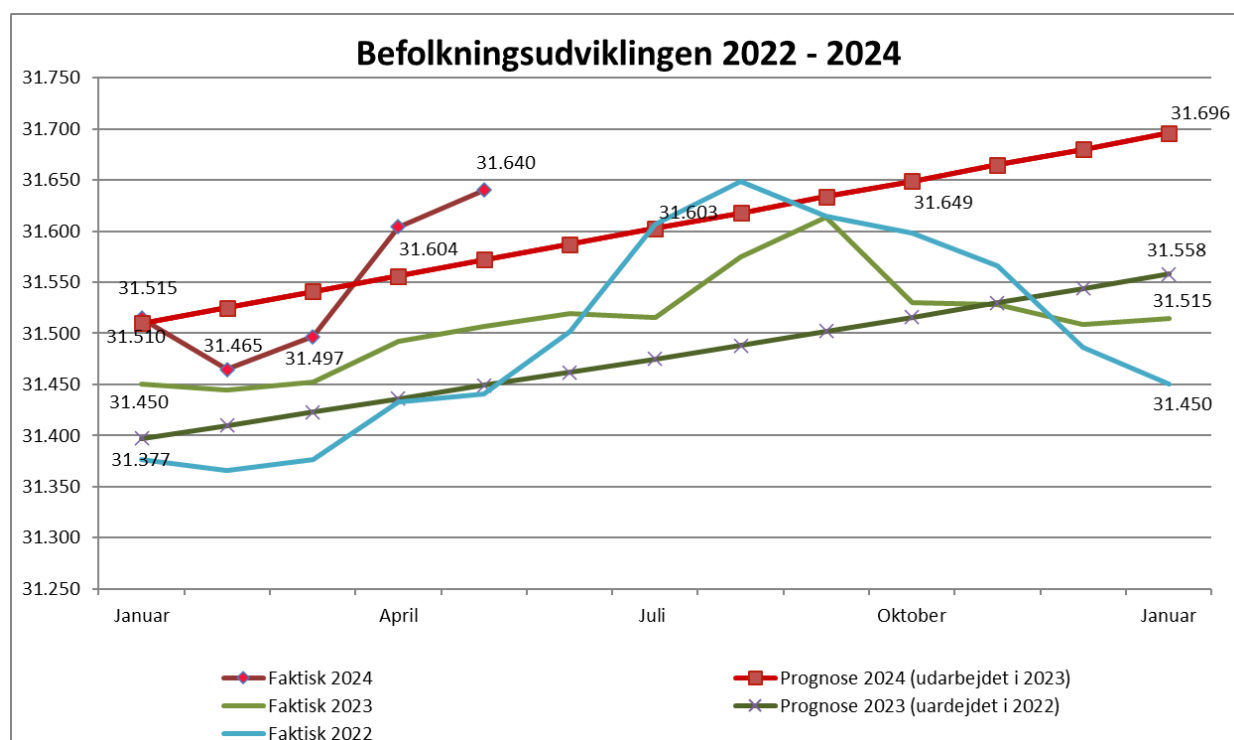
9 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober, og er således senest opdateret pr. 1. april 2024, hvor befolkningstallet var 31.604.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. maj 2024 er det foreløbige befolkningstal 31.640. Ved årets start var befolkningstallet 31.515, der er således kommet 125 flere personer end den 1. januar 2024.

I befolkningsprognosen, som blev udarbejdet i 2023 for 2024, forventedes der primo 2023 31.510 borgere. Der er således budgetteret efter dette antal borgere i 2024 på de områder, hvor der demografireguleres (hjemme- og sygepleje, hjælpemidler, dagtilbud og skoler). Ved årets start var befolkningen 5 personer højere end forudsat i prognosen. På nuværende tidspunkt er der 56 borgere færre end forudsat pr. ultimo 2024.

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 2022 og 2023.



Som det fremgår af diagrammet, har der i marts måned været en befolkningsvækst på 107 personer, hvilket er en forholdsvis stor vækst. Umiddelbart må den tilskrives en stor og tidlig flytning af bopælsadresser til sommerhuse.

9.1 Befolkningsændring fra januar til maj 2024

Væksten i befolkningstallet på 125 personer i 2024 – frem til maj 2024 – fordeler sig med en befolkningsvækst på 87 personer blandt de 26-64-årige og 60 personer i alderen 65-99-årige.

I modsat gående retning ses en tilbagegang blandt de 0-6-årige, de 7-16-årige og de 17-25-årige på sammenlagt 22 personer.

Tabel: faktiske borgere på de angivne datoer:

	1.1 2024	1.5 2024	Ændring hidtil i 2024
0-6	1.866	1.852	-14
7-16	3.147	3.144	-3
17-25	2.497	2.492	-5
26-42	5.009	5.041	32
43-59	7.541	7.554	13
60-64	2.501	2.543	42
65-79	6.814	6.806	-8
80-99	2.140	2.208	68
I alt	31.515	31.640	125

9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2024

Set i forhold til forventningerne i befolkningsprognosen for 2024, hvor der ved årets udgang er forventet en befolkning på 31.696 personer, ligger befolkningstallet pr. 1. maj 2024 under med 56 personer. Som det fremgår af nedenstående tabel, fordeler befolkningsændringen sig forskelligt inden for de forskellige aldersgrupper set i forhold til den forventede befolkning ultimo 2024. Således er der på nuværende tidspunkt 75 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang og 217 færre ældre (65+ årige). I modsat retning ses der 56 flere skolebørn og 180 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) end forventet ved årets udgang.

	31.12 2024 Jf. befolkningsprognosen	1.05 2024	Forskel 2024
0-6	1.927	1.852	-75
7-16	3.088	3.144	56
17-25	2.503	2.492	-11
26-42	5.002	5.041	39
43-59	7.387	7.554	167
60-64	2.558	2.543	-15
65-79	6.843	6.806	-37
80-99	2.388	2.208	-180
I alt	31.696	31.640	-56

Pr. 17. maj 2024 er der 156 ukrainske flygtninge i kommunen, fordelt med 50 børn (0-17 årige) og 106 voksne. Som forholdene ser ud i øjeblikket, er der ikke umiddelbart udsigt til at de ukrainske flygtninge kan vende tilbage til deres hjemland foreløbig. Realistisk set går der nok mindst to-tre år – eller mere – før et væsentligt antal af de ukrainske flygtninge kan vende hjem igen.

Befolkningstallet er steget med 65 personer i 2023 – heraf 27 ukrainske flygtninge. Set over de seneste 3 år har befolkningsvæksten excl. ukrainske flygtninge udviklet sig således:

2021	-42 personer
2022	-28 personer
2023	38 personer

Befolkningsprognosens forventning om en befolkningsvækst på 181 personer i 2024 kan på baggrund af de sidste tre års befolkningsvækst, og ikke mindst fordi en række forventede nyopførte boliger i 2024 af forskellige årsager først vil blive opført i senere år, se noget optimistisk ud. Udviklingen i befolkningstallet følges derfor nøje.

På nuværende tidspunkt anbefales det, at befolkningsudviklingen følges og at eventuelle tilretninger 2024-budgettet afventer udfaldet af 1. halvårs befolkningsudvikling.

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. 30. april 2024 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -3.285.409 kr. til budget 2024, mens der indstilles tekniske korrektioner til budget 2025 for i alt 3.400.515 kr.

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. 2024 på hovedposter:

- Indtægter: Merindtægter på 673.328 kr.
- Drift og refusion: Mindreudgifter på 140.080 kr.
- Anlæg: Mindreudgifter på 2.472.001 kr.

Som følge af periodiseringer og kendte merudgifter i 2024 indstilles der tekniske korrektioner til 2025 med følgende delbeløb:

- Anlæg: Merudgifter på 3.400.515 kr.

	2024	2025
Tillægsbevillinger i alt	-3.285.409	3.400.515
Indtægter	-673.328	0
<i>Refusion af købsmoms</i>		
Yderligere momsregulering fra tidligere år (2020-2023)	-673.328	
Drift	-140.080	0
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse		
<i>Ældre</i>		
Merindtægt på "Flere hænder" puljen	-140.080	
Anlæg	-2.472.001	3.400.515
Økonomiudvalget	-1.970.978	2.617.458
Udvalget for Plan og Byg	-106.061	388.095
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	-394.962	394.962

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2024

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 30. april 2024. 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 fortsat 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 2024 i oktober 2023 og indtil den 30. april 2024 givet tillægsbevillinger for i alt 0,8 mio. kr. Heraf vedrører 24,9 mio. kr. overførte restbudgetter vedrørende anlæg fra 2023 samt -28,3 mio. kr. vedrører overført restbudget vedr. lånoptagelse fra 2023. Egentlige tillægsbevillinger (ud over de overførte restbudgetter) til budget 2023 udgør således netto -2,7 mio. kr., som jf. oversigten nedenfor består af beslutninger fra byrådsmøderne den 14. december 2023, 31. januar 2024 samt 25. april 2024.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 30. april 2024

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		-54.014	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicrammen			1.825.524
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	-1.450	-
		Drift	-13.996	-13.734
		Statsrefusion	0	
		Renter	0	-
		Anlæg	26.616	-
		Balanceforsk.	21.663	-
		Låneoptagelse	-31.999	-
		Afdrag på lån	0	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		834	-13.734
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		-53.180	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.811.790
	Oprindelig pulje til imødegåelse af merudgifter på servicedrift			18.075
	Servicedriftspulje - Resterende budget			0
	Specifikation af bevillinger:			
14.12.2023	pkt. 386 Forventet regnskab pr. 31.10.2023 - Drift	Drift	1.100	1.100
14.12.2023	pkt. 386 Forventet regnskab pr. 31.10.2023 - Anlæg	Anlæg	-20.469	
14.12.2023	pkt. 386 Forventet regnskab pr. 31.10.2023 - Balanceforsk.	Balanceforsk.	18.083	
14.12.2023	pkt. 386 Forventet regnskab pr. 31.10.2023 - Låneoptagelse	Låneoptagelse	-3.675	
14.12.2023	pkt. 386 Døgnrytmelys Hundested Plejecenter	Drift	20	
14.12.2023	pkt. 388 Døgnrytmelys Hundested Plejecenter	Anlæg	803	
14.12.2023	pkt. 389 Faciliteter på Storebjerg	Anlæg	2.850	
14.12.2023	pkt. 390 Byggesagsgebyrer	Drift	275	275
14.12.2023	pkt. 395 Skema A boliger i Kregme Syd	Balanceforsk.	1.355	
31.01.2024	pkt. 206 Storebjerg nedrivning	Anlæg	3.172	
31.01.2024	pkt. 207 Salg af areal ved Ullerup Skovvej	Anlæg	350	
31.01.2024	pkt. 210 Tilbagerulning SR 2.1.1.1 Fodbehandling	Drift	180	
31.01.2024	pkt. 213 Ændring af drift af svømmehal	Drift	188	188
25.04.2024	pkt. 256 Anlægsbevilling - varmtvandsbassin	Anlæg	1.100	
25.04.2024	pkt. 259 Forventet regnskab pr. 29.02.2024 - Indtægter	Indtægter	-1.450	
25.04.2024	pkt. 259 Forventet regnskab pr. 29.02.2024 - Drift	Drift	-24.588	-24.588
25.04.2024	pkt. 259 Forventet regnskab pr. 29.02.2024 - Anlæg	Anlæg	13.945	
25.04.2024	pkt. 259 Forventet regnskab pr. 29.02.2024 - Balanceforsk.	Balanceforsk.	2.225	
25.04.2024	pkt. 260 Overførsel af restbudgetter fra 2023 til 2024	Drift	8.100	8.100
25.04.2024	pkt. 264 IPS-indsats for unge	Drift	729	699
Adm TB	Overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb fra 2023 til 2024	Anlæg	24.865	
Adm TB	Overførsel af lånermme fra 2023 til 2024	Låneoptagelse	-28.324	
Adm TB	Interne omplaceringer	Drift	0	492
	I ALT		834	-13.734



Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
CoPENHAGEN