

Forventet regnskab 31. juli 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	6
5.1 Indtægter – Merindtægter på 22,5 mio. kr.	6
5.2 Skattefinansieret drift – Merudgift på 5,1 mio. kr. (inkl. forventet generel mindreudgift på 10,0 mio. kr)	7
5.2.1 Økonomiudvalget – Merudgift på 0,2 mio. kr.	7
5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Merudgifter på 0,3 mio. kr.	8
5.2.3 Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – Merudgift 3,8 mio. kr.	9
5.2.4 Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – Merudgift på 0,2 mio. kr.	10
5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Merudgift på 0,6 mio. kr.	10
5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Mindreudgift på 0,2 mio. kr.	11
5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Merudgift på 10,2 mio. kr.	12
5.3 Renter – Mindreudgift 4,1 mio. kr.	14
5.4 Anlæg – Mindreudgift 23,2 mio. kr. (Inkl. forventet generel mindreudgift på 6,0 mio. kr.)	14
5.4.1 Afvigelsesforklaringer – mindreudgifter på 23,2 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 15,1 mio. kr.....	16
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.....	19
6.3.1 Laveste gennemsnitlige likviditet 2024	19
6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2024-2027	19
7 Overholdelse af servicerammen	20
8 Gældsudviklingen	21
9 Befolkningsudviklingen.....	23
9.1 Befolkningsændring fra januar til august 2024	24
9.2 Befolkningsændringen set i forhold til forventningerne i befolknings-prognosen for 2024.....	24
Bilag 1: Principper for forventet regnskab	26
Bilag 2: Oversigt over tillægsbevillinger til godkendelse i dette forventede regnskab	27
Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 2024	28

2 Hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT, MIO. KR.	OPRINDELIGT BUDGET	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30.4	FORVENTET REGNSKAB PR. 31.7	ÆNDRING I F.T. SENESTE FR	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	TILLÆGS- BEVILLING
INDTÆGTER	-2.648,6	-2.659,4	-2.667,0	-2.681,9	-14,9	-22,5	-33,3	-6,5
DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
Økonomiudvalget	367,2	320,0	353,1	320,2	-32,9	0,2	-47,1	-0,1
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	546,1	546,1	550,8	546,4	-4,4	0,3	0,3	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	505,5	509,1	510,3	512,9	2,6	3,8	7,4	0,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	32,3	31,5	31,9	31,7	-0,2	0,2	-0,6	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	7,5	8,1	7,7	8,7	1,1	0,6	1,2	0,2
Udvalget for Plan og Byg	99,3	100,8	99,9	100,7	0,8	-0,2	1,3	0,0
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	938,7	976,3	952,1	986,4	34,3	10,2	47,8	0,2
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-12,0	-10,0	2,0	-10,0	-10,0	-
DRIFT I ALT	2.496,6	2.491,8	2.493,8	2.496,9	3,2	5,1	0,4	0,3
RENTER	14,3	14,3	12,8	10,3	-2,5	-4,1	-4,0	0,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-137,8	-153,2	-160,5	-174,7	-14,2	-21,5	-36,9	-6,2
ANLÆGSVIRKSOMHED								
Økonomiudvalget	4,9	2,6	-7,8	-5,9	1,9	-8,5	-10,8	-8,1
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	20,9	16,9	-4,0	-6,0	1,8	-5,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	-7,4	1,8	1,6	1,1	-0,6	-0,7	8,5	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	49,0	47,8	47,1	-0,7	-1,9	15,1	-0,7
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	12,4	14,2	14,2	14,1	0,0	0,0	1,7	0,0
<i>Forventet generel mindre udgift</i>			-12,0	-6,0	6,0	-6,0	-6,0	-
ANLÆG I ALT	58,4	91,8	66,1	68,7	2,6	-23,2	10,3	-13,8
RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-79,4	-61,4	-94,4	-106,0	-11,7	-44,7	-26,6	-20,0
RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REGNSKABSRESULTAT I ALT	-79,4	-61,4	-94,4	-106,0	-11,7	-44,7	-26,6	-20,0
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN								
Balanceforskydninger	-25,3	-3,3	1,6	9,0	7,4	12,3	34,3	0,0
Afdrag på lån	67,9	67,9	66,1	66,1	0,0	-1,8	-1,8	0,0
Optagne lån	-17,2	-56,3	-49,2	-51,7	-2,5	4,6	-34,5	0,0
BALANCEFORSKYDNINGER OG LÅN I ALT	25,4	8,3	18,5	23,4	4,9	15,1	-1,9	0,0
ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER (- = forbedring)	-54,0	-53,1	-75,9	-82,6	-6,7	-29,5	-28,6	-20,0

3 Oversigt over serviceudgifter

SERVICEDRIFT, MIO. KR - : Forbedring + : Forværring	OPRINDELIGT BUDGET 2024	KORRIGERET BUDGET	FORVENTET REGNSKAB PR. 30/4	FORVENTET REGNSKAB PR. 31/7	Ændring i f.t. seneste FR	AFVIGELSE TIL OPR. BUDGET	AFVIGELSE TIL KORR. BUDGET
Udvalg og politikområder							
Økonomiudvalget	378,6	331,3	364,5	331,6	-32,9	-47,0	0,3
Koncernudgifter og administration	342,4	321,2	351,3	321,1	-30,2	-21,3	-0,1
Budgetpuljer	28,7	2,5	5,6	2,9	-2,7	-25,8	0,4
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	5,5	5,5	0,0	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	4,2	4,2	0,0	0,4	0,0
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	502,7	506,3	507,7	509,7	2,0	7,0	3,4
Daginstitutioner og dagpleje	130,6	133,0	133,8	135,2	1,4	4,6	2,2
Skole og uddannelse	372,1	373,3	373,9	374,5	0,6	2,4	1,2
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	32,3	31,5	31,9	31,7	-0,2	-0,6	0,2
Kultur og Idræt	30,6	29,3	29,7	29,5	-0,2	-1,1	0,2
Demokrati	1,7	2,2	2,2	2,2	0,0	0,5	0,0
Udvalget for Klima, Natur og Mijø	7,5	8,1	7,7	8,7	1,1	1,2	0,6
Natur og Miljø	4,3	5,6	5,1	6,2	1,1	1,9	0,6
Klima og Kystsikring	3,2	2,6	2,6	2,6	0,0	-0,6	0,0
Udvalget for Plan og Byg	97,9	99,3	98,4	99,1	0,8	1,3	-0,2
Kommunale Bygninger	56,8	59,5	54,1	54,2	0,0	-2,7	-5,4
Kommunale Arealer	23,5	24,6	27,4	27,5	0,1	4,0	2,9
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	17,5	15,1	16,8	17,4	0,6	-0,1	2,3
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyg.	801,4	839,1	816,2	850,2	34,0	48,7	11,1
Ældre	332,0	336,9	337,7	340,7	3,0	8,7	3,9
Voksne med særlige behov	255,7	258,6	250,1	251,6	1,5	-4,1	-6,9
Børn og unge med særlige behov	152,3	180,1	164,9	196,4	31,6	44,1	16,3
Sundhed	61,4	63,5	63,5	61,4	-2,1	0,0	-2,1
Forventet generel mindreudgift			-12,0	-10,0	2,0	-10,0	-10,0
Servicedriftsudgifter i alt	1.825,5	1.821,0	1.819,8	1.826,5	6,7	0,9	5,4
Servicedriftsramme = vedtaget budget (efter indgåelse af Økonomiaftalen for 2025 er servicerammen for 2024 korrigeret ift. Revideret PL samt udgifter til Ukraine- flygtninge)	1.825,5	1.836,7	1.836,7	1.836,7			
Overholdelse af servicedriftsrammen - = overskridelse	0,0	15,7	17,0	10,3			

4 Forventet regnskab – kort fortalt

4.1 Hovedkonklusioner ift. likviditet, service- og anlægsrammer

Det forventede regnskab pr. 31. juli 2024 forbedrer likviditeten med forventede mindreudgifter i 2024 på 28,6 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 15,2 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.).

For opgørelse af flerårslikviditet frem til 2027 henvises til budgetmaterialet for budget 2025 – 2028.

Servicedriftsrammen er tidligere korrigeret og opjusteret med 11,2 mio. kr. på baggrund af Økonomaftalen 2025 hvor der er aftalt midtvejsregulering til PL og udgifter til Ukrainske flygtninge. Service-udgifterne ligger med den nye ramme 10,3 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 have været en merudgift på 7,8 mio. kr.

Der forventes ud fra de nuværende forudsætninger afholdt serviceudgifter til ukrainske flygtninge for 5,8 mio. kr. i 2024. Opgørelse fremgår af særskilt bilag.

Bruttoanlægsudgifterne udgør i alt 121,9 mio. kr., hvilket er 12,0 mio. kr. mere end anlægsrammen for 2024. Anlægsrammen forventes således overskredet i 2024.

4.2 Væsentlige forudsætninger for dette forventede regnskab

- I dette regnskab indgår forventningerne til kommunens udgifter og indtægter i 2024 pr. 31. juli 2024. Heri indgår den midtvejsregulering vedr. overførsler, PL og ukraineflygtninge, som kommunen får udbetalt i 4. kvartal 2024 og som følger af økonomaftalen indgået den 31. maj 2024.
- 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 10,0 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 6,0 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. 31. juli 2024 ud fra de aktuelt kendte forudsætninger, disponeringer og forventninger, idet der dog er en række usikkerheder, som er nævnt nedenfor.

- **Indtægter vedr. nye ejendomsvurderinger:**

Der er i dette forventede regnskab indarbejdet provenu vedrørende nye vurderingskørsler for årene 2021-2023 for alle ejerboliger, idet alle ejerboliger forventes at få vurderingsændringer i løbet af 2024. Der forventes 24,0 mio. kr. i indtægter, hvoraf 8,0 mio. kr. allerede er budgetteret og 18,3 mio. kr. forventes at blive indefrosset.

- **Beskæftigelses- og integrationsområdet:**

Der er i det foreliggende forventede regnskab indarbejdet et forventet merforbrug på 0,3 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.

Årsagen til fald i det samlede merforbrug er bl.a., at der er færre elever på FGU.

- **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 6,0 mio. kr. i dette forventede regnskab som merudgift på anbringelser på børneområdet. Hertil kommer merudgifter på 5,6 mio. kr. vedr. forebyggende foranstaltninger samt 4,3 mio. kr. vedr. tabt arbejdsfortjeneste. På dagtilbudsområdet er der forventede merudgifter på 1,6 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 19,5 mio. kr.

På voksenområdet er der et forventet mindreforbrug på 10,2 mio. kr. vedr. botilbud til voksne. Det skyldes primært, at der ikke har været brug for en del af de afsatte budgetter til risikolisterne vedr. såvel kendte som ikke-kendte borgere. Derudover er der borgere, som er overgået fra børn til voksne, som er overgået til kommunens egne tilbud fremfor dyrere eksterne tilbud, som det ellers var forventet.

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 22,5 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægsbevilling
Indtægter	-2.648,6	-2.659,4	-2.667,0	-2.681,9	-14,9	-22,5	-6,5
Skatteindtægter	-1.957,8	-1.957,8	-1.961,5	-1.973,9	-12,4	-16,1	-0,1
Tilskud og udligning	-690,1	-698,8	-702,7	-705,2	-2,5	-6,4	-6,4
Refusion af købsmoms	-0,7	-2,8	-2,8	-2,8	0,0	0,0	0,0

Skatteindtægter – merindtægter på 16,1 mio. kr.

- Provenu vedrørende nye vurderingskørsler for årene 2021-2023 for alle ejerboliger, idet alle ejerboliger forventes at få vurderingsændringer i løbet af 2024. Der forventes 24,0 mio. kr. i indtægter, hvoraf 8 mio. kr. er budgetteret. Merindtægterne udgør således 16,0 mio. kr. Heraf forventes 18,3 mio. kr. af indtægterne at blive indefrosset, hvilket dermed påvirker balanceforskydningerne jf. nedenfor. Nedjustering af udgifter på 0,1 mio. kr. ifm. det skrå skatteloft jf. ministeriet udmelding af juli 2024, som indgår i midtvejsreguleringen. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 31. juli 2024.**

Tilskud og udligning – merindtægter på 6,4 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. Modregningen var oprindeligt indarbejdet i budget 2022 og blev efterfølgende udskudt til 2023, hvor den heller ikke nåede at blive modregnet, men den er nu indarbejdet i midtvejsreguleringen af bloktilskuddet for 2024. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 31. juli 2024.**
- Merindtægt på 8,3 mio.kr. ifm. midtvejsregulering 2024 aftalt ifm. økonomiaftalen for 2025, hvor der er kompenseret for ukrainedgifter, ændret pris- og lønregulering, ændrede udgifter til overførsler og andre mindre ændringer. Midtvejsreguleringen er en indtægt på i alt på 10,5 mio. kr., men 2,2 mio. kr. er allerede tidligere budgetteret. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 31. juli 2024.**
- Merudgift på 0,5 mio. kr. ifm. udviklingen i bruttoledigheden for forsikrede ledige med mere end 3 procentpoint over udviklingen i landsdelen jf. ministeriet udmelding af juli 2024, som indgår i midtvejsreguleringen. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 31. juli 2024.**

5.2 Skattefinansieret drift – Merudgift på 5,1 mio. kr. (inkl. forventet generel mindreudgift på 10,0 mio. kr.)

5.2.1 Økonomiudvalget – Merudgift på 0,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Økonomiudvalget	367,2	320,0	353,1	320,2	-32,9	0,2	-0,1
Koncernudgifter og administration	342,7	321,4	351,6	321,2	-30,4	-0,2	1,5
Budgetpuljer	28,7	2,7	5,6	3,1	-2,6	0,4	-1,6
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 – merudgifter på 0,2 mio. kr.

Rådhuspersonale – mindreudgift på 0,2 mio. kr.

- Direktionen: Der forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. på fratrædelsesomkostninger til tidligere kommunaldirektør. Der er tidligere givet en tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. Der er taget hensyn til modregning pga. ansættelse i andet job. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 31. juli 2024.**
- Analyse: Der forventes et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. på afdækning af solcelleanlæg, idet alle udgifter er afholdt.
- Kultur, Arbejdsmarked, Beskæftigelse og Erhverv: Forventet mindreudgift på 0,7 mio. kr. pga. vakancer.
- Social, Service og Familier: 0,8 mio. kr. vedrørende DUT-kompenserede ikke tidligere bevilgede midler vedr. psykiatriplanen og der henvises til sag på UÆSF 2. september 2024. **Beløbet søges tillægsbevillet pr. 31. juli 2024.**
- SOÆ, Staben: Der forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. pga. vakance, barselsrefusioner og puljemidler..
- EFA Teknisk service: I forbindelse med at der er blevet indrettet flygtningeboliger på Baggersvej og Bøgebjerggård er der øget behov for teknisk service på ejendommene. Merudgift på 0,1 mio. kr.

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

- Koncernsekretariatet: Der forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. til KOMBIT pga. ny kontanthjælpsreform. **Beløbet søges tillægsbevilliget pr. 31. juli 2024.**

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

Der forventes et mindreforbrug på 48.000 kr. til Byfornyelse,

- Der forventes et mindreforbrug til Ydelsesstøtte på 88.000 kr.
- Der forventes færre indtægter på overhead på anlæg på 200.000 kr., på baggrund af de forventede anlægstimer fra de forskellige områder, som ligger under det forventede.

Budgetpuljer – merudgifter på 0,4 mio. kr.

Lønpuljer – merudgift på 0,4 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug til barselsudligning på 2,0 mio. kr., hvis forbruget fortsætter uændret i 2024.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. ved tilpasning af OK 24 midler i forbindelse med trepartsaftalen og generelle lønstigninger jf. udmelding fra KL af juni 2024. Den samlede nedreguleringen er midlertidig placeret under ØKU (Budgetpuljer), men vil efter Byrådets godkendelse blive omplaceret til de enkelte områder. **Beløbet søges tillægsbevilliget pr. 31. juli 2024.**

5.2.2 Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse – Merudgifter på 0,3 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afgivelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	546,1	546,1	550,8	546,4	-4,4	0,3	0,0
Beskæftigelse	542,3	541,9	546,7	542,2	-4,4	0,3	0,0
Erhverv og turisme	3,8	4,2	4,2	4,2	0,0	0,0	0,0

Beskæftigelse – merudgifter på 0,3 mio. kr.

Ydelser – Merudgifter på 3,6 mio. kr.

Der er modsatrettede effekter på forskellige ydelser og derudover forventes der 35 flere HÅP i 2024 end budgetteret.

Merforbrug skyldes forsat primært merforbrug på Fleksjobbere grundet højere enhedspris og flere på førtidspension samt stigende udgifter på Boligstøtte til pensionister

De samlede afvigelser ses på følgende ydelsesområder:

- A-dagpenge: Merforbrug på 0,7 mio. kr.
- Fleksjob: Merforbrug på 4,8 mio. kr.
- Ledighedsydelse: Merforbrug på 2,1 mio. kr.
- Seniorpension: Merforbrug på 1,1 mio. kr.
- Førtidspension gammel: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr.
- Førtidspension ny: Merforbrug på 2,8 mio. kr.
- Personlige tillæg: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Integration: Merforbrug på 0,8 mio. kr.
- Grundtilskud: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr.
- Kontanthjælp: Mindreforbrug på 1,7 mio. kr.
- Uddannelseshjælp: Merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Særlig støtte: Mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- Enkeltydelser: Merforbrug på 0,3 mio. kr.
- Jobafklaring: Mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Ressourceforløb: Mindreforbrug på 3,1 mio. kr.
- Sygedagpenge: Mindreforbrug på 2,9 mio. kr.
- Revalidering: Mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Boligstøtte: Merforbrug på 1,8 mio. kr.
- Begravelseshjælp: Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Befordringsgodtgørelser: Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Sociale begravelser: Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats – Mindreudgift på 3,3 mio. kr.

Pt. et mindre forbrug knyttet til den virksomhedsrettede indsats i form af mindre brug af 6-ugers jobrettede kurser og uddannelseshjælp men et merforbrug på personlig assistance og mentor, end tidligere forventede. En negativ ledighedsudvikling kan dog påvirke forbruget i opadgående retning.

- Pt. et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. knyttet til den virksomhedsrettede indsats i form af fx mentorbetaling og udbetaling af løntilskud.
- Færre elever på FGU. Mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

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

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud	505,5	509,1	510,3	512,9	2,6	3,8	0,0
Daginstitutioner og dagpleje	130,8	133,2	133,8	135,8	2,0	2,6	0,0
Skole og uddannelse	374,7	375,9	376,5	377,1	0,6	1,2	0,0

Daginstitutioner og dagpleje – merudgifter på 2,6 mio. kr.

Virksomheder – merudgifter på 0,6 mio. kr.

- Børnehuset Baggersvej forventer et merforbrug på 0,2 mio. kr.
- Børnehuset Melby forventer et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Børnehuset Skovfogedloden forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr.
- De institutioner som tidligere forventede et lille mindreforbrug, forventer nu budgetoverholdelse. Det skyldes en kapacitetstilpasning pga. færre børn indskrevet. Deres budgetter er nedskrevet, og der forventes derfor ikke mindreforbrug

Område – merudgifter på 2,0 mio. kr.:

- Økonomiske fripladser forventes at medføre et mindreforbrug på 1,0 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 1,6 mio. kr. primært pga. flere børn samt udgifter til transport.
- Antallet at børn med pasning i eget hjem forventes højere end budgetteret – merudgift på 1,0 mio. kr.

Kommunale skoler – merudgifter på 1,2 mio. kr.

Virksomheder – mindreindtægt på 0,1 mio. kr.

- Ølsted Skole: Ølsted har fem visitationer til andre skoler. Med det overførte underskud fra 2023 på 0,6 mio. kr. forventer skolen ikke at kunne overholde budgettet. Merforbrug på 0,7 mio. kr.
- Hundested Skole forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr. der skyldes flere visitationer til specialskoler end forventet. Der kan fremadrettet komme flere visitationer, som vil øge merforbruget. Ifølge handleplanen skulle Hundested skole i 2024 kunne overholde sit budget.
- Demografipulje forventes ikke at skulle tages i brug. Mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Område – merudgift på 1,3 mio. kr.:

- Transportudgifter på skoleområdet medfører et forventet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- Specialskoler: Forventet merforbrug på 2,0 mio. kr. Prognosen er ud fra de kendte børn i eksterne skoletilbud, som kendes ultimo juli 2024. Området har pt. en bufferpulje på 1,3 mio. kr. til nye ikke kendte børn.

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

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	32,3	31,5	31,9	31,7	-0,2	0,2	0,0
Kultur og Idræt	30,6	29,3	29,7	29,5	-0,2	0,2	0,0
Demokrati	1,7	2,2	2,2	2,2	0,0	0,0	0,0

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

Biblioteker:

- Forventet mindreudgift på løn på grund af vakancer i løbet af året. Mindreforbrug på 0,2 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 halpersonalet (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 har været lukket, og det vil betyde et indtægtstab på ca. 0,1 mio. kr. pr. lukket måned. Der forventes således 4 måneder med et samlet indtægtstab på i alt 0,4 mio. kr., jf. BYR 25. april 2024.

5.2.5 Udvalget for Klima, Natur og Miljø – Merudgift på 0,6 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Klima, Natur og Miljø	7,5	8,1	7,7	8,7	1,1	0,6	0,2
Natur og Miljø	4,3	5,6	5,1	6,2	1,1	0,6	0,2
Klima og Kystsikring	3,2	2,6	2,6	2,6	0,0	0,0	0,0

Natur og Miljø – merudgift på 0,6 mio. kr.

- Ny kontrakt med grødeskæring er indgået pr. 1. maj 2024 med HedeDanmark A/S. Vederlag er steget med 0,2 mio. kr. **Beløbet søges tillægsbevilliget pr. 31. juli 2024.**
- Ny lovgivning vedr. BNBO (Boringsnære Beskyttelsesområder) vil medføre udgifter til konsulent, medarbejderressourcer og udarbejdelse af påbud. Merforbrug på 0,4 mio. kr.

5.2.6 Udvalget for Plan og Byg – Mindreudgift på 0,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Plan og Byg	99,3	100,8	99,9	100,7	0,8	-0,2	0,0
Kommunale bygninger	56,8	59,6	54,2	54,2	0,0	-5,4	0,0
Kommunale arealer	25,0	26,1	28,9	29,0	0,1	2,9	0,0
Veje, Stier og Kollektiv Trafik	17,5	15,1	16,8	17,4	0,6	2,3	0,0

Kommunale bygninger – mindreudgift på 5,4 mio. kr.

Bygningsdrift – mindreudgift på 5,4 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 i 2024.
- 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 i 2024.
- Der er administrativt aflagt anlægsregnskab vedr. "Dagtilbudskapacitetstilpasning" det vedrører primært en ny liggehal på Børnehuset Skåninggårdsvej. Der var oprindelig 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 i 2024.
- 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 Magleblak 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 brugt. Forventet merforbrug på 0,3 mio. kr. Omfanget af huller er så stort, at kun de allermost 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. Der forventes 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.

5.2.7 Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – Merudgift på 10,2 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	938,7	976,3	952,1	986,4	34,3	10,2	0,2
Ældre	332,3	337,1	337,4	340,4	3,0	3,3	0,2
Voksne med særlige behov	236,9	239,8	231,3	232,8	1,5	-6,9	0,0
Børn og unge med særlige behov	143,3	171,1	155,1	187,0	31,9	15,9	0,0
Sundhed	226,2	228,3	228,2	226,2	-2,1	-2,1	0,0

Ældre – Merudgift på 3,5 mio. kr.

Plejecentre – merudgift på 0,2 mio. kr.

- Der forventes en mindreindtægt på 0,2 mio. kr. på Madservice. Det skyldes en tilbagebetaling til beboerne pga. fejl i opkrævning.

Hjemme- og sygepleje – merudgifter på 2,1 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr. i Hjemmeplejen. Merforbruget skyldes dels et overført underskud fra 2023 på 0,6 mio. kr., samt en fejl i lønsystemet, som gør at et nyt overenskomstbestemt løntillæg ikke er blevet udbetalt korrekt siden 2022. Den fejl er opdaget i marts måned, så genberegningen af lønnen for de medarbejdere, som skulle have haft dette tillæg har fået deres penge. Det har givet en merudgift i 2024 vedrørende tidligere år på 0,4 mio. kr. Der forventes derudover et merforbrug på ca. 1,3 mio. kr., som især skyldes et højt vikarforbrug, der gør at besparelsen på vikarer, som er lagt ind i forbindelse med budget 2024-2027, er svært at opnå.
- Der forventes et mindreforbrug på sygeplejen på 0,6 mio.kr.
- Der forventes merforbrug på 0,7 mio. kr. på personlig/praktisk hjælp §94 og §95.
- Der forventes et merforbrug på 1,0 mio. på personlig/praktisk hjælp kommunal leverandør.
- Der forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på personlig/praktisk hjælp private leverandør.

Hjælpemidler – mindredgifter på 0,7 mio. kr.

- Der forventes et mindreforbrug på hjælpemidler på 0,4 mio. kr., det skyldes at det der p.t. kun er bevilliget køb af 2 biler, mod forventeligt 4 biler. Der forventes ikke flere indkøb af biler i 2024.
- Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på kørsel på baggrund af udmelding fra Movia.

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

- Der forventes mindreforbrug på tomgangsleje på 0,7 mio. kr.,
- Der forventes færre indtægter på refusion på 0,1 mio. kr. på baggrund af refusionen i 2023.
- Der forventes mindreforbrug på specialiseret rehabilitering på 0,4 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til plejevederlag til pasning af døende.
- Der forventes et merforbrug på mellemkommunal afregning vedr. plejecenterpladser på 2,9 mio. kr.
- Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til "Styrk udbredelse af behandling i eget hjem". Beløbet er finansieret af DUT midler og er en del af ældrereformen. **Beløbet søges tillægsbevilliget pr. 31. juli 2024.**

Voksne med særlige behov – Mindredgifter på 6,9 mio. kr.

Botilbud til voksne – mindredgifter på 10,2 mio. kr.

- Der forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr. som skyldes at primært Midgården har flere tomme pladser og dermed ingen takstindtægt. Der forventes tomgangspladser til slutningen af året. Der kan ikke i samme grad ske en nedjustering på lønforbruget.

- Der forventes et mindreforbrug på 11,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes følgende
 - Nedjustering af budgetlagt risikoliste til ikke kendte borger med 4,0 mio. kr.
 - Overgange af 18-årige med 2,5 mio. kr. som er overgået til kommunens egne tilbud fremfor dyrere eksterne tilbud.
 - Risikolisten med konkrete borgere er ikke iværksat med 4,0 mio. kr., som var forudsat ved budgetlægningen.
 - Udgifterne til de nuværende borgere er nedjusteret i forhold til forventningerne med 1,3 mio. kr.

Borgerrettet personlig assistance – mindreudgift på 0,2 mio. kr.

- Forventet regnskab viser et mindreforbrug på 0,2 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 1,5 mio. kr.

- Forventet regnskab viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. ud fra de borgere, som kendes pt.

Øvrige dag- og døgntilbud – merudgifter på 6,2 mio. kr.

- Center for Voksenstøtte forventer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- §110 Forsorgshjem og §109 på Krisecentre viser et merforbrug på 5,3 mio. kr. ud fra de borgere som kendes ultimo juli. 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.
- Ambulant alkoholbehandling har et merforbrug på 0,8 mio. kr. som bl.a. skyldes at borgerne selv kan tage kontakt til ekstern leverandør uden en godkendelse.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på Stofbehandling på ekstern leverandør.

Børn og unge med særlige behov – Merudgifter på 15,9 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger – merudgifter på 5,6 mio. kr.

- Merforbrug på 5,6 mio. kr. ud fra de borgere som kendes ultimo juli. Der er en tvist pt. mellem regionen og Halsnæs om hvem der skal betale en udgift til et aflastningssted. Det kan medføre en merudgift på 2,9 mio. kr.

Anbringelser – merudgifter på 6,0 mio. kr.

- Merforbrug på 6,0 mio. kr. ud fra de borgere, som kendes ultimo juli. Stigningen skyldes primært to børn, som er blevet dyrere i forhold til det der var forventet. Derudover er der to børn, som vi ikke kendte før 2024, som samlet koster ca. kr. 7,3 mio. i 2024, heraf ca. 1,2 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger og ca. 6,1 mio. kr. på anbringelser. Budgethåndtag E 7.3.2.2 fra 2024, vedr. 2 ekstra pladser på Ungehyblerne, er ikke som ventet blevet færdigt til 1. juli 2024, derfor er der en merudgift på kr. 1,4 mio. i 2024. Ombygningen forventes færdig ultimo 2024.

Merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste – merudgifter 4,3 mio. kr.

- Område: Merforbrug på 3,5 mio. kr. ud fra de borgere som kendes pt.
- Børne- og Ungeafdelingen: Merforbrug på 0,8 mio. kr., der bl.a. handler om udgifter til supervision.

Sundhed – Mindreudgifter på 2,3 mio. kr.

Eksterne sundhedsudgifter – mindreudgifter på 2,3 mio. kr.

- Mindreudgifter på 0,6 mio. kr. på specialiseret genoptræning.
- Mindreudgifter på 1,0 mio. kr. på vederlagsfri fysioterapi
- Mindreudgifter på 0,7 mio. kr. på hospice

5.3 Renter – Mindreudgift 4,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Renter	14,3	14,3	12,8	10,3	-2,5	-4,1	0,0
Renter af likvide aktiver	-0,4	-0,4	-1,0	-3,5	-2,5	-3,1	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	18,0	16,6	16,6	0,0	-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 3,1 mio. kr.

- Merindtægt på investeringsbeviser på 0,6 mio. kr. på baggrund af markedsudviklingen.
- Genberegning af renteindtægt på indestående. Merindtægt på 2,5 mio. kr.

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.
- Udskydelse af optagelse af lån til køb af boliger til Ukrainske flygtninge. Mindreudgift på 0,1 mio. kr.

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 23,2 mio. kr. (inkl. forventet generel mindreudgift på 6,0 mio. kr.)

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Anlæg i alt	58,4	91,8	66,1	68,7	2,6	-23,2	-13,8
Økonomiudvalget	4,9	2,6	-7,8	-5,9	1,9	-8,5	-8,1
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	15,1	22,9	20,9	16,9	-4,0	-6,0	-5,0
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	-7,4	1,8	1,6	1,1	-0,5	-0,7	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	49,0	47,8	47,1	-0,7	-1,9	-0,7
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse	12,4	14,2	14,2	14,1	0,0	0,0	0,0
Generelt forventet restbudget	0,0	0,0	-12,0	-6,0	6,0	-6,0	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 121,9 mio. kr. og anlægsindtægter for 53,3 mio. kr.

I anlægsprognosen er der indarbejdet et forventet generelt mindreforbrug på anlægsbudgettet i 2024. Dette udgør 6,0 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 23,2 mio. kr.

Økonomiudvalget – mindreudgift på 8,5 mio. kr.

Udvalget for Skole, Uddannelse og Dagtilbud – mindreudgift på 6,0 mio. kr.

Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati – mindreudgift på 0,7 mio. kr.

Udvalget for Plan og Byg – mindreudgift på 1,9 mio. kr.

Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse – mindreudgift på 0,04 mio. kr.

Forventet generel mindreudgift – mindreudgift på 6,0 mio. kr.

Specifikationer af alle afvigelser fremgår af vedlagte bilag, Anlægsprognosen pr. 31. juli 2024.

5.4.2 Tillægsbevillinger til anlæg (tilpasning af rådighedsbeløb)

Afvigelserne ovenfor giver anledning til -13,8 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2024 (heraf udgør 0,2 mio. kr. reelle tillægsbevillinger og -14,0 mio. kr. i periodiseringer til 2025). Periodiseringer modsvares af tekniske korrektioner på anlægsbudgettet i 2025 på 14,6 mio. kr. (inkl. pris- og lønreguleringer)

Af de anførte tillægsbevillinger i dette forventede regnskab vedrører 4,9 mio. kr. periodiseringer af indtægter samt -18,7 mio. kr. periodisering af udgifter fra 2024 til 2025. Der foretages kun periodisering af de anlægsafvigelser, som på nuværende tidspunkt er 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 endelig 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 121,9 mio. kr., hvilket betyder, at der forventes en overskridelse af anlægsrammen på 12,0 mio. kr.

5.5 Balanceforskydninger og lån – Merudgift på 15,1 mio. kr.

Forventet regnskab pr. 31. juli 2024 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 30.04.2024	Forventet regnskab pr. 31.07.2024	Ændring i f.t. FR 30.04.2024	Afvigelse til korrigeret budget	Tillægs- bevilling
Balanceforskydninger og lån	23,6	6,5	16,8	21,6	4,9	15,1	0,0
Balanceforskydninger	-25,3	-3,3	1,6	9,0	7,4	12,3	0,0
Afdrag på lån	66,1	66,1	64,3	64,2	-0,1	-1,8	0,0
Optagelse af lån	-17,2	-56,3	-49,2	-51,7	-2,5	4,6	0,0

Balanceforskydninger – merudgift på 12,3 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.
- 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.
- Alle ejerboliger forventes at få vurderingsændringer i løbet af 2024. Der forventes 24,0 mio. kr. i indtægter, hvoraf 8 mio. kr. er budgetteret. Merindtægterne udgør således 16,0 mio. kr. og er indarbejdet under indtægterne. Men 18,3 mio. kr. af indtægterne forventes imidlertid omfattet af indefnysningsordningerne (kun 5,5 mio. kr. forventes at tilgå kassebeholdningen), og kommunens tilgodehavende ifm. vurderingsændringerne forventes derfor øget med 18,3 mio. kr.
- Der er ikke budgetteret med, at boligejerne indfrier lån vedr. indefrosne ejendomsskatter, men det kan konstateres, at der i løbet af 2024 forventes indfrielse svarende til 7,5 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 lånoptagelse fra 2023.
- Mindreudgift på 0,1 mio. kr. idet lån til køb af boliger til Ukrainske flygtninge først optages næste år.

Optagne lån – mindreindtægt på 4,6 mio. kr.

- Mindreindtægt på 4,6 mio. kr. i forbindelse med opgørelse af lån fra 2023.
- Merindtægt på 3,1 mio. kr. i forbindelse med genberegning af lånemuligheder i 2024.
- Mindreindtægt på 3,2 mio. kr. i forbindelse med periodisering af lån vedr. køb af boliger til Ukrainske flygtninge til 2025.

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.

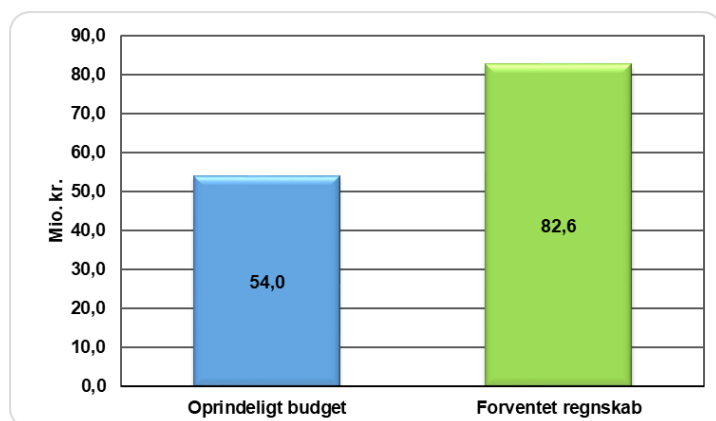
Hvis likviditetstrækket bliver væsentligt anderledes, vil det have konsekvenser i indeværende år. Men det vil også påvirke de budgetterede overslagsår, fordi den estimerede kassebeholdning ved overslagsårenes start vil være anderledes end forventet. Derudover kan årsagerne til ændringen i likviditetstrækket 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 82,6 mio. kr. i 2024, hvilket er en forbedring på 28,6 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 (33,3 mio. kr.)
- Flere driftsudgifter (18,5 mio. kr.) Heraf forventet mindreforbrug på 10,0 mio. kr. og korrigeret for bufferpulje på 18,1 mio. kr.
- Færre renteudgifter (4,0 mio. kr.)
- Flere anlægsudgifter (10,3 mio. kr.) Heraf forventet mindreforbrug på 6,0 mio. kr.
- Flere udgifter under balanceforskydninger (16,2 mio. kr.) Heraf korrigeret for bufferpulje på 18,1 mio. kr.
- Færre afdrag på lån (1,8 mio. kr.)
- Flere optagne lån (34,5 mio. kr.)

6.2 Ultimo likviditet og løbende likviditet

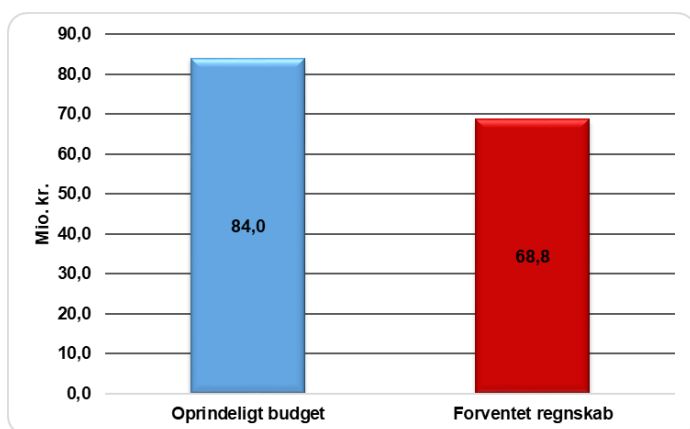
Udgangspunktet for den oprindeligt forventede løbende likviditetsudvikling for 2024 var likviditetsprognosen, som den så ud i det vedtagne budget for 2024.

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 28,6 mio. kr., giver en samlet forværring af den forventede ultimolikviditet i 2024 på 15,2 mio. kr. Ultimolikviditeten i 2024 forventes derfor nu at ende på 68,8 mio. kr. frem for de oprindelige 84,0 mio. kr.

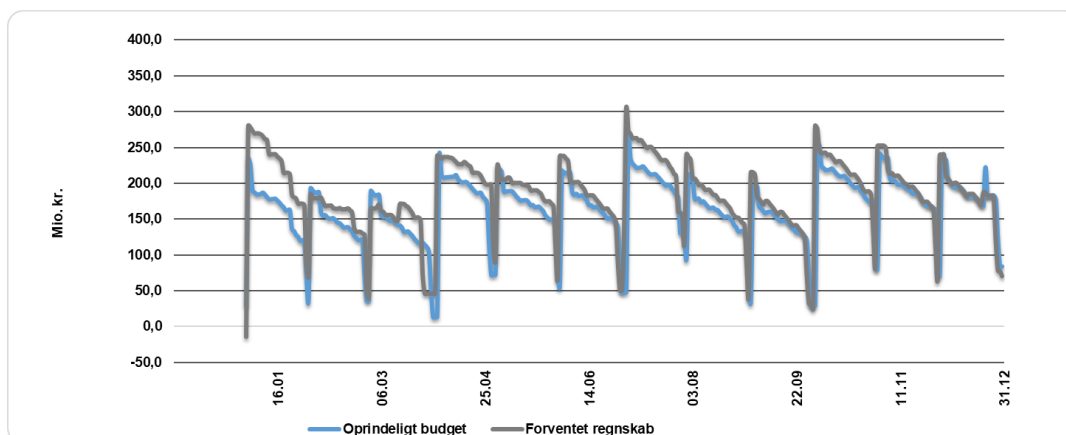
Merforbruget i 2023 og mindreforbruget i 2024 skal bl.a. ses i lyset af, at store indtægter vedr. lånoptagelse og refusioner, som var forventet at indgå i regnskab 2023 først tilgår kommunens kassebeholdning i 2024. Derudover forventes der brugt flere anlægsudgifter i 2024 som følge af periodiseringer, 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 31. juli 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

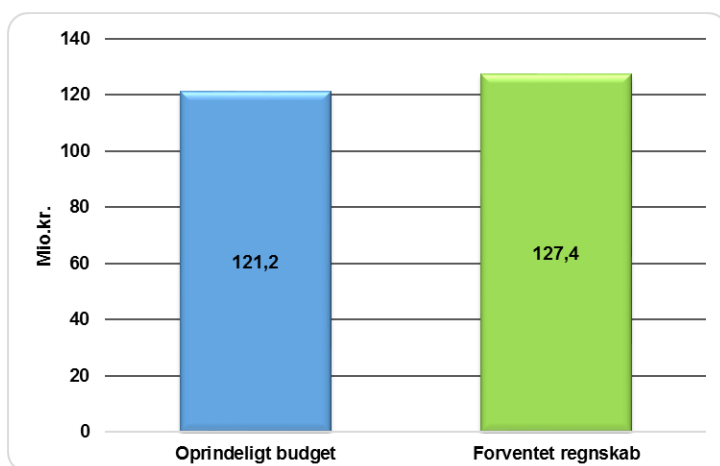
Ved budgetvedtagelsen for 2024 forventedes der, med afsæt i det forventede regnskab pr. 31. juli 2023, en laveste gennemsnitslikviditet i 2024 på 121,2 mio. kr.

Den forværrede indgangslikviditet og det forbedrede forventede regnskab for 2024, som samlet set forværrer kassebeholdningen med 15,2 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. 30. april 2024).

Tabel: Gennemsnitslikviditet 2024



6.3.2 Laveste gennemsnitlige likviditet i budgetperioden 2024-2027

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.

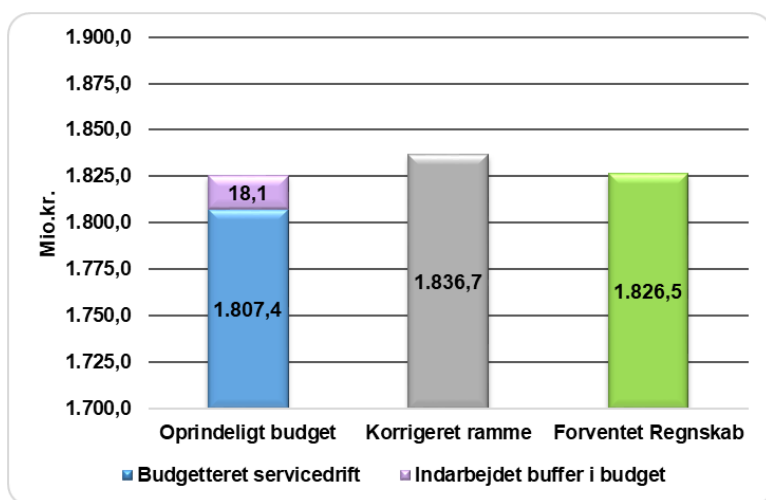
I forbindelse med udarbejdelsen af det tekniske budget 2025-2028 er der foretaget betydelige tekniske korrektioner i overslagsårene. For gennemgang af den opdaterede flerårslikviditet, som tager hensyn til justeringerne i budget 2025-2028, henvises til budgetmaterialet for budget 2025-2028.

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.

Tabel: Serviceramme 2024



På nuværende tidspunkt udviser det forventede regnskab et mindreforbrug på 10,3 mio. kr.

Hvis der ikke havde været budgetteret med en servicebufferpulje på 18,1 mio. kr., ville der have været en merudgift på 7,8 mio. kr.

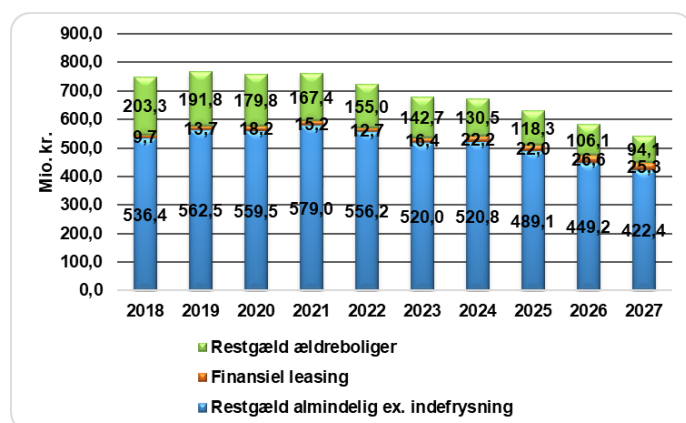
8 Gældsudviklingen

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 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 og indgår derfor ikke i nedenstående opgørelser over lånegæld. Gæld vedr. feriepenge udgør ultimo 2023 99,5 mio. kr.

Ultimo 2023 udgør den skattefinansierede lånegæld 622,2 mio. kr. og finansiel leasing 16,4 mio. kr. mens restgælden på ældreboliglån udgør 142,7 mio. kr.

Tabel: Restgæld lån og leasing ultimo 2018 - 2027



Skattefinansieret lånegæld (almindelig lånegæld og finansiel leasing): Finansiel 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).

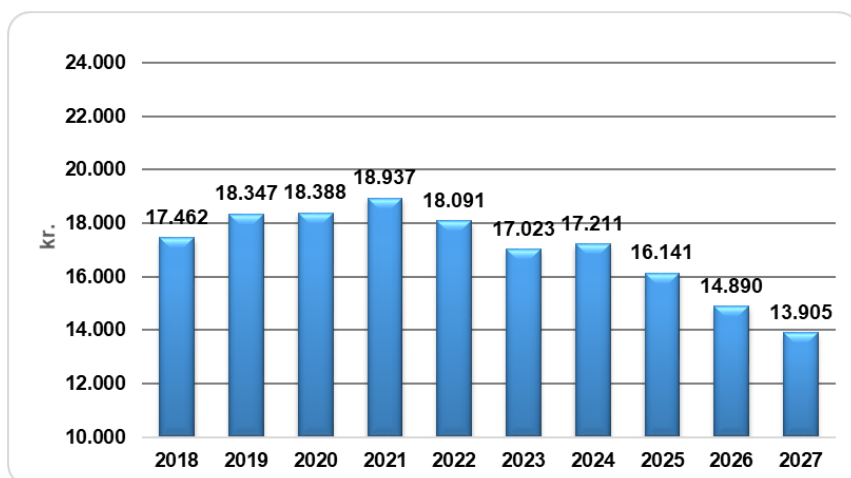
Gæld i ældreboliger (restgæld i ældreboliger): Lån til ældreboliger er optaget til opførelse af kommunale ældreboliger og efterfølgende større vedligeholdelsesprojekter i boligerne. Afdrag og renter finansieres af beboernes huslejebetalinger, der indgår i budgettet for Ældreboliger under Økonomiudvalget, 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 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 2019-2022. Samtidig forklarer indfrielsen af ejendomsskattelånene i 2026 det store fald i den samlede gæld fra 2025 til 2026, idet den opsamlede gæld vedr. indefrysningsslån udgør 102,2 mio. kr.

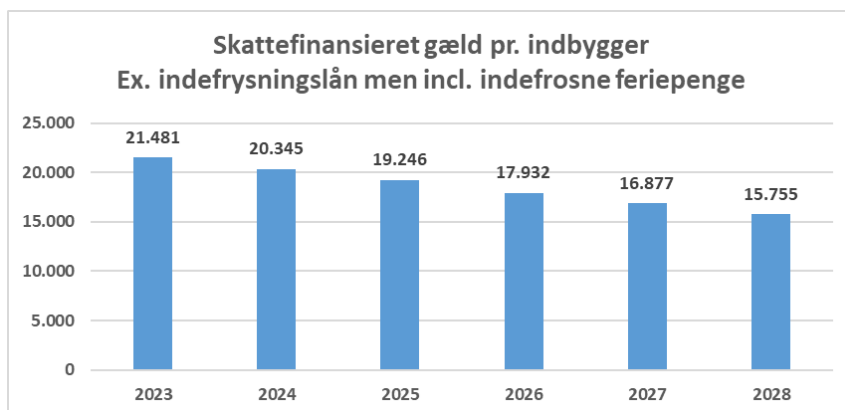
Det skal bemærkes, at indefrysningsslåne modsvares af tilgodehavender fra grundejerne under balanceforskydninger, og derfor ikke påvirker likviditeten – heller ikke når lånene indfries og overgår til SKAT, da indfrielsen finansieres af SKAT.

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 17.211 kr. ultimo 2024 til 13.905 kr. ultimo 2027.

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



Det skal dog bemærkes, at gæld vedr. indefrosne feriepenge også bør indregnes for at give et reelt billede af kommunens gæld. Dette indgår nedenfor (graf fra gældsnotatet til budget 2025):



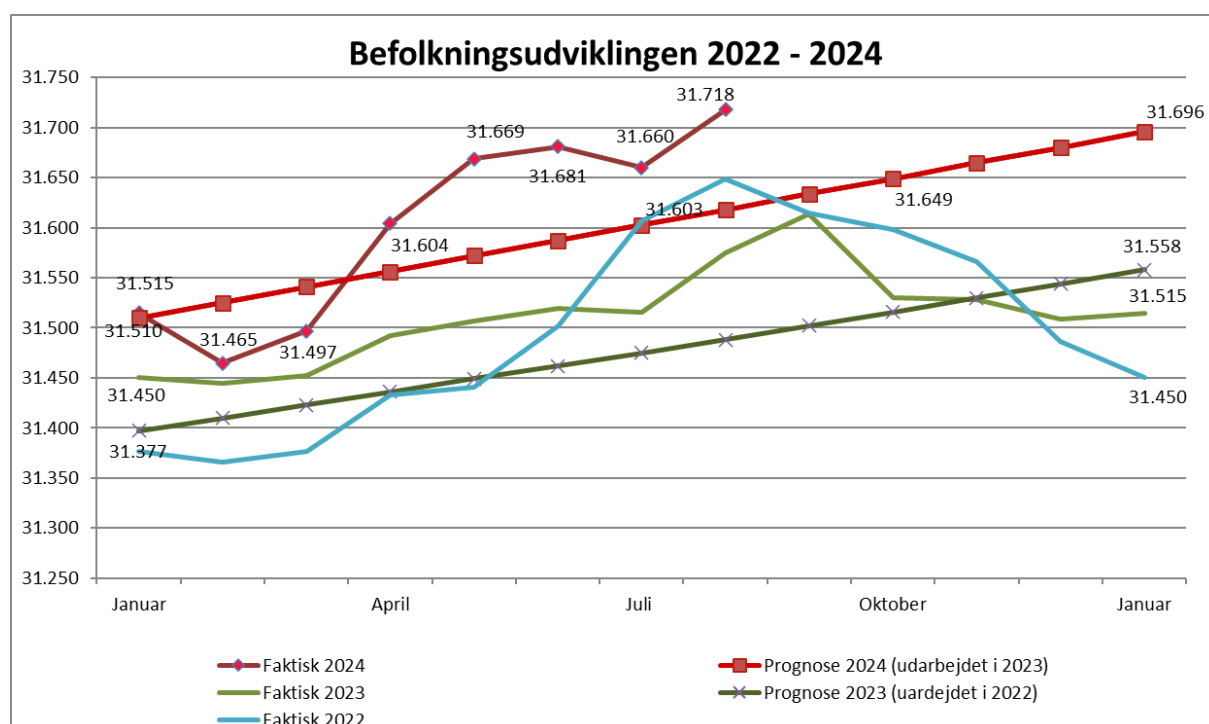
9 Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen opdateres kvartalsvis med det aktuelle befolkningstal pr. 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober, og er således senest opdateret pr. 1. juli 2024, hvor befolkningstallet var 31.660.

Imellem Danmarks Statistiks opdateringer sker en foreløbig opdatering, som kan blive ændret med tilbagevirkende kraft ved de kvartalsvise opdateringer. Pr. 1. august 2024 er det foreløbige befolkningstal 31.718. Ved årets start var befolkningstallet 31.515, der er således kommet 203 flere personer siden 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 22 borgere flere 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. I august måned ses en befolkningsvækst på 58 personer, hvilket ser lidt usædvanligt ud, men udviklingen kan genkendes fra 2021 og 2020, hvor den resterende del af året viste den normale faldende tendens.

9.1 Befolkningsændring fra januar til august 2024

Væksten i befolkningstallet på 203 personer i 2024 – frem til august 2024 – fordeler sig med en befolkningsvækst på 22 personer blandt de 17-25 årige, 88 personer blandt de 26-64 årige og 134 personer i alderen 65-99 årige.

I modsat gående retning ses en tilbagegang blandt de 0-6 årige på 42 børn.

	1.1 2024	1.8 2024	Ændring hidtil i 2024
0-6	1.866	1.824	-42
7-16	3.147	3.148	1
17-25	2.497	2.519	22
26-42	5.009	5.053	44
43-59	7.541	7.518	-23
60-64	2.501	2.568	67
65-79	6.814	6.858	44
80-99	2.140	2.230	90
I alt	31.515	31.718	203

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. august 2024 over med 22 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 103 færre 0-6 årige end befolkningsprognosen forventer ved årets udgang og 143 færre ældre (65+ årige). I modsat retning ses der 60 flere skolebørn og 20 flere borgere i den erhvervsaktive alder (17-64 årige) end forventet ved årets udgang.

	31.12 2024 Jf. befolkningsprognosen	1.08 2024	Forskel 2024
0-6	1.927	1.824	-103
7-16	3.088	3.148	60
17-25	2.503	2.519	16
26-42	5.002	5.053	51
43-59	7.387	7.518	131
60-64	2.558	2.568	10
65-79	6.843	6.858	15
80-99	2.388	2.230	-158
I alt	31.696	31.718	22

Pr. 15. august 2024 er der 153 ukrainske flygtninge i kommunen, fordelt med 46 børn (0-17 årige) og 107 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, og der må forventes et "normalt" fald i løbet af efteråret, som vil bringe befolkningstallet under det forudsatte. I den nye befolkningsprognose, som er anvendt ved budgetlægningen for 2025-2028, er der forudsat en ultimobefolkning i 2024 på 31.539 personer.

Det må på nuværende tidspunkt forventes, at ultimobefolkningen 2024 kommer til at ligge tæt på dette niveau.

Det indebærer, at antallet af børn, de 0-6 årige, kommer til at ligge under det forventede antal og antallet af 80+ årige, kommer også til at ligge under det forventede antal. På de to områder burde der derfor ud fra en demografisk betragtning være en vis rummelighed i budgettet for 2024.

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. juli 2024 indstilles der tillægsbevillinger for i alt -20.058.655 kr. til budget 2024, mens der indstilles tekniske korrektioner til budget 2025 for i alt 14.580.080 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 6.525.835 kr.
- Drift og refusion: Mindreudgifter på 280.980 kr.
- Anlæg: Mindreudgifter på 13.813.800 kr.

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

- Anlæg: Merudgifter på 14.580.080 kr.

	2024	2025
Tillægsbevillinger i alt	-20.058.655	14.580.080
Indtægter	-6.525.835	0
<i>Tilskud og udligning</i>		
Modregning i bloktilskud vedr. udlodning af udbytte fra salg af HMN Gasforsyning	1.392.000	
Merindtægt ifm. Midtvejsregulering 2024	-8.291.264	
Nedjustering af udgifter ifm. Det skrå skatteloft	-118.571	
Merudgift ifm. Udviklingen i bruttoledigheden for forsikrede ledige	492.000	
Drift	280.980	0
Økonomiudvalget		
<i>Koncernudgifter og administration</i>		
Merforbrug på fratrædelsesomkostninger til tidligere kommunaldirektør	370.000	
DUT -Lettilgængelig tilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel	827.600	
Merforbrug til KOMBIT pga. ny kontanthjælpsreform	350.000	
<i>Budgetpuljer</i>		
Tilpasning af OK 24 midler i forbindelse med trepartsaftale	-1.641.718	
Udvalget for Klima, Natur og Miljø		
<i>Natur og Miljø</i>		
Ny kontrakt vedr. grødeskæring er indgået pr. 1. maj 2024 med HedeDanmark	173.698	
Udvalget for Ældre, Sundhed og Forebyggelse		
<i>Ældre</i>		
Merforbrug til "Styrk udbredelse af behandling i eget hjem" DUT	201.400	
Anlæg	-13.813.800	14.580.080
Økonomiudvalget	-8.091.800	8.555.040
Udvalget for Skole og Dagtilbud	-5.000.000	5.160.000
Udvalget for Plan og Byg	-722.000	865.040

Bilag 3: Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 2024

Det korrigerede budget er det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, som er godkendt til og med den 31. juli 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 31. juli 2024 givet tillægsbevillinger for i alt 1,0 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 2024 udgør således netto 4,4 mio. kr., som jf. oversigten nedenfor består af beslutninger fra byrådsmøderne den 14. december 2023, 31. januar 2024, 25. april 2024, 30. maj 2024 samt 20. juni 2024.

Oversigt over godkendte tillægsbevillinger pr. 31. juli 2024

Godkendelse	Bevilling	Type	Lividitetspåvirkning	Serviceudgifter
			1.000 kr.	1.000 kr.
			+ : kassetræk	+ : kassetræk
	Oprindeligt budget - Likviditetsforbrug		-54.014	
	Oprindeligt budget - Serviceudgifter ift. servicerammen			1.825.524
	Bevillinger fordelt på hovedoversigtens poster:			
		Indtægter	-10.747	-
		Drift	-4.733	-4.641
		Statsrefusion	0	
		Renter	67	-
		Anlæg	33.437	-
		Balanceforsk.	21.957	-
		Låneoptagelse	-39.099	-
		Afdrag på lån	71	
	Tillægsbevillinger/omplaceringer i alt		953	-4.641
	Korrigeret budget - Likviditetsforbrug		-53.061	
	Korrigeret budget - Ændring i servicedriftsudgifter			1.820.883
	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
25.04.2024	pkt. 258 Budget 2024-2027 - Pris- og lønregulering	Drift	8.624	8.624
25.04.2024	pkt. 258 Budget 2024-2027 - Pris- og lønregulering	Indtægter	-8.624	

30.05.2024	pkt. 281 Indkvartering af Ukrainere	Anlæg	7.100	
30.05.2024	pkt. 281 Indkvartering af Ukrainere	Låneoptagelse	-7.100	
30.05.2024	pkt. 281 Indkvartering af Ukrainere	Drift	170	
30.05.2024	pkt. 281 Indkvartering af Ukrainere	Renter	67	
30.05.2024	pkt. 281 Indkvartering af Ukrainere	Afdrag på lån	71	
30.05.2024	pkt. 286 Anlægsbevilling Sølager	Drift	606	606
30.05.2024	pkt. 286 Anlægsbevilling Sølager	Anlæg	150	
30.05.2024	pkt. 289 Ølsted Grusgrav	Drift	15	15
30.05.2024	pkt. 290 Reparation af afvandingssystem under Helsingvej	Drift	600	600
20.06.2024	pkt. 301 Ejendomssag	Anlæg	350	
20.06.2024	pkt. 302 Ejendomssag	Anlæg	1.623	
20.06.2024	pkt. 307 Forventet regnskab pr. 30.04.2024 - Indtægter	Indtægter	-673	
20.06.2024	pkt. 307 Forventet regnskab pr. 30.04.2024 - Drift	Drift	-140	-140
20.06.2024	pkt. 307 Forventet regnskab pr. 30.04.2024 - Anlæg	Anlæg	-2.472	
20.06.2024	pkt. 311 Skema B for 105 almene boliger i Kregme Syd	Anlæg	70	
20.06.2024	pkt. 311 Skema B for 105 almene boliger i Kregme Syd	Balanceforsk.	294	
20.06.2024	pkt. 311 Skema B for 105 almene boliger i Kregme Syd	Drift	-609	-609
20.06.2024	pkt. 312 Traumebevidst beskæftigelsesindsats	Drift	-3	-3
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		953	-4.641



Halsnæs Kommune

PART OF
GREATER
CoPENHAGEN