

---

## FORVENTET REGNSKAB 2022

---

*Vurderet pr. 31. marts 2022*



Maj 2022

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>1. Forventet regnskab i overblik</b> .....	<b>1</b>
<b>2. Hovedoversigt (autoriseret)</b> .....	<b>4</b>
<b>3. Generelle bemærkninger til hovedoversigten</b> .....	<b>5</b>
3.1 Skatter .....	5
3.2 Tilskud og udligning.....	6
3.3 Refusion af købsmoms.....	6
3.4 Skattefinansierede driftsudgifter .....	6
3.5 Renter mv.....	8
3.6 Skattefinansierede anlæg .....	9
3.7 Det brugerfinansierede område – drift og anlæg .....	11
3.8 Øvrige finansforskydninger .....	11
3.9 Deponering .....	11
3.10 Afdrag på lån .....	12
3.11 Lånoptagelse .....	12
<b>4. Tillægsbevillinger i forventet regnskab</b> .....	<b>13</b>
<b>Bilag 1. Afgivne tillægsbevillinger i 2022 pr. 28. april 2022 (hele kr.)</b> .....	<b>16</b>
<b>Bilag 2. Forventet regnskab vedr. anlæg pr. 31. marts 2022 (hele kr.)</b> .....	<b>18</b>
<b>Bilag 3. Låneramme-opgørelse til det forventede regnskab pr. 31. marts 2022 (hele kr.)</b> .....	<b>21</b>
<b>Bilag 4. Økonomiske begreber i det forventede regnskab</b> .....	<b>22</b>

## 1. Forventet regnskab i overblik

Kommunens økonomi er præget af ekstraordinær store usikkerheder, hvor der siden budgetvedtagelsen i oktober er sket væsentligt ændrede budgetforudsætninger for 2022. Dette indebærer ekstraordinært store usikkerheder i det forventede regnskab for 2022, herunder har resultatet af økonomiaftalen mellem regeringen og KL i juni 2022 en afgørende effekt på udfaldet af regnskab 2022. Grundet usikkerhederne indeholder det forventede regnskab en række skøn, herunder størrelse på den midtvejsregulering i 2022, som aftales mellem regeringen og KL forventes at indeholde. Budgettets primære risikofaktorer er beskrevet i notatet til aktuelt økonomi.

I tabellen nedenfor fremgår det forventede regnskab ultimo marts 2022 er nedenfor sammenfattet i den korte hovedoversigt.

Tabel 1. Kort hovedoversigt 2022

Mio. kr.	Opr. Budget 2022	Korr. Budget 2022	Forv. Regnskab 31.03
Overskud på drift	-50,0	-15,2	-38,9
Skat og udligning	-1.598,8	-1.594,1	-1.596,1
Driftsudgifter	1.546,5	1.576,5	1.555,0
Anlæg	6,4	38,2	26,7
Renter, afdrag mv.	14,3	4,2	40,4
<b>Ændring likvide aktiver</b>	<b>-31,7</b>	<b>24,8</b>	<b>25,9</b>

Note: "Oprindeligt budget" svarer til det vedtaget budget fra oktober 2021 og indeholder budgetreserveren men ikke overførsler. I "Korrigeret budget" regnes de beslutninger med som byrådet har truffet i mellemtiden, fx overførsler fra 2021 til 2022.

Overskuddet på drift forventes at udgøre 38,9 mio. kr., og er dermed 11,1 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret. Kommunens driftsudgifter er steget med 8,5 mio. kr., hvilket primært skyldes stigende energipriser, samt tidsforskudte driftsudgifter fra 2021. Modsat ses et fald i udgifterne på beskæftigelsesområdet trods stigende udgifter til integration til flygtninge fra Ukraine. Overskuddet på driften er højere end det korrigerede budget, hvilket skyldes sædvanlige tidsforskydninger med forventet overførsel af uforbrugte driftsoverførsler til 2023.

Anlægsniveauet i 2022 er højere end oprindeligt budgetteret som følge af igangværende anlæg, der er overført fra 2021, men lavere end korrigeret budget som følge af forskydninger af anlæg

til 2022. Sammen med sædvanlige tidsforskydninger mellem årene indebærer dette forventede regnskab en reduktion af likvide aktiver i 2022 på 41,0 mio. kr.

*Skatter, tilskud og udligning* forventes i 2022 at udgøre en nettoindtægt på 1.596,1 mio. kr., hvilket er 2,7 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret, og 2,0 mio. kr. højere end det korrigerede budget. I det korrigeret budget indgår skønnet udgift til midtvejsregulering af tilskud fra staten som følge af et lavere udgiftsniveau på beskæftigelsesområdet i landets kommuner samt indtægt vedr. kompensation for flygtninge fra Ukraine, stigende energipriser, stigende udgifter på det specialiserede sociale område samt Covid-19 relaterede serviceudgifter for 2022.

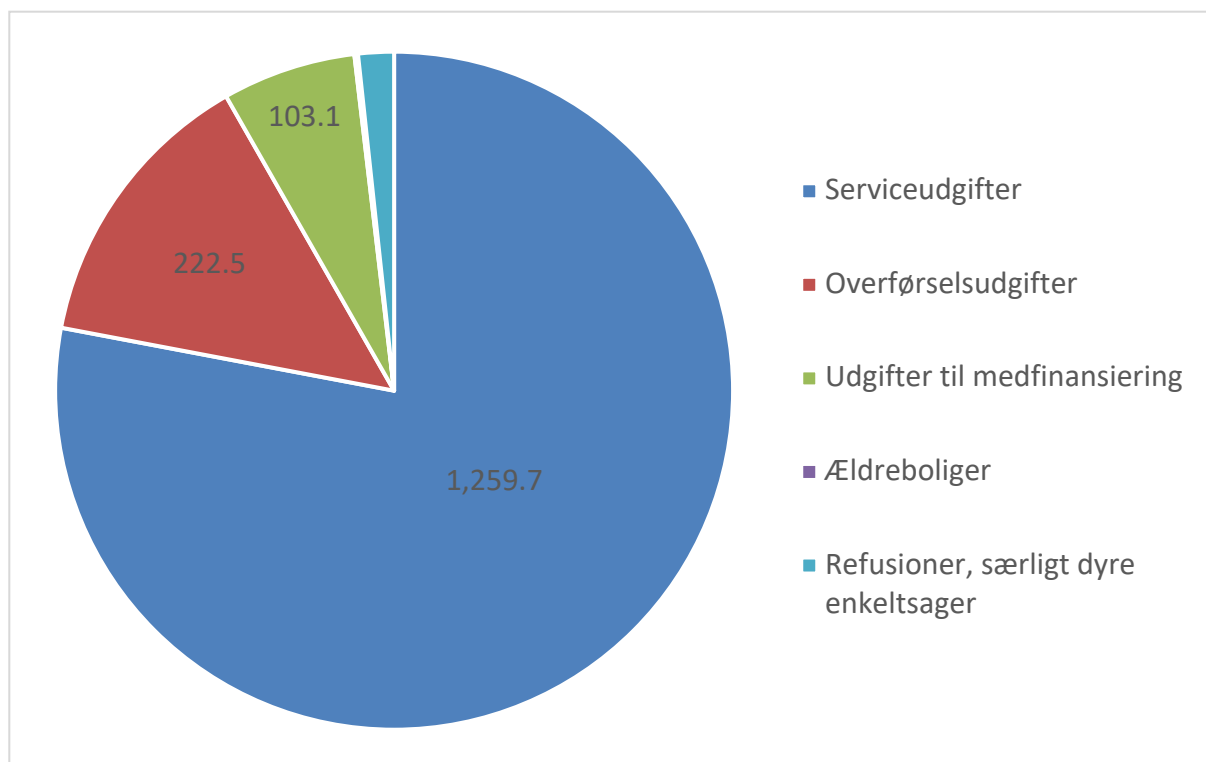
*Driftsudgifterne* forventes i 2022 at udgøre 1.555,0 mio. kr., mens det korrigerede budget udgør 1.576,5 mio. kr. Altså et umiddelbart mindreforbrug på 21,5 mio. kr. Der er dog især to ting der skal medtages i vurderingen, når regnskabet sammenlignes med det korrigerede budget, som indeholder overførte midler fra 2021:

- Budgettet indeholder en generel reserve på 12,3 mio. kr. under serviceudgifter, som ved budgetvedtagelsen ikke var forudsat anvendt.
- Af budgettet forventes et overskud på 24,1 mio. kr. overført til 2023 som følge af sædvanlige tidsforskydninger mellem årene.

Korrigeret for ovenstående to forhold, viser det forventede regnskab et merforbrug på driften på 14,9 mio. kr., når der ses på tallene helt overordnet. Merforbruget kan primært tilskrives merudgifter på det specialiserede børne- og ungeområde som følge af nettotilgang til området.

Nedenfor vises de forventede driftsudgifter fordelt på henholdsvis udvalg og udgiftsrammer.

Figur 1. Forventet regnskab 2022 for skattefinansierede drift i mio. kr. fordelt på udgiftsrammer



Det fremgår af figuren ovenfor, at kommunens serviceudgifter udgør størstedelen af driftsudgifterne, og at serviceudgifterne i dette forventede regnskab udgør 1.259,7 mio. kr. Dermed er det oprindelige budget overskredet med 18,3 mio. kr. Servicerammen for 2022 forventes opjusteret som følge af ændret pris- og lønskøn, ny lovgivning og andre reguleringer. Det er endnu for tidligt at vurdere, om kommunerne samlet set vil overholde servicerammen i 2022.

I de efterfølgende afsnit gennemgås det forventede regnskab pr. 31. marts 2022 med udgangspunkt i den autoriserede hovedoversigt, som fremgår af afsnit 2.

## 2. Hovedoversigt (autoriseret)

Mio. kr. "- " = indtægter/overskud "+ " = udgifter/underskud	Budget 2022			Forventet regnskab 2022		
	Opr. budget 2022	Ændringer	Korr. budget 2022	Forventet regnskab pr. 31. marts 2022	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Skatter	-1.813,3	0,0	-1.813,3	-1.815,4	-2,1	-2,1
Tilskud og udligning	214,5	4,7	219,3	219,3	4,8	0,0
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,0	-0,6	-0,6	-0,6
Driftsudgifter	1.546,5	30,0	1.576,5	1.555,0	8,5	-21,6
Renter m.v.	2,3	0,0	2,3	2,8	0,5	0,5
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-50,0</b>	<b>34,8</b>	<b>-15,2</b>	<b>-38,9</b>	<b>11,1</b>	<b>-23,7</b>
Anlæg	6,4	31,8	38,2	26,7	20,3	-11,5
<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>-43,6</b>	<b>66,6</b>	<b>22,9</b>	<b>-12,3</b>	<b>31,4</b>	<b>-35,2</b>
Drift: Brugerfinansieret område	-2,1	0,0	-2,1	4,2	6,2	6,2
Anlæg: Brugerfinansieret område	2,9	4,5	7,3	7,3	4,5	0,0
<b>Brugerfinansieret område</b>	<b>0,8</b>	<b>4,5</b>	<b>5,2</b>	<b>11,5</b>	<b>10,7</b>	<b>6,2</b>
<b>Resultat</b>	<b>-42,9</b>	<b>71,0</b>	<b>28,2</b>	<b>-0,8</b>	<b>42,1</b>	<b>-29,0</b>
Øvrige finansforskydninger	4,9	5,0	9,9	87,3	82,4	77,4
Deponering/frigivelse af dep. midler	-2,6	0,0	-2,6	-2,8	-0,1	-0,1
Afdrag på lån	26,6	0,0	26,6	25,8	-0,7	-0,7
Optagne lån	-17,7	-19,6	-37,3	-83,7	-66,0	-46,5
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>-31,7</b>	<b>56,5</b>	<b>24,8</b>	<b>25,9</b>	<b>57,6</b>	<b>1,1</b>

### 3. Generelle bemærkninger til hovedoversigten

Det forventede regnskab pr 31. marts 2022 er udarbejdet i april 2022 på baggrund af forbruget ultimo marts 2022 samt en vurdering af udviklingen i budgetforudsætningerne og risikofaktorer. Det forventede regnskab pr. 31. marts 2022 fremgår af hovedoversigten i afsnit 2, som desuden indeholder henholdsvis det oprindelige budget samt det korrigerede budget 2022. Der ses en merudgift på 1,1 mio. kr. vedr. de samlede ændringer af de likvide aktiver i forhold til det korrigerede budget. I dette afsnit gennemgås de enkelte poster i hovedoversigten, herunder forklares afvigelserne mellem det korrigerede budget og det forventede regnskab.

#### 3.1 Skatter

Forventet regnskab på alle kommunens skatteindtægter udgør 1.815,4 mio. kr., hvilket er en netto merindtægt på 2,1 mio. kr.

##### Grundskyld og dækningsafgifter, merindtægt på 2,1 mio. kr.

Samlet merindtægt fra grundskyld og dækningsafgifter udgør 2,1 mio. kr.

Fra grundskyld af produktionsjord ses en mindreindtægt på 0,4 mio. kr.

For dækningsafgift ses en merindtægt på 2,0 mio. kr., opnået ved gennemgang af registreringer for erhvervsejendomme. Merindtægten indgår i forårets effektiviseringskatalog, og der søges om bevillingsændring ved dette forventede regnskab med modpost under driftsudgifter.

Derudover ses en forventet mindreudgift til grundskyld og dækningsafgifter på 0,5 mio. kr. vedr. ekstraordinære vurderingsændringer af ejendomme.

### 3.2 Tilskud og udligning

Forventet regnskab vedr. tilskud og udligning udgør 219,3 mio. kr.

#### Tilskud og udligning, merudgift på 0,05 mio. kr.

Der er en merudgift på 48.000 kr., som følge af kollektiv modregning efter skattestigninger på landsplan.

Midtvejsreguleringen i økonomiaftalen er en meget stor usikkerhedsfaktor i 2022, og forudsættes i dette forventede regnskab at indebærer:

- En tilbagebetaling til staten som følge af faldende udgifter under beskæftigelsesområdet på 10,0 mio. kr.
- Kompensation til dækning af stigende energiudgifter udgør 6 mio. kr. svarende til merudgifterne under ejendomsdrift.
- Kompensation vedr. kommunernes merudgifter til Covid-19 skønnes at udgøre 2 mio. kr.
- Kompensation vedr. flygtninge fra Ukraine på 0,8 mio. kr. svarende til halvdelen af merudgiften på skoler og dagtilbud
- Kompensation til delvis dækning af kommunernes stigende udgifter på det specialiserede sociale område forudsættes at udgøre 2 mio. kr.

### 3.3 Refusion af købsmoms

#### Refusion af købsmoms, merindtægt på 0,6 mio. kr.

Der skønnes en merindtægt fra momsscreening på 0,6 mio. kr. som er en forskydning fra 2021.

### 3.4 Skattefinansierede driftsudgifter

Kommunens samlede nettodriftsudgifter på det skattefinansierede område var oprindeligt budgetteret til 1.546,5 mio. kr. Siden budgetvedtagelsen har byrådet til og med byrådsmødet den 28. april 2022 givet tillægsbevillinger på i alt 30,0 mio. kr. i merudgifter, jf. bilag 1. Det korrigerede budget udgør således 1.576,5 mio. kr.

I det forventede regnskab pr. 31. marts 2022 udgør driftsudgifterne 1.555,0 mio. kr. svarende til en mindreudgift på 21,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, og en merudgift på 8,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Kommunens driftsudgifter er fra statens side ind delt i forskellige udgiftsrammer, og herunder er det forventede regnskab vist på udgiftsrammer og udvalg.



Tabel 2. Skattefinansierede driftsudgifter i 2022 fordelt på udgiftsrammer

Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korr. budget
Serviceudgifter	1.241,4	1.271,9	1.259,7	-12,2
Overførselsudgifter	227,6	227,1	222,5	-4,7
Udgifter til medfinansiering	103,4	103,4	103,1	-0,3
Ældreboliger	-3,0	-3,0	-2,8	0,2
Refusioner, særligt dyre enkeltsager	-22,9	-22,9	-27,5	-4,6
<b>I alt</b>	<b>1.546,5</b>	<b>1.576,5</b>	<b>1.555,0</b>	<b>-21,6</b>

For serviceudgifterne forventes en mindreudgift på 12,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, mens der på overførselsudgifterne forventes en mindreudgift på 4,7 mio. kr. Indtægter vedr. særligt dyre enkeltsager på det specialiserede sociale område forventes at blive 4,6 mio. kr. højere end budgetteret, og på de øvrige udgiftsrammer er der afvigelser plus/minus under 1 mio. kr.

Tabel 3. Skattefinansierede driftsudgifter i 2022 fordelt på udvalg

Mio. kr.	Opr. Budget	Korr. Budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korr. budget
Børne- og Skoleudvalget	485,7	493,6	500,5	6,9
Sundhed og Beskæftigelsesudvalget	700,0	703,0	687,9	-15,1
Miljø, Erhverv og Byudvalget	121,3	126,9	127,4	0,6
Kultur, Idræts og Fritidsudvalget	26,3	26,6	26,5	-0,1
Økonomiudvalget	213,1	226,5	212,7	-13,8
<b>I alt</b>	<b>1.546,5</b>	<b>1.576,5</b>	<b>1.555,0</b>	<b>-19,1</b>

De væsentligste afvigelser fremgår nedenfor.

På Børne- og Skoleudvalgets område forventes et samlet merforbrug i 2022 på 6,9 mio. kr.

- Der forventes merudgifter til udsatte børn på 13,5 mio. kr. som følge af stigende antal børn i forebyggende indsatser.
- På skole og dagtilbudsområdet forventes på nuværende tidspunkt ingen væsentlige demografiske ændringer, og dermed forventes få afvigelser ud over sædvanlige tidsforskydninger.
- Udgifter til flygtninge i skole og dagtilbud fra Ukraine forventes at svare til budgettet på 1,4 mio. kr., hvilket er forbundet med meget stor usikkerhed.

På Sundhed og Beskæftigelsesudvalget område forventes et samlet mindreforbrug på 15,1 mio. kr.

- Der forventes mindreudgifter på beskæftigelsesområdet på 8,1 mio. kr. Der ses et markant fald i udgifter til forsikrede ledige og kontanthjælp. I modsat retning forventes merudgifter til seniorpensioner samt integration og modtagelse af flygtninge fra Ukraine.
- På det specialiserede område forventes stigende indtægter fra særligt dyre enkeltsager på 3,9 mio. kr. som følge af en efterregulering fra 2021 samt stigende udgifter på området.
- På ældreområdet forventes samlet set mindre afvigelser ud over sædvanlige tidsforskydninger mellem årene.

På Miljø, Erhverv og Byudvalgets område forventes en samlet merudgift på 0,6 mio. kr.

- Der forventes en merudgift til ejendomsdrift på 7,2 mio. kr. primært som følge af stigende energipriser samt en tidsforskudt implementering af effektiviseringer vedr. bygningskomprimering.
- Afvigelserne derudover udgør primært sædvanlige tidsforskydninger.

På Økonomiudvalgets område forventes en samlet mindreudgift på 13,8 mio. kr.

- Den generelle reserve under servicerammen på 12,3 mio. kr. forventes ikke anvendt med en tilsvarende mindreudgift til følge.
- Et merforbrug på 2 mio. kr. under effektiviseringer, skyldes at effektiviseringsgevinsten vedr. dækningsafgift er opnået under skatteindtægter.
- Ud over sædvanlige tidsforskydninger forventes mindreforbrug på centrale puljer, herunder udgifter til barsel og arbejdsskader.

### **3.5 Renter mv.**

Renteudgifter forventes i 2022 at udgøre en nettoudgift på 2,8 mio. kr., hvilket er en netto merudgift på 0,5 mio. kr. i forhold til budgettet.

#### *Renter af langfristet gæld, en mindreudgift på 0,3 mio. kr.*

Der skønnes en mindreudgift på 0,3 mio. kr. til renter af langfristet gæld, da der er optaget færre faste lån primo 2022 end skønnet.

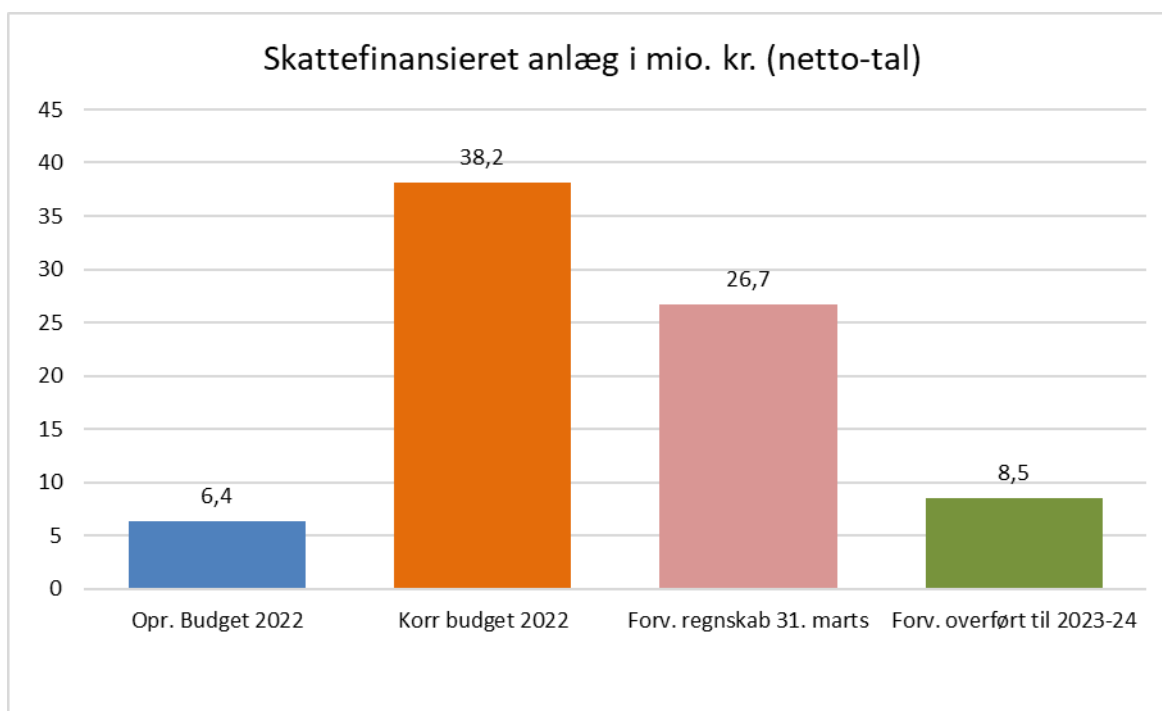
#### *Diverse renter, en netto merudgift på 0,8 mio. kr.*

Der ses en mindreindtægt på 0,8 mio. kr. til diverse renter, primært som følge af færre udbytter af investeringer.

### 3.6 Skattefinansierede anlæg

Byrådet vedtog i oktober 2021 en investeringsplan for 2022 med et budget på 6,4 mio. kr. Siden budgetvedtagelsen har byrådet vedtaget overførselsbeløb fra 2021 til 2022 på 22,3 mio. kr., samt tillægsbevillinger på 9,5 mio. kr. Hermed udgør det korrigerede budget for 2022 for skattefinansierede anlæg 38,2 mio. kr.

Det forventede regnskab på anlæg viser en nettoudgift i 2022 på 26,7 mio. kr. Nettoudgifterne dækker over udgifter for 33,0 mio. kr. og indtægter for 6,3 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er det en afvigelse på 11,5 mio. kr. Det drejer sig hovedsageligt om tidsforskydninger, og der forventes overført 8,5 mio. kr. til 2023 til færdiggørelse af projekterne.



Det forventede regnskab for alle anlægsprojekter i 2022 fremgår af bilag 2, og de afvigelser dette indebærer i forhold til korrigeret budget gennemgås nedenfor.

#### **Børne- og Skoleudvalget – en mindredgift på 3,2 mio. kr. vedr. anlæg**

- På kapacitetsudbygning Blavstrød Skole inkl. nyt klubtilbud forventes udgifter på 3,0 mio. kr. forskudt til 2023. I 2022 betales udgifter til rådgiverhonorar på byggeriet, som strækker sig frem til 2024. Der er afsat 6,0 mio. kr. i alt i 2022 inkl. overførselsbeløb fra 2021.

- Udvikling af Kratbjergskolen, afd. Engholm er afsat 0,5 mio. kr. Forventet opstart af proces sker efter sommerferien og 0,2 mio. kr. forventes overført til 2023.

#### **Sundhed- og Beskæftigelsesudvalget – en mindreudgift på 0,5 mio. kr. vedr. anlæg**

- Budget til genoptræning i bymidten på 0,5 mio. kr. forventes ligeledes forskudt til 2023, da der afventes politisk afklaring.

#### **Miljø-, Erhverv- og Byudvalget – en mindreudgift på 4,4 mio. kr. vedr. anlæg**

- På midler til Kulturtorvet anvendes i år midler til udbudsmateriale mv. Der forventes overført 0,7 mio. kr. til 2023 til det videre arbejde med Kulturtorvet.
- Projekt vedr. trafikikkerhed i krydset Mejeribakken og Lynges Bygade har et overført merforbrug på 0,4 mio. kr. fra 2021 som følge af vanskelige vejrforhold og blød bund. Sagen forventes afsluttet i 2022.
- Etableringen af rekreativ sti over Kedelsø-Langsø Ådal udføres ikke i 2022, da fredningsforslaget er forlænget i 2 år. Stien kan formentlig udføres i 2024-25. Der overføres derfor 0,7 mio. kr. til 2023.
- Budget til byudvikling i de 3 bysamfund på 5,8 mio. kr. samlet set forventes overført 3,3 mio. kr. til 2023. Det skyldes primært, at byrådet som en del af budgetforliget for 2022-29 har besluttet, at forbrug på 3,0 mio. kr. skal forskydes til 2023.
- Etablering af natursti ifm. salg af Parkvej til 2 dobbelthuse med et budget på 0,1 mio. kr. forventes først udført i 2023, da der endnu ikke er opført bygninger.

#### **Kultur- og Idræts- og Fritidsudvalget – et merforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. anlæg**

- På byggeriet af nyt teatersal til Mungo Park forventes prisstigninger på materialer. Merforbruget kendes ikke, men skønnes p.t. til op til 1,0 mio. kr.
- Vedr. puljen til nye kultur- fritids- og idrætsfaciliteter søges jf. Økonomiudvalgets beslutning 15. juni 2021 om udmøntning af 2021-puljen om en tillægsbevilling på 33.000 kr. i udgift til afledt drift i hver af årene 2022-29. Tillægsbevillingen finansieres af puljen i 2022-29.

#### **Økonomiudvalget – en merindtægt på 4,5 mio. kr. vedr. anlæg**

- Kommunen har efter en afgørelse modtaget en tilbagebetaling af moms på 4,5 mio. kr. i forbindelse med salget af Julemosevænge i Lynges. Der søges en tillægsbevilling i det forventede regnskab til denne merindtægt.

### **3.7 Det brugerfinansierede område – drift og anlæg**

Det brugerfinansierede område skal hvile i sig selv over en årrække.

#### **Miljø-, Erhverv- og Byudvalget – en merudgift på 6,2 mio. kr. vedr. drift**

Stigende udgift til gaskøb på kommunens varmecentraler indebærer en underskud i 2022, som dækkes ind via taksterne over en årrække.

#### **Miljø- Erhverv- og Byudvalget – ingen afvigelser fra budgettet vedr. anlæg**

De brugerfinansierede anlæg som ligger på Miljø-, Erhverv- og Byudvalget udgør 7,3 mio. kr. Der forventes ingen mindreforbrug i 2022 på disse anlæg.

### **3.8 Øvrige finansforskydninger**

Der forventes en samlet netto merudgift på 77,4 mio. kr. vedr. finansforskydninger. Forventet regnskab udgør en netto udgift på 87,3 mio. kr.

#### Øvrige finansforskydninger, en netto merudgift på 77,4 mio. kr.

Samlet merudgift på finansforskydninger udgør 77,4 mio. kr. Det skyldes primært, at der bliver indfriet kortfristede lån for 53,6 mio. kr. som konverteres til langfristet gæld og dette giver en udgift på finansforskydninger. Der er en tilsvarende merindtægt på langfristet lånoptagelse. Der er endvidere et mellemværende af betalinger mellem 2021-22 som betyder merudgifter for 18,6 mio. kr., som gav tilsvarende mindredgift i regnskab 2021. I modsat retning er der merindtægter fra kortfristede lån på det brugerfinansierede område på 7,1 mio. kr., da de fortsat optages som kortfristede gæld.

Modposten til reserven på servicerammen på 12,3 mio. kr. skønnes endvidere ikke anvendt.

### **3.9 Deponering**

På deponering er der en forventet indtægt på 2,8 mio. kr., idet der frigives andel af deponerede midler i 2022.

#### Deponering, mindredgift på 0,1 mio. kr.

Der er en mindredgift til deponering på 0,1 mio. kr., som skyldes korrektion på renter vedr. deponering.

### **3.10 Afdrag på lån**

Forventet regnskab til afdrag på lån udgør 25,8 mio. kr.

#### Afdrag på lån, mindreudgift på 0,7 mio. kr.

På renter af langfristet gæld forventes en mindreudgift på 0,7 mio. Det skyldes primært, at lånoptagelsen vedr. 2021 først er sket i foråret 2022 og der derfor er færre afdrag.

### **3.11 Lånoptagelse**

Forventet regnskab til lånoptagelse udgør 83,7 mio. kr.

#### Lånoptagelse, merindtægt på 46,5 mio. kr.

På lånoptagelse er der en samlet merindtægt på 46,5 mio. kr. Det skyldes primært, at der optages nye lån for 53,6 mio. kr. Der er en tilsvarende indfrielse/udgift under kortfristede lån, som ligger på finansforskydninger.

Derudover er der en mindreindtægt på 7,1 mio. kr., da lånoptagelse til de brugerfinansierede områder (affaldshåndtering, LAR projekt og reovering af fjernvarme) sker som kortfristede lån, der ligger på finansforskydninger.

#### 4. Tillægsbevillinger i forventet regnskab

Der ansøges om tillægsbevillinger i forbindelse med de forventede regnskaber til: skatter, tilskud, udligning, renter, deponering og afdrag. Øvrige finansforskydninger indgår også, med mindre der er tale om indskud i Landsbyggefonden eller kortfristede lån, som forventes overført til næste år. Langfristede lån indgår ligeledes, med mindre lånet knytter sig til anlægsudgifter, som overføres til næste år.

Der ansøges kun om tillægsbevillinger, såfremt de forventede udgifter/indtægter vurderes at være relativt sikre.

Der ansøges om tillægsbevillinger i forbindelse med driften, hvis der i det forventede regnskab forventes driftsudgifter, som slet ikke er bevilliget, ændring af pris- og lønfremskrivning mv., ændring af reserven på serviceudgifter eller hvis der er bevilligede budgetter, som skal omplaceres mellem drift og anlæg eller mellem udvalg.

Der ansøges om tillægsbevillinger til anlæg, såfremt der sker en omplacering af bevilligede budgetter mellem drift og anlæg eller der kan konstateres store mer- eller mindreudgifter på anlægsprojekter, som ikke skal overføres til året efter.

I forbindelse med dette forventede regnskab ansøges der om tillægsbevillinger i 2022 på 13,1 mio. kr. i netto merudgifter. I 2023-29 søges om merudgifter til drift på 33.000 kr. finansieret af anlæg.

Tillægsbevillingerne fordeler sig som følger:

Hele kr.	2022	2023-29
Skatter	-2.076.596	
Tilskud og udligning	48.000	
Refusion af købsmoms	-600.000	
Driftsudgifter	2.036.771	33.000
Renter	482.796	
Anlæg	-4.503.599	-33.000
Øvrige finansforskydninger	65.087.950	
Deponering	-134.149	
Afdrag på lån	-720.694	
Lånoptagelse	-46.471.469	
<b>I alt</b>	<b>13.149.010</b>	<b>0</b>

### **Skatter**

Samlet set søges tillægsbevillinger på 2,1 mio. kr. i merindtægt.

Der søges om en tillægsbevillinger på 0,4 mio. kr. i mindreindtægt fra grundskyld som følge af mindreindtægt fra produktionsjord. Endvidere søges om tillægsbevillinger på 2,0 mio. kr. i merindtægt vedr. grundskyld, primært som følge af gennemgang af registreringer vedr. erhvervsjendomme. Endvidere søges om tillægsbevillinger på 0,5 mio. kr. i mindreudgift som følge af færre udgifter vedr. ekstraordinære vurderingsændringer.

### **Tilskud og udligning**

I 2022 søges om en tillægsbevillinger på 48.000 mio. kr. til tilskud og udligning primært som følge af kollektiv sanktion som følge af skatteændringer på landsplan.

### **Refusion af købsmoms**

Der søges om en tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. i merindtægt som følge af momsscreening, der er overført fra 2021.

### **Driftsudgifter**

Merindtægterne fra grundskyld på 2,0 mio. kr. indgår i effektiviseringskataloget i foråret 2022 og effektiviseringspuljen nedskrives derfor med 2,0 mio. kr. Der søges derfor om en tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. i udgift.

Endvidere søges om en tillægsbevilling på 33.000 kr. i udgift i hver af årene 2022-29 til afledt drift af udmøntning af 2021-puljen til nye kultur- fritids- og idrætsfaciliteter. Tillægsbevillingen finansieres af puljen i 2022-29 jf. Økonomiudvalgets beslutning 15. juni 2021.

### **Renter**

Der søges en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. i netto merudgifter primært som følge af indtægter fra udbytter samt mindreudgifter til renter af langfristet gæld.

### **Anlæg**

Der søges om en tillægsbevilling på 4,5 mio. kr. i indtægt, som følge af tilbagebetaling af moms i forbindelse med salg af grund Julemosevænge i Lyng.

Endvidere søges om en tillægsbevilling på 30.000 kr. i mindreudgift på puljen til nye kultur- fritids- og idrætsfaciliteter, da puljen skal finansiere afledt drift af udmøntningen af 2021-puljen, jf. Økonomiudvalgets beslutning 15. juni 2021.



### **Øvrige finansforskydninger**

Der søges om en tillægsbevillinger på 65,1 mio. kr. i netto merudgift primært som følge af indfrielse af kortfristede lån (udgift), der omlægges til langfristet gæld (indtægt) samt udgift som følge af betalingsforskydninger mellem 2021 og 2022.

### **Deponering**

Der søges om tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. til regulering af renter vedr. deponering.

### **Afdrag på lån**

Der søges om tillægsbevillinger på 0,7 mio. kr. i mindreudgift til afdrag af langfristet gæld.

### **Optagne lån**

Der søges om en tillægsbevillinger på 46,5 mio. kr. i netto merindtægter, primært som følge af indfrielse (udgift) af kortfristede lån, der omlægges til langfristet gæld (indtægt).

**Bilag 1. Afgivne tillægsbevillinger i 2022 pr. 28. april 2022 (hele kr.)**

<b>Skatter</b>	<b>0</b>
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>4.743.833</b>
BY 18-11-21: Forventet regnskab 30/9: Øget midtvejsregulering samt statsafgift HMN midler	5.428.500
BY 28-04-22: Modtagelse Ukrainske flygtninge dagtilbud og skoler – midtvejsregulering	-684.667
<b>Refusion af købsmoms</b>	<b>0</b>
<b>Drift</b>	<b>30.032.423</b>
BY 18-11-21: Forventet regnskab 30/9 - midler til Synergiprojekt fra driften mm.	-680.000
BY 16-12-21: Dæmpegårds Venner. Tilskud på 0,1 mio. kr. samt 60.000 kr. til administrativ tid	160.000
BY 27-01: Rekruttering af direktør	200.000
BY 24-02: Udvidede åbningstider rådhuset	72.000
BY 24-02: Kæmpetrold	100.000
BY 24-03: Gul gang til Ukrainske flygtninge, afledt drift	112.500
BY 24-03: Øgede personaleressourcer ifm. modtagelse af Ukrainske flygtninge	750.000
BY 28-04: Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger 2021-22	37.060.440
BY 28-04: Handlemuligheder til forbedring af likviditeten - reduktion af overførselsbeløb drift	-9.111.850
BY 28-04-22: Modtagelse Ukrainske flygtninge dagtilbud og skoler	1.369.333
<b>Renter</b>	<b>0</b>
<b>Anlæg</b>	<b>31.813.393</b>
BY 18-11-21: Forventet regnskab 30/9 - midler til Synergiprojekt fra driften	870.000
BY 16-12-21: Salg af areal ved Parkvej til 2. dobbelthuse - salgsindtægt	-2.200.000
BY 16-12-21: Salg af areal ved Parkvej til 2. dobbelthuse - anlæg af sti	100.000
BY 24-02: Brandreovering Lyngehus - boliger	7.004.834
BY 24-02: Brandreovering Lyngehus - servicearealer	3.602.997
BY 24-03: Klargøring af gul gang til Ukrainske flygtninge	655.000
BY 28-04: Overførselsbeløb anlæg	22.280.562
BY 28-04: Handlemuligheder til forbedring af likviditeten - reduktion af overførselsbeløb anlæg	-500.000

<b>Det brugerfinansierede område - drift</b>	<b>0</b>
<b>Det brugerfinansierede område - anlæg</b>	<b>4.454.098</b>
BY 28-04: Overførselsbeløb anlæg	4.454.098
<b>Øvrige finansforskydninger</b>	<b>4.999.900</b>
BY 28-04: Overførselsbeløb indskud Landsbyggefond	4.999.900
<b>Deponering/frigivelse af deponerede midler</b>	<b>0</b>
<b>Afdrag på lån</b>	<b>0</b>
<b>Optagne lån</b>	<b>-19.556.256</b>
BY 24-02: Brandrenovering Lyngehus boliger lånefinansiering	-4.004.834
BY 24-03: Klargøring af gul gang til Ukrainiske flygtninge, lånefinansiering	-655.000
BY 28-04: Overførselsbeløb lån	-14.896.422
<b>I alt:</b>	<b>56.487.391</b>

**Bilag 2. Forventet regnskab vedr. anlæg pr. 31. marts 2022 (hele kr.)**

Anlægsprojekter (hele kr., "-" = mindreudgift/indtægt, "+" = merudgift/udgift)	Budget 2022 oprindeligt	Tillægsbevil- linger og overførsels- beløb	Budget 2022 korrigeret	Forventet regnskab 2022 vurde- ret pr. 31. marts 2022	Afv. lft. kor- rigeret bud- get	Forventet overførsel til 2023-24
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>6.200.000</b>	<b>16.689.209</b>	<b>22.889.209</b>	<b>19.689.209</b>	<b>-3.200.000</b>	<b>3.200.000</b>
Modernisering og videreudvikling af læringsmiljøerne (tillagt overførselsbeløb it på skolerne)	0	1.202.661	1.202.661	1.202.661	0	0
Modernisering og videreudvikling af læringsmiljøerne - <i>Fremrykning af anlæg</i>	0	534.942	534.942	534.942	0	0
Modernisering og videreudvikling af læringsmiljøerne (2021)	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0
Kapacitetsudbygning Blovstrød Skole inkl. nyt klubtilbud	5.000.000	1.020.160	6.020.160	3.020.160	-3.000.000	3.000.000
Lillerød Børnehus	1.000.000	10.553.501	11.553.501	11.553.501	0	0
Fremskyndelse af skoleinvesteringer og renovering af skole- og dagtilbudsområdet - Kratbjergskolen - <i>Fremrykning af anlæg</i>	0	877.945	877.945	877.945	0	0
Udvikling af kratbjergskolen afd. Engholm	0	500.000	500.000	300.000	-200.000	200.000
Firkløveret	200.000	0	200.000	200.000	0	0
<b>Sundhed- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>0</b>	<b>1.366.951</b>	<b>1.366.951</b>	<b>913.594</b>	<b>-453.357</b>	<b>500.000</b>
Demensplejecenter (midler til tids- og procesplan, velfærdsteknologi og inventar)	0	-686.406	-686.406	-686.406	0	0
Brandrenovering af Lyngehus - boliger (lånefinansieret)	0	0	0	0	0	0
Etablering af overdækning af svalegang på Solvænget	0	1.553.357	1.553.357	1.600.000	46.643	0
Genoptræning i bymidten (2021)	0	500.000	500.000	0	-500.000	500.000

<b>Anlægsprojekter</b> (hele kr., "-" = mindredgift/indtægt, "+" = merudgift/udgift)	<b>Budget 2022 oprindeligt</b>	<b>Tillægsbevil- linger og overførsels- beløb</b>	<b>Budget 2022 korrigeret</b>	<b>Forventet regnskab 2022 vurde- ret pr. 31. marts 2022</b>	<b>Afv. lft. kor- rigeret bud- get</b>	<b>Forventet overførsel til 2023-24</b>
<b>Miljø-, Erhverv- og Byudvalget</b>	<b>0</b>	<b>13.452.249</b>	<b>13.452.249</b>	<b>9.079.004</b>	<b>-4.373.245</b>	<b>4.755.345</b>
Kirkeltevej, projektering og anlæg af nye stier	0	135.150	135.150	135.150	0	0
Handleplan for Trafik og Miljø - prioritering af cykelstier på Hille- rødvej	0	127.764	127.764	127.764	0	0
Teglværkskvarteret, etablering af vejadgang	0	46.132	46.132	46.132	0	0
Ressourcer og indsatser i udviklingen af Kulturtorvet	0	142.936	142.936	142.936	0	0
Kulturtorvet: Arealet mellem Skoven 4 og Mungo Park	0	1.500.000	1.500.000	797.064	-702.936	702.936
Synergiprojekt herunder køb af naturarealer ved Kedelsø- Langsø Ådal	0	-3.196.352	-3.196.352	-3.196.352	0	0
Trafiksikkerhed kryds Mejeribakken og Lynge Bygade	0	-372.100	-372.100	10.000	382.100	0
Etablering af rekreativ sti over Kedelsø-Langsø Ådal	0	656.470	656.470	0	-656.470	656.470
Lyngehus servicearealer brandreovering	0	0	0	0	0	0
Nye investeringer i cykelstier	0	2.011.192	2.011.192	2.011.192	0	0
Byudvikling i de 3 bysamfund, opgaveudvalg, grønne initiativer, ladestandere og outdoor træning	0	2.545.939	2.545.939	2.500.000	-45.939	45.939
Byudvikling i de 3 bysamfund inkl. legemiljøer, bænke mv. (2021)	0	3.250.000	3.250.000	0	-3.250.000	3.250.000
Stier i naturen og skiltning	0	500.000	500.000	500.000	0	0
Renovering af vejbelysning (lånefinansieret)	0	4.950.375	4.950.375	4.950.375	0	0
Pulje til trafiksikkerhed (2021)	0	399.743	399.743	399.743	0	0
Natursti og trappe ifm. salg af Parkvej 2 til dobbelthuse	0	100.000	100.000	0	-100.000	100.000
Klargøring af gul gang til Ukrainske flygtninge (lånefinansieret)	0	655.000	655.000	655.000	0	0
<b>Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalget</b>	<b>150.000</b>	<b>4.229.736</b>	<b>4.379.736</b>	<b>5.379.736</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>

Anlægsprojekter (hele kr., "-" = mindreudgift/indtægt, "+" = merudgift/udgift)	Budget 2022 oprindeligt	Tillægsbevil- linger og overførsels- beløb	Budget 2022 korrigeret	Forventet regnskab 2022 vurde- ret pr. 31. marts 2022	Afv. lft. kor- rigeret bud- get	Forventet overførsel til 2023-24
Koncertsal ved Musikskolen	0	297.350	297.350	297.350	0	0
Teatersal Mungo Park	0	3.961.386	3.961.386	4.961.386	1.000.000	0
Pulje til nye kultur, fritids- og idrætsfaciliteter	150.000	-29.000	121.000	121.000	0	0
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>0</b>	<b>-3.924.750</b>	<b>-3.924.750</b>	<b>-8.395.349</b>	<b>-4.470.599</b>	<b>0</b>
Udbud af almene boliger Rønneholt Parkvej	0	55.768	55.768	55.768	0	0
Baunesvinget 14-18 nedrivning og salg	0	-1.420.913	-1.420.913	-1.420.913	0	0
Udbud og salg af areal til dobbelthuse ved Parkvej	0	-2.138.866	-2.138.866	-2.138.866	0	0
Salg af vejareal ved Kirsebærgården	0	-440.000	-440.000	-440.000	0	0
Køb af areal - Lyng Stationsvej 1A-5F	0	19.261	19.261	19.261	0	0
Tilbagebetaling af moms vedr. salg af Julemosevænge i Lyng	0	0	0	-4.470.599	-4.470.599	0
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>6.350.000</b>	<b>31.813.395</b>	<b>38.163.395</b>	<b>26.666.194</b>	<b>-11.497.201</b>	<b>8.455.345</b>
<b>Brugerfinansieret anlæg</b>						
<b>Miljø-, Erhverv- og Byudvalget</b>						
Klimatilpasningsprojekt i Lyng (lånefinansieret)	0	1.574.177	1.574.177	1.574.177	0	0
Køb af affaldsbeholdere genanvendeligt affald (lånefinansieret)	1.075.000	1.979.921	3.054.921	3.054.921	0	0
Renoveringsplan for AK Fjernvarme (lånefinansieret)	1.800.000	900.000	2.700.000	2.700.000	0	0
<b>Brugerfinansieret anlæg i alt</b>	<b>2.875.000</b>	<b>4.454.098</b>	<b>7.329.098</b>	<b>7.329.098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlæg i alt</b>	<b>9.225.000</b>	<b>36.267.493</b>	<b>45.492.493</b>	<b>33.995.292</b>	<b>-11.497.201</b>	<b>8.455.345</b>

**Bilag 3. Låneramme-opgørelse til det forventede regnskab pr. 31. marts 2022 (hele kr.)**

Beskrivelse	Budget 2022	Forbrug pr. 25. april 2022	Forventet regnskab pr. 31. marts 2022	Allerede optagede lån vedr. 2022	Dato for optagne lån/byggecredit
<b>Lån i forbindelse med udlån/indefrysning af lån til betaling af ejendomsskatter</b>					
Lån til betaling af ejendomsskatter	14.830.000	21.683.041	14.830.000	0	
<b>Lån til brugerfinansierede anlæg</b>					
Klimatilpasningsprojekt i Lynge LAR (7233)	1.574.177	53.490	1.574.177	0	
Indkøb af nye affaldsbeholdere (7234)	3.054.921	103.506	3.054.921	0	
Renoveringsplan for AK Fjernvarme (7274)	2.700.000	0	2.700.000	0	
<b>Lån vedr. flygtninge</b>					
Ukrainske flygtninge (7281)	655.000	28.699	655.000	0	
Etablering af overdækning af svalegang på Solvænget (7256 anlæg) (udgår)	0				
<b>Lån vedr. energioptimering</b>					
Renovering af vejbelysning (7254)	4.950.375	0	4.950.375	0	
<b>Låneramme</b>	<b>27.764.473</b>	<b>21.868.736</b>	<b>27.764.473</b>	<b>0</b>	

**Bilag 4. Økonomiske begreber i det forventede regnskab**

UDGIFTSRAMMER:	
<b>Serviceudgifter/ Serviceramme</b>	Alle driftsudgifter, der ikke falder ind under nedenstående udgiftsrammer. Fx udgifter til skoler, dagtilbud, ældre, kultur, idræt og administration. Kommunernes serviceudgifter er underlagt stram styring fra statens side i form af den kommunale serviceramme. I regnskabssituationen udgør servicerammen det oprindelige budget korrigeret for udviklingen i priser og ændret lovgivning.
<b>Overførselsudgifter</b>	Kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension, repatriering, boligydelse, boligsikring, introduktionsprogram, introduktionsydelse, revalidering, personlige tillæg, løntilskud, ressource og jobafklaringsforløb, ledighedsydelse, sociale formål, driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, seniorjob, uddannelsesordning, beskæftigelsesordninger, erhvervsgrunduddannelser og endeligt dagpenge til forsikrede ledige og beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige som tidligere har været udskilt som særskilt udgiftsramme til og med 2020.
<b>Medfinansiering af Sundhedsvæsenet</b>	Kommunerne betaler en del af deres borgeres sygehusbehandling.
<b>Ældreboliger</b>	Indtægter og udgifter vedr. kommunens egne ældreboliger opført efter lov om almene boliger.
<b>Særligt dyre enkeltsager</b>	Indtægter fra den centrale refusionsordning vedr. særligt dyre borgere på det specialiserede socialområde.
<b>Brugerfinansieret område</b>	For Allerøds vedkommende; renovation og varmeforsyning.
ØVRIGE BEGREBER:	
<b>Midtvejs- og efterregulering</b>	<u>Midtvejsreguleringen (ordinær)</u> er en regulering af tilskud og udligning, som udmeldes midt i budgetåret. Der reguleres for lovændringer, udgifter på de budgetgaranterede områder, pris- og lønændringer samt andet som har betydning for statstilskuddets størrelse, bl.a. merudgifter til flygtninge og Covid-19. <u>Efterreguleringen af tilskud og udligning</u> gives til de kommuner, som 3 år før har valgt selvbudgettering af skat og udligning.