

Årsregnskab 2021, endeligt

af 15. juni 2022



Indhold

1. KOMMUNEOPLYSNINGER.....	3
2. PÅTEGNELSER.....	4
3. FORORD TIL REGNSKABSBERETNING 2021.....	8
4. BUDGET OG ØKONOMISKE STYRINGSPRINCIPPER	10
5. HOVED- OG NØGLETAL	12
6. REGNSKABSOPGØRELSE 2021.....	13
7. BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABSRESULTAT.....	14
8. BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABSRESULTATET FOR AKTIVITETSOMRÅDERNE	19
9. RENTER OG KURSREGULERING	85
10.JORDFORSYNING.....	85
11.FINANSIERINGSOVERSIGT	86
12.LÅNEOPTAGELSE OG AFDRAG.....	87
13.PERSONALEFORBRUG	88
14.BEFOLKNINGSPROGNOSEN.....	89
15.UDFØRELSE AF OPGAVER FOR ANDRE MYNDIGHEDER.....	90
16.BALANCE	91
17.NOTER TIL BALANCEN	92
18.FINANSIEL STATUS	94
19.NOTER TIL FINANSIEL STATUS.....	96
20.GARANTIFORPLIGTELSESR	103
21.HILLERØD KOMMUNES REGNSKABSPRAKSIS	106

1. KOMMUNEOPLYSNINGER

Hillerød Kommune

Trollesmindealle 27
3400 Hillerød

Telefon 72 32 00 00
Hjemmeside www.hillerod.dk
E-mail hillerod@hillerod.dk

Hjemsted Hillerød Kommune
Regnskabsår 1. januar til 31. december

Kommunalbestyrelse

Kirsten Jensen borgmester
Klaus Markussen 1. viceborgmester
Øzgen Yücel 2. viceborgmester

Direktion

Erik Nygreen direktør for Byrådssekretariatet, Kultur & Udvikling og HR
Helle Hagemann direktør for Job, Social og Sundhed
Lisbeth Rindom direktør for Børn, Skoler og Familier
Lars Mørk direktør for Økonomi og Teknik

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

2. PÅTEGNELSER

Revisions påtegning



Tlf: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Byrådet i Hillerød Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerød Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, jf. siderne 13-87, 89-92, 95-103 og 105-110 i Årsregnskab 2021, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 200,4 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 6,7 mio. kr.
- Aktiver i alt på 4.681,4 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 3.103,9 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til Byrådet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektrengskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret oplistning af opgaver.

Vi blev af Byrådet første gang antaget som revisor for Hillerød Kommune for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 15 år frem til og med regnskabsåret 2021. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure den 8. april 2021.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2021. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.



Tlf: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Hillerød Kommune er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler.

Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2021

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af Byrådet godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige,



Tlf: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i Årsregnskab 2021, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.



Tlf: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 15. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

Michael S. Nielsen
Registreret revisor

3. FORORD TIL REGNSKABSBERETNING 2021

Årsberetningen fortæller om regnskabet for 2021 og præsenterer et lille udpluk af de resultater, vi har nået i 2021. Fra begyndelsen af året har Covid-19 og bekæmpelsen af pandemien præget dagsordenen i det meste af verden, og sådan har det også været i Hillerød Kommune.

Mange medarbejdere har stået i forreste linje og tæt på smittekilder. Det gælder fx i hjemmeplejen, på botilbud og plejehjem, hvor medarbejdere har arbejdet med sårbare mennesker under svære vilkår. I daginstitutionerne og på skolerne har medarbejderne ligeledes arbejdet på helt nye præmisser; ofte har de skulle nå pædagogiske mål på nye måder gennem skærm eller udenfor i al slags vejr. Alle har ydet en flot indsats – og det gælder også dem, der har stået bagved og sørget for de nødvendige processer og systemer har været oppe at køre. Samlet set, har vi styret godt igennem pandemien. Vi har lært meget om krisehåndtering, og hvor mange gode kræfter vi sammen kan mobilisere i løbet af kort tid.

Når vi gør det økonomiske regnskab op, har vi klaret os pænt igennem 2021, og et vist underforbrug kan tilskrives Covid-19, som forhindrede nogle aktiviteter. Hillerød Kommune havde et overskud i regnskab 2021 på 6,7 millioner kroner. Overskuddet er 103,7 millioner større end budgetteret som følge af et mindre forbrug på primært driften og anlæg. Heraf overfører vi i alt 21,9 millioner kroner til drift og 22,5 millioner kroner til anlæg fra 2021 til 2022. Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning er steget fra 212,0 millioner kroner ved udgangen af 2020 til 382,1 millioner kroner ved udgangen af 2021.

Selvom udfordringerne har været store, er der også meget at glæde sig over. Vi oplever fortsat, at mange gerne vil bo i Hillerød Kommune, og vi er blevet 1.729 flere borgere i løbet af 2021, så vi 1. januar 2022 er 53.257. De 1.729 borgere svarer til en befolkningsvækst på 3,2 procent. Med flere borgere, får vi et endnu bedre fundament for at udvikle vores kommune og for at finansiere det stigende antal velfærdsopgaver, der skal løftes.

I løbet af 2021 satte vi gang i anlægsinvesteringer for 249,6 millioner kroner. Beløbet er højere end de tidligere år, og det skyldes bl.a. at kommunerne på grund af Covid-19 fik lov til at udvide anlægsinvesteringerne. Denne mulighed brugte byrådet blandt andet på yderligere reovering og energibesparende tiltag på kommunale bygninger, modernisering af vejbelysningen og legepladssikkerhed. Herudover er der i 2021 fra anlægsplanen arbejdet med Skævinge Kultur-, Idræts- og Fritidshus, igangsættelse af byggeri af ny daginstitution på Roskildevej og opførelse af midlertidig daginstitution på Trollesmindeallé, etablering af Favrholt Stationsforplads, genåbning af dagtilbuddet på Thursvej, kunstgræsbane i Skævinge og køb af hus til Mastodonterne på Ægirsvej.

Vores børns trivsel og læring er vigtig, og vi har kunne hæve normeringen på dagtilbudsområdet, så vi har lidt flere ressourcer til rådighed til medarbejdere. Ligesom trivsel prioriterer vi børn og unges tandsundhed højt, og derfor er det glædeligt, at vi i august 2021 åbnede et nyt og helt moderne tandplejehus på Carlsbergvej, hvor vi har samlet alle tandplejens kompetencer under samme tag.

I 2021 har vi tilpasset skoledistrikter, som omfatter Hillerødsholmskolen, Hillerød Vest Skolen og Sophienborgskolen. På den måde sikrer vi, at nogle skoler ikke bliver for store, og samtidig bevarer vi søskendegarantien. Dette skal ses i lyset af, at der kommer flere skoleelever i den vestlige del af Hillerød. Opgaven er stor, og hvis alle beregninger holder, så svarer behovet næsten til at bygge en ny skole, men byrådet har besluttet, at opgaven i stedet skal løses ved at udvikle de 3 skoler de kommende år.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

En god start på en ny familie er vigtig. Derfor er det glædeligt, at Hillerød Kommune i juni 2021 blev udnævnt til guldkommune for kommunens indsats for nybagte fædre og deres sundhed. Og fædregruppen 'Fars legestue' er startet på initiativ fra Sundhedsplejen.

I 2021 nåede vi nogle milepæle i udviklingen af vores nye bydel Favrholt. Byrådet godkendte en vision for nyt Stadionkvarter, og der blev truffet beslutning om at skabe Generationernes Kvarter. Jeg er begejstret ved tanken om, at vi med Generationernes Kvarter kommer til at tilbyde nye rammer, hvor fællesskaber og sundhed er i højsædet, og hvor børn og ældre kan få glæde af hinandens selskab.

I august 2021 vedtog byrådet en Klimahandleplan for 2022-2023, hvor vi sætter ambitiøse mål, som bl.a. handler om vi som kommune har en fossilfri el- og varmeforsyning i 2035 og en fossilfri transportsektor i 2050. Klimahandleplanen er blevet til med bidrag fra borgere og virksomheder.

Sammen med en række andre nordsjællandske kommuner har vi arbejdet i en årrække for, at motorvejen til Hillerød bliver gjort færdig, og det har Folketinget nu besluttet skal ske. Det er meget positivt, for det vil højne sikkerheden, mindske trængslen og være til glæde for virksomhederne og alle deres medarbejdere, der pendler til Hillerød. Vi vil fortsætte med at arbejde for, at Overdrevsvejen får ekstra spor, da vi ser det som en del af motorvejen og den samlede trafikløsning.

Det nye byråd blev valgt i november 2021 med tiltrædelse 1. januar 2022, og jeg ser frem til, at vi skal skabe gode løsninger i et bredt samarbejde, som vil være til gavn for borgere, virksomheder, klimaet og naturen.

Kirsten Jensen

borgmester

Hillerød Kommune

4. BUDGET OG ØKONOMISKE STYRINGSPRINCIPPER

Den 30. september 2020 vedtog byrådet budgettet for 2021 og overslagsårene 2022 – 2024.

Budgettet blev vedtaget med udgangspunkt i, at den økonomiske ramme for Hillerød Kommune fortsat er snæver og med ændringer eller besparelser på såvel store som små serviceområder. Der er dog blevet tilført flere penge inden blandt andet for de sociale områder og på sygeplejen for at fastholde serviceniveau, ligesom vi har afsat flere midler til bedre normering på dagtilbudsområdet. Udviklingen af Hillerød Kommune med stigende befolkning indebærer også en stigning i anlægsudgifterne. Der blev blandt andet afsat penge til kapacitet på dagtilbudsområdet, penge til cykelinfrastruktur, samt penge til asfalt og reovering af de kommunale bygninger. Vi forventer, at det økonomiske pres på kommunerne vil fortsætte, og fremover vil vi derfor arbejde med en reformtilgang og et budgetmæssigt perspektiv, der kan strække sig over flere år.

Hillerød Kommune styrer økonomisk efter principperne i mål- og rammestyling.

Driftsbudgettet er opdelt i 21 aktivitetsområder, hvoraf der styres på de 20, som er tildelt en økonomisk nettoramme og en række kvalitetsmålsætninger. Undtaget er aktivitetsområdet "Hillerød Affaldshåndtering", hvor alene regnskabsresultatet registreres.

Det økonomiske ansvar for et aktivitetsområdes ramme ligger hos det stående udvalg, som dermed har kompetencen til at omplacere midler inden for den givne økonomiske ramme jævnfør Hillerød kommunes principper for økonomistyring. Efter indstilling fra fagudvalg og økonomiudvalg kan byrådet godkende omplacering mellem aktivitetsområderne (tillægsbevillinger).

Aftalen om kommunernes økonomi indeholder en ramme for hvor meget, kommunerne må bruge til serviceudgifter. Rammen gælder for kommunerne under ét, men i praksis tildeles den enkelte kommune en ramme, som den skal overholde.

Personskatten blev for 2021 budgetteret på baggrund af Statens udmeldte udskrivningsgrundlag (statsgarantien).

I juni 2015 vedtog byrådet en politik for økonomistyring. Politik for økonomistyring indeholder en række styringsprincipper og styringsindikatorer, der blandt andet indeholder følgende overordnede mål:

- Udvikling af kommunens økonomistyring sker inden for rammestyling
- Kommunen har en økonomisk politik med konkrete finansielle målsætninger for udviklingen i kommunens økonomi
- Kommunens økonomistyringsprincipper understøtter mulighed for prioritering på tværs i kommunen
- Kommunen fastlægger konkrete mål for arbejdet med effektiviseringer

Af konkrete styringsindikatorer og styringsprincipper kan nævnes:

- Kommunens udmeldte serviceudgiftsramme skal overholdes
- Jordsalg budgetteres alene, hvor der foreligger en endelig bindende aftale
- Årets resultat skal være positivt

I det følgende vises en tabel over resultatet af 5 udvalgte styringsindikatorer og overholdelse heraf.

Styringsindikator og overholdelse heraf.

Drift og anlægsudgifter	Styringsindikator	Beløb i 1.000 kr.	Vurdering
Resultatet af den ordinære drift skal være minimum 100 mio. kr. per år.	3	191.605	Målsætning overholdt
Årets resultat skal være positivt.	7	6.687	Målsætning overholdt.
Kapitalbevægelser			
Kommunens langfristede gæld skal nedbringes. Undtaget er langfristet gæld, som er opstået som følge af låneoptagelse til finansiering af godkendte energibesparende foranstaltninger	8	-13.132	Målsætning er ikke overholdt, idet der er optaget mere i lån, end der er afdraget. Dette skyldes, at der er overført låneramme fra 2020 til 2021 til de fremskudte anlægsprojekter, der først færdigøres i 2021. Indikatoren var overholdt i det oprindelige budget.
Kommunens gennemsnitslikviditet skal løbende ligge på mindst 100 mio. kr.	10	382.136	Målsætning overholdt
Kommunens udmeldte serviceudgiftsramme skal overholdes.	2		Målsætning overholdt

5. HOVED- OG NØGLETAL

Tabellen viser de væsentligste økonomiske nøgletal for Hillerød Kommune:

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-200,4	-210,4	-197,3	-93,7
Resultat af det skattefinansierede område	-6,7	-131,7	-118,4	-60,3
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	4.031,5	4.313,4	4.373,5	4.275,0
Omsætningsaktiver i alt	649,3	535,0	427,1	427,2
Likvide beholdninger	303,5	251,7	84,8	51,6
Balance, passiver				
Egenkapital	3.103,9	-3.322,8	-3.352,2	-3.247,7
Hensatte forpligtelser	-447,3	-489,9	-510,2	-446,5
Langfristet gæld	-757,7	-758,3	-617,6	-619,2
- Heraf ældreboliger	-37,6	-40,0	-42,4	-44,7
Kortfristet gæld	-363,9	-329,9	-313,7	-384,4
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	382,1	212,0	270,8	279,7
Likvide aktiver per indbygger (kr.)	5.700	3.720	1.658	27
Langfristet gæld per indbygger (kr.)	-14.228	-14.716	-12.066	-12.141
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag per indbygger, kr.	200.918	199.099	197.163	193.603
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,85	25,60	25,60	25,60
Grundskyldspromille	20,65	20,65	20,65	20,65
Dækningsafgift (promille)	9,4	9,4	9,4	9,4
Indbyggertal	53.257	51.528	51.183	50.998

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

6. REGNSKABSOPGØRELSE 2021

<i>mio. kr.</i>	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Skatter	-3.184,5	-3.182,5	-3.182,1
Tilskud og udligning	-279,8	-270,8	-280,5
INDTÆGTER	-3.464,3	-3.453,3	-3.462,5
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	52,5	56,0	57,0
02 Transport og infrastruktur	85,9	82,7	81,3
03 Undervisning og kultur	702,8	727,0	718,0
04 Sundhedsområdet	291,2	298,6	298,3
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.938,5	1.987,0	1.937,9
06 Fællesudgifter og administration m.v.	393,4	385,2	372,2
DRIFTSUDGIFTER I ALT	3.464,2	3.536,6	3.464,6
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	-0,0	83,2	2,1
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0,0	0,0	0,0
03 Undervisning og kultur	-1,2	-1,2	-1,2
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-180,9	-195,9	-192,4
STATSREFUSION I ALT	-182,2	-197,1	-193,7
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-182,2	-113,9	-191,6
Renter og kursregulering	11,1	-5,1	-8,8
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-171,1	-119,0	-200,4
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-32,4	7,0	-4,2
02 Transport og infrastruktur	20,3	44,6	36,2
03 Undervisning og kultur	85,0	78,9	78,4
04 Sundhedsområdet	13,7	9,5	9,2
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	30,5	71,5	71,7
06 Fællesudgifter og administration m.v.	1,2	4,4	2,4
ANLÆGSVIRKSOMHED	118,4	216,0	193,7
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-52,7	97,0	-6,7
Drift forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	-5,9
Anlæg forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	0,0	0,0	-5,9
RESULTAT I ALT	-52,8	96,9	-12,6

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

7. BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABSRESULTAT

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Skattefinansieret	-52,7	97,0	-6,7	-103,7
Forsyningsvirksomhed	0,0	0,0	-5,9	-5,9
Resultat i alt	-52,8	96,9	-12,6	-109,5

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Det samlede regnskabsresultat udviser et overskud på 12,6 mio. kr. Dette svarer til en mindreindtægt på 40,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en merindtægt på 109,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Det skattefinansierede område

Det skattefinansierede område udviser et overskud på 6,7 mio. kr. Afvigelsen i forhold til korrigeret budget på det skattefinansierede område er 103,7 millioner kroner og skyldes primært:

- Færre afholdte udgifter til drift (drift og statsrefusion) på det skattefinansierede område for 77,7 mio. kr.
- Færre afholdte anlægsudgifter for 22,3 mio. kr.

En del af de færre afholdte drift og anlægsudgifter forventes afholdt i 2022. Derfor bevilgede byrådet i februar 2022 overførsel af 44,5 mio. kr. til drift og anlæg.

Den følgende tabel viser kommunens af drift og anlæg fra 2021 til 2022.

Overførsler	Mio. kr.
Drift til afholdelse i 2022	21,9
Anlæg til afholdelse i 2022	22,5
I alt	44,5

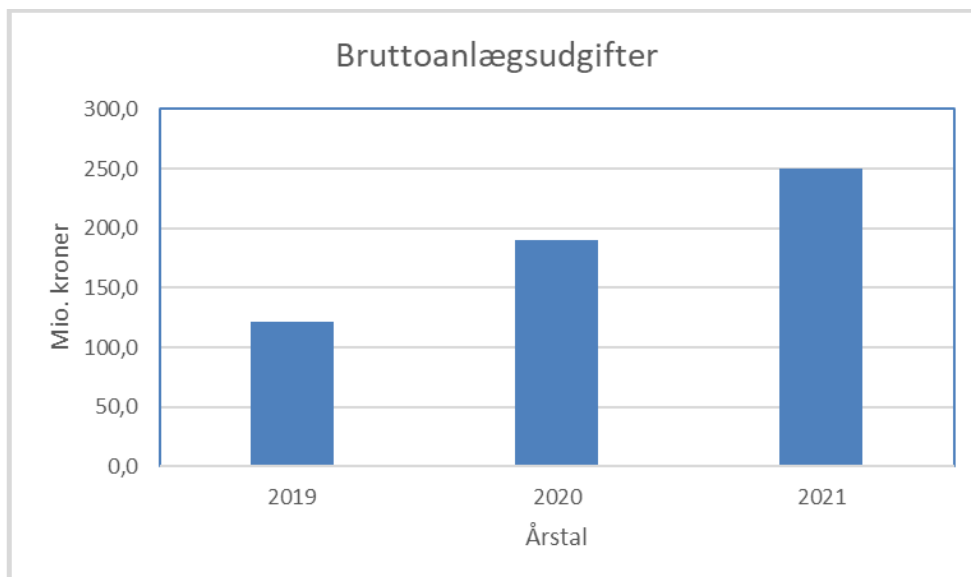
Korrigeret for overførslerne udviser det skattefinansierede område et underskud på 37,7 mio. kr.

Anlægsvirksomhed

Der er afholdt netto anlægsudgifter for 193,7 mio. kr., hvilket er 22,3 mio. kr. færre end budgetteret. I det oprindelige budget er der ikke budgetteret med forventede indtægterne fra ejendomssalg. Fratrækker man salgs- og øvrige indtægterne, er der afholdt bruttoanlægsudgifter for cirka 249,6 mio. kr., hvilket er væsentligt mere end i de foregående år. I følgende tabel vises bruttoanlægsudgifterne for de seneste 3 år.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Tabellen viser kommunens bruttoanlægsudgifter for de seneste 3 år:



Det brugerfinansierede område

Selv om kommunens forsyningsvirksomheder blev selskabsgjort den 1. januar 2008, skal affaldsområdet i henhold til gældende lovgivning registreres i kommunernes regnskaber.

Affaldsområdet udviser et overskud på 5,9 mio. kr. Mellemværende med affaldsområdet og forbrugerne er derfor også registreret i kommunens balance. Saldoen i alt på mellemværendet udgør 1,5 mio. kr., som forbrugerne har til gode. Området er brugerfinansieret, så mellemværendet vil udligne sig over årene.

Den følgende tabel viser kommunens indtægter i hovedtal.

Skatter og generelle tilskud					
<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Skatter	-3.184,5	-3.182,5	-3.182,1	0,4	-0,1
Tilskud	-279,8	-270,8	-280,5	-9,7	-3,6
I alt	-3.464,3	-3.453,3	-3.462,5	-9,2	-0,3

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

På følgende side vises provenuet af skatter.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Tabellen viser kommunens opkrævede skatter, grundskyld og dækningsafgift.

Skatter	Opkrævet med	<i>mio. kr.</i>
Personskat	25,85 pct.	-2.672,8
Selskabsskat	-	-149,6
Andel af bruttoskat	-	-1,6
Dødsbøbeskatning	-	-2,7
Grundskyld	20,650 promille	-298,3
Dækningsafgift	9,400 promille	-57,4
Efterbetaling og bøder		0,3
Indtægt i alt		-3.182,1

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Tabellen viser hvordan provenuet på tilskud og udligning fordeler sig.

Tilskud og udligning	<i>mio.kr.</i>
Statstilskud til kommuner	-769,5
Efterreguleringer	0,4
Udligning af selskabsskat	41,4
Betinget statstilskud anlæg	-8,8
Betinget statstilskud service	-26,4
Udligning af dækningsafgift	0,9
Landsudligning	526,4
Udligning vedrørende udlændinge	2,0
Kommunalt udviklingsbidrag	5,8
Tilskud til Furesø Kommune	1,9
Efterreguleringer	8,3
Bidrag til udsatte hovedstadskommuner	4,8
Særlig tilskudsordning	0,1
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-5,1
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-6,5
Tilskud til styrkelse af kommuner	-13,2
Styrket kvalitet i ældreplejen	-8,7
Tilskud til værdig ældrepleje	-9,1
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-0,9
Overgangsordning vedrørende udligning	-14,8
Refusion af købsmoms	-9,6
Indtægt i alt	-280,5

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Tabellen viser hvordan resultatet af driftsudgifterne fordeler sig:

Driftsudgifter					
<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Serviceudgifter	2.436,8	2.503,2	2.452,1	51,1	2,0
Overførselsudgifter	567,0	570,6	554,6	16,0	2,8
Forsikrede Ledige	95,3	86,5	85,5	1,0	1,2
Ældre boliger	-1,3	-0,4	-1,4	1,1	-
Aktivitetsbestemt medfinansiering	209,7	211,9	211,9	0,0	
Refusion - Særligt Dyre Enkelt-sager	-30,0	-32,5	-31,8	-0,7	2,2
Lønmodtagernes feriemidler	4,5	0	0		-
Skattefinansieret	3.282,0	3.339,3	3.270,9	68,5	2,2
Forsyningsvirksomheder	-0,1	-0,1	-5,9	5,8	-
I alt inkl. Forsyning	3.282,0	3.339,3	3.265,0	74,3	2,7

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

De samlede driftsudgifter i 2021 på det skattefinansierede område er 3.270,9 mio. kr. Det er samlet set 68,4 mio. kr. mindre end det korrigerede budget og 11,1 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

Der er bevilget overførsel af ubrugte driftsmidler til 2022 på 21,9 mio. kr. til drift og 22,5 mio. kr. til anlæg. Overførslerne fremgår af beskrivelserne på de enkelte aktivitetsområder og for anlæg.

Affaldsområdets regnskabsresultat, skal selv om det er selskabsdannet, registreres i kommunens regnskab. Af samme årsag budgetlægges der ikke, på nær de 0,1 mio. kroner, som vedrører Hillerød Forsynings afdrag på lån til klimainvesteringer.

Tabellen viser kommunens strukturelle driftsbalance for årene 2019 til 2021

STRUKTUREL DRIFTSBALANCE

År	2019	2020	2021	2022
Regnskab mio. kroner i alt	197	210	187	
Kroner per borger, regnskab	3.886	4.115	3.633	
Kroner per borger, oprindeligt budget	2.829	2.358	3.323	3.719

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Den strukturelle driftsbalance viser forholdet mellem driftsudgifterne og indtægterne fra skatter, tilskud/udligning med videre i budgettet, altså det budgetterede overskud på den løbende drift. Summen af disse indtægter – overskuddet på driftsbalancen – kan for eksempel bruges på anlæg eller lægges i kassen. Nøgletallet opgøres kun årligt, idet både udgifter og indtægter er ujævnt fordelt over året.

Ovenfor er driftsbalancen vist både for regnskab og oprindeligt budget. Da det er nettoforskellen mellem indtægter og udgifter, som begge overstiger 3 milliarder kroner, vil en relativ lille ændring indebære stor forskel mellem nøgletallet for henholdsvis regnskab og budget.

8. BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABSRESULTATET FOR AKTIVITETSOMRÅDERNE

På de følgende sider regnskabsforklares de enkelte aktivitetsområder. Regnskabsforklaringerne indeholder en indledende tabel, som viser aktivitetsområdets driftsudgifter opdelt efter adgangen til at overføre ubrugte midler til det følgende budgetår.

Økonomisk decentralisering indeholder typisk driftsudgifter inden for servicerammen, såsom løn, varekøb med videre.

Driftsudgifter uden overførsel indeholder *både* driftsudgifter inden for servicerammen, øvrige driftsudgifter såsom overførselsudgifter (sociale ydelser), mellemkommunale betalinger samt kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet. Der er ikke overførselsret for denne kategori.

Pulje 3 midler omfatter budgetpuljer, hvori der indgår finansiering fra andre. Det kan for eksempel være statslige puljemidler.

Pulje 4 omfatter budgetpuljer, som er finansieret af kommunen selv.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 11 – Administration					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	402.686	399.298	387.761	11.537	2,9
Driftsudgifter uden for servicerammen	5.169	469	405	64	13,6
I alt	407.855	399.767	388.166	11.601	2,9
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022 ¹⁾
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		262.794	256.912	5.882	2.114
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		686	868	-182	-193
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		48.868	44.349	4.519	3.636

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

1) Heraf 2,35 mio. kr. overført til 2023 og 330 t.kr. overført til anlæg.

Mindre udgiften på 11,6 mio. kr. svarer til en afvigelse på 2,9 % i forhold til korrigeret budget.

Mindre forbruget fordeler sig med mindre forbrug på løn, som hovedsagelig skyldes periodevise vakancer samt mindreforbrug på diverse driftskonti.

Specifikation af det organisatoriske regnskab					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Kommunaldirektørens område	19.086	19.021	19.136	-115	-0,6
Byrådssekretariatet	13.948	21.313	20.669	644	3,0
Personaleafdelingen	61.670	49.986	50.016	-31	-0,1
Kultur og Udvikling	15.680	16.689	15.359	1.330	8,0
Digitalisering og IKT-drift	42.021	43.506	41.751	1.755	4,0
By og Miljø	47.256	48.830	47.717	1.113	2,3
Økonomiafdelingen	53.042	41.260	40.461	799	1,9
Ejendomme	26.343	29.705	27.611	2.094	7,0
Jobcenter	48.903	49.258	48.425	833	1,7
Borger- og Socialservice	27.598	25.632	24.203	1.429	5,6

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af det organisatoriske regnskab					
Ældre og Sundhed	19.297	19.769	19.475	294	1,5
Familier og Sundhed	26.789	28.626	27.272	1.354	4,7
Skoleafdelingen	3.110	3.111	3.120	-9	-0,3
Dagtilbud Børn	3.112	3.061	2.951	110	3,6
I alt	407.855	399.767	388.166	11.601	2,9

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Nedenfor forklares væsentlige afvigelser.

Kommaldirektørens område

Merforbruget på -115 t. kr. dækker over merforbrug vedrørende direktørlønninger på -242 t. kr. som skyldes overløb ved ansættelse af ny direktør. Samt overskud vedrørende afdelingschefløbninger på 127 t. kr., som skyldes overførsel fra 2020 på 212 t. kr.

Byrådssekretariatet

Der er samlet et mindre forbrug på 644 t. kr.

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget skyldes hovedsagelig overførsel af lønsum i forbindelse med sekretariatets udskillelse fra personaleafdelingen. Budgettet til Byråd- og udvalgsaktiviteter er i 2021 fratrukket -460 t. kr. som følge af lavere aktivitet på grund af Covid19.

Afvigelsen dækker over mindre forbrug på cirka 200 t. kr. vedrørende igangværende retssager, som fortsætter i 2022.

Overskud på cirka 380 t. kr. vedrører diverse poster blandt andet beboerklage- og huslejenævn, ydelsesstøtte, direktørpuljer samt fagudvalgenes aktiviteter.

Der var underskud på -140 t. kr. på kommunalvalg, som til dels skyldes øget udgifter til løn, idet der bl.a. blev brugt længere tid på håndteringen af brevstemmer, på grund af væsentlige flere som følge af Covid-19. Endvidere skyldes stigningen også øget udgifter til leje af lokaler og forplejning på Royal Stage.

Mindre forbrug på 200 t. kr. vedrører alm. løn og drift som bl.a. skyldes, at borgerrådgiverens stilling har været vakant siden august 2021, og at kompetenceudvikling har været begrænset grundet Covid-19.

Personaleafdelingen

Området udviser et samlet merforbrug på -31 t. kr.

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget skyldes hovedsagelig overførsel af budgetpulje til indefrosne feriemidler fra drift til finansiering samt opsplitting af Byrådssekretariatet og Personaleafdelingen, som tidligere var samlet.

HR kompetencemidler udviser et mindre forbrug på 100 t. kr. som skyldes lavere aktivitet på MED- og arbejdsmiljøuddannelse.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Det korrigerede budget til barselspulje og dagpengerefusioner er samlet i balance, men budgettet til dagpengerefusioner er i løbet af 2021 korrigeret med -1,6 mio. kr. blandt andet som følge af ekstra refusioner på grunde af Covid-19. Heraf er 300 t. kr. brugt til at dække merudgifter på barselspuljen.

Budgettet til kontorelever er i 2021 korrigeret med -625 t. kr. og regnskabet viser et mindre forbrug i forhold til det korrigerede budget på cirka 150 t. kr. som skyldes ekstra refusion for kontoreleverne samt 2 forkortede forløb. Der er tale om ekstraordinære mindre udgifter.

Budgettet til arbejdsskader er i 2021 tilført 2,8 mio. kr. på grund af stigning i takst og antal sager hos AES, øget udgift til ankestyrelsen samt enkelt erstatning. Det korrigerede budget er i balance, men alene 500 t. kr. af budgetkorrektionen er videreført i 2022 og frem.

Budgettet til forebyggelse af arbejdsskader er reduceret med 200 t. kr. varigt på grund af hjemtagelse af opgaver. Det korrigerede budget til forebyggelse viser et underskud på ca. -300 t. kr. som skyldes ekstraordinær stigning af stressforløb ud over den planlagte kapacitet, herunder udgifter til senskadefølgeforløb i forbindelse med Covid-19.

Kultur og Udvikling

Kultur og Udvikling viser i alt et mindre forbrug på 1,3 mio. kr. i 2021. Heraf er 460 t. kr. overført til 2022.

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget består hovedsagelig af overførsler fra 2020.

Mindre forbrug på ca. 760 t. kr. vedrører Nordic Health Lab. Beløbet blev afsat i 2019 til etablering, kommunikation og formidling. Midlerne er tilbageført til kassen.

Ca. 200 t. kr. vedrører Event- og fritidspas-pulje. Overskud skyldes lavere aktivitet på grund af COVID-19 restriktionerne. Beløbet er overført til 2022. Eventpuljen er nedlagt fra 2022 og restbeløb er fordelt mellem kulturpuljen og idrætspuljen på henholdsvis aktivitetsområde 45 og 47.

270 t. kr. vedrører overskud på løn og drift, som skyldes vakance i 2021 herunder digitaliseringsprojekt vedrørende webtilgængelighed, som fortsætter i 2022.

Endelig vedrører cirka 100 t. kr. mindre udgifter vedrørende infoaktiviteter samt betjening af folkeoplysningsudvalg.

Digitalisering og IKT- drift

IKT og Digitalisering viser i alt et mindre forbrug på 1,8 mio. kr. i 2021.

Af mindre forbruget vedrører 375 t. kr. systemkontrakter. Beløbet er overført til 2023 til igangværende uafsluttede sikkerhedsprojekter.

Digitaliseringspuljens restbeløb udgør cirka 600 t. kr., som er overført til 2023, hvor de skal bruges til finansiering af allerede kendte projekter herunder blandt andet nyt valgssystem. I løbet af 2021 er der udmøntet cirka 3,2 mio. kr. fra digitaliseringspuljen til digitaliseringsprojekter blandt andet til platform og design ny hjemmeside, implementering af systemerne KY, Nemrefusion 3.0, KMD Institution I2 samt omstilling til fælles infrastruktur. Der udarbejdes finansieringsforslag vedrørende digitaliseringspulje samt digitaliseringskontrakter til budget 2023-2026 på baggrund af regnskabsresultatet.

Der er mindre forbrug på 536 t. kr. vedrørende igangværende digitaliseringsprojekter om organisationsstyring, selvbetjeningsblanketter, og arkivaflevering vedrørende KMD sag, som fortsætter i 2022.

IKT drift er samlet set i balance, med et lille overskud på cirka 40 t. kr.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Der er overskud på 200 t. kr. vedrørende løn og øvrig drift som skyldes vakance i en del af 2021.

By og Miljø

Overskud på 1,1 mio. kr. skyldes merindtægt vedrørende opkrævning af midler til projektledelse til håndtering infrastrukturprojekter i Favrholm hos regionen, hvor der er opkrævet for flere år tilbage.

Økonomiafdelingen

Økonomiafdelingen fremkommer med et overskud på 799 t. kr. I Økonomiafdelingen indgår Indkøbsafdelingen, Opkrævning og Parkering samt de administrative fællesudgifter.

Økonomiafdelingen i sig selv, fremkommer med et mindre forbrug på 460 t. kr. primært relateret til lavere forbrug på driften på grund af udskudte arrangementer og kompetenceudvikling på grund af Covid19.

Indkøbsafdelingen resulterer i et overskud på 80 t. kr. som skyldes lidt større provenu på udbud i 2021. Der vil blive udarbejdet et finansieringsforslag vedrørende indkøbsbesparelser til budget 2023-26.

Opkrævning og Parkering/P-vagter fremkommer med et samlet underskud på -40. t. kr. Beløbet dækker over færre indtægter på 270 t. kr. vedrørende P-afgifter på grund af nedlukning under COVID-19, heraf er 125 t. kr. tilført i Covid19-sag. Resten er delvis dækket af merindtægter vedrørende opkrævningsgebyrer.

De administrative fællesudgifter

De administrative fællesudgifter har et overskud på 200 t. kr. som primært skyldes mindre forbrug på udgifter til revision samt tinglysning af lån vedrørende ejendomsskat. Der udarbejdes et finansieringsforslag vedrørende tinglysning til budget 2023-2026 på baggrund af regnskabsresultatet.

Endelig er der et overskud på 100 t. kr. vedrørende systemet KMD OPUS systemet, som er overført til 2023 til udviklingsformål og løbende forbedringer via tilkøb af mindre nye løsninger med videre.

Ejendomme

Administration Ejendomme slutter året 2021 med et mindre forbrug på 2,1 mio. kr. fordelt mellem et mindre forbrug på løn og forsikringer samt et merforbrug på personale- og administrationsudgifter.

Ejendomme har en del større byggesager, som er under udførelse med store budgetter som følge. Det betyder også en tilsvarende større lønsum på 3% af anlægssummen. Ejendomme har ikke ansat flere medarbejdere og har derfor ikke brugt den øgede lønsum. Det medfører et mindre forbrug på lønnen på 695 t. kr.

Slutregnskabet for forsikringer viser et mindre forbrug på cirka 1,2 mio. kr. primært på grund af få udbetalinger til skader. Kommunen er selvforsikret. Det er vanskeligt at budgettere med antallet af udbetalinger for skader.

Administrationsudgifter viser et merforbrug på 136 t. kr., som primært skyldes et overført underskud fra 2020. Ud af de 136 t. kr. er de 89 t. kr. kontingenter og abonnementer.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Personaleudgifter viser et merforbrug på 41 t. kr. Hovedparten af merforbruget skyldes, at Ejendomme har prioriteret at certificere og uddanne medarbejdere i at gennemføre bæredygtigt byggeri (DGBN), da bygningsreglementet fra 2023 vil stille bæredygtighedskrav til byggeriet.

Merforbruget for Cafeladen på 72 t. kr. skyldes primært vanskelige budgetteringsvilkår både, hvad angår antal af gæster og indkøb af varer på grund af covid-19.

Jobcenter

Jobcenter viser samlet mindre forbrug på 833 t. kr.

I budgettet for 2021 var der afsat 75 t. kr. til analyse af forsøg med individuel planlagt job/uddannelse med støtte (IPS). Analysen gennemføres i 2022. Herudover var der afsat 266 t. kr. til Screeningsteam, som ikke har været brugt i 2021.

Det resterende mindre forbrug kan primært henføres til flere vakante stillinger i Jobcentret hen over året.

Borger- og socialservice

Regnskabsresultat er samlet set på 1,4 mio. kr. Heraf udgør 639 t. kr. løn og 789 t. kr. drift inklusiv de borgerrettede udgifter som for eksempel sundhedsudgifter.

375 t. kr. på sundhedsudgifter kommer fra færre udgifter til begravelses- og befordringsomkostninger samt øgede indtægter fra sygesikringsbeviser og sundhedskort. Der udarbejdes et finansieringsforslag vedrørende sundhedsudgifter til budget 2023-2026 på baggrund af regnskabsresultatet.

165 t. kr. er puljemidler øremærket implementeringsomkostninger til henholdsvis nyt it-system og igangværende digitaliseringsprojekt, der er overført til 2022.

639 t. kr. på løn, skal primært henføres til rekrutteringsvanskeligheder forbundet med vakancer, men også almindelige udsving i forbindelse med eksempelvis barsler.

250 t. kr. på drift handler om aflyste eller udskudte investeringer, aktiviteter og kompetenceudviklingsforløb som følge af Covid-19.

Ældre og Sundhed

Ældre og sundhed viser i alt et mindre forbrug på 294 t. kr. i 2021. De uforbrugte midler skyldes, at en stilling stod ubesat en del af året.

Familier og Sundhed

Området viser overskud på 1,4 mio. kr. i 2021

Familier, Unge og Handicap har oplevet store rekrutteringsproblemer i 2021, særligt da der har været mange vikariater. Det har gjort det svært at rekruttere egnede medarbejdere, og dermed lavere lønudgifter. Det har bl.a. ført til en ændret rekrutteringsstrategi med længere ansættelser og fastansættelser i vikariater, da det er bedre for afdelingen, og en bedre måde at bruge afdelingens lønkroner på. Det kan betyde et presset lønbudget i 2022.

Derudover er der modtaget flere indtægter fra barselsrefusion end budgetteret i 2021, og ansættelsen af barselsvikaren er forskudt, så der vil være tilsvarende merudgifter i 2022.

Endelig skyldes en del af mindreforbruget, at direktørpuljen ikke er brugt fuldt ud.

Skoleafdelingen

Forbruget svarer til budgettet. Ingen yderligere bemærkninger til regnskabet.

Dagtilbud børn

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Dagtilbuddene har benyttet tolk i mindre omfang, hvilket giver et mindreforbrug på 62 t. kr. Nogle dagtilbud fortæller i den forbindelse, at det er blevet sværere at skaffe tolke.

Mindreforbruget på 44 t. kr. skyldes forskydning af udgifter i forbindelse med opgaveløsningen samt refusionsindtægter i forbindelse med flexjob.

Forbrug fordelt på løn- og driftsudgifter.

<i>I 1.000 kr.</i>	Løn- og personalekonti	Driftskonti
Kommunaldirektørens område	19.136	0
Byrådssekretariatet	13.908	6.761
Personaleafdelingen ¹⁾	20.987	29.029
Kultur og Udvikling	11.921	3.439
Digitalisering og IKT	13.264	28.487
By og Miljø ²⁾	38.013	9.704
Økonomiafdelingen	19.444	21.017
Ejendomme	22.255	5.356
Jobcenter ³⁾	42.090	6.334
Borger- og Socialservice	21.931	2.272
Ældre og Sundhed	18.921	554
Familier Og Sundhed	24.632	2.640
Skoleafdelingen	3.120	0
Dagtilbud Børn	2.839	113
I alt Administrationen	272.462	115.704

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

- 1) Tjenestemandspensioner indgår som drift.
- 2) I tabellen er der foretaget en korrektion på 1,270 mio. kr. mellem løn og drift på By og miljø, som skyldes, at indtægter fra regionen indgår som drift i regnskabet, men skal dække lønudgifter til projektledelse.
- 3) I tabellen er der foretaget en korrektion på 2,035 mio. kr. mellem løn og drift på Jobcentret som skyldes, at puljemidler ikke har været budgetlagt. Det betyder, at puljeindtægter indgår som drift i regnskabet, men skal dække lønudgifter. Budgetlægning af puljemidler ændres fra 2022.

Mindre forbruget på i alt 11,6 mio.kr. på aktivitetsområde 11 fordeler sig med mindre forbrug på 5,3 mio. kr. vedrørende løn, som hovedsagelig dækker over periodevise vakancer, samt indtægt fra regionen i By og Miljø vedrørende projektledelse i Favrholt, som er opkrævet for flere år.

Mindre forbrug på 6,3 mio. kr. vedrørende driftsudgifter dækker hovedsagelig digitaliseringspuljen og igangværende digitaliseringsprojekter, som fortsætter i 2022, forsikringer som viser et mindre forbrug primært pga. få udbetalinger til skader, samt aflyste eller udskudte, aktiviteter og kompetenceudviklingsforløb som følge af Covid-19.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

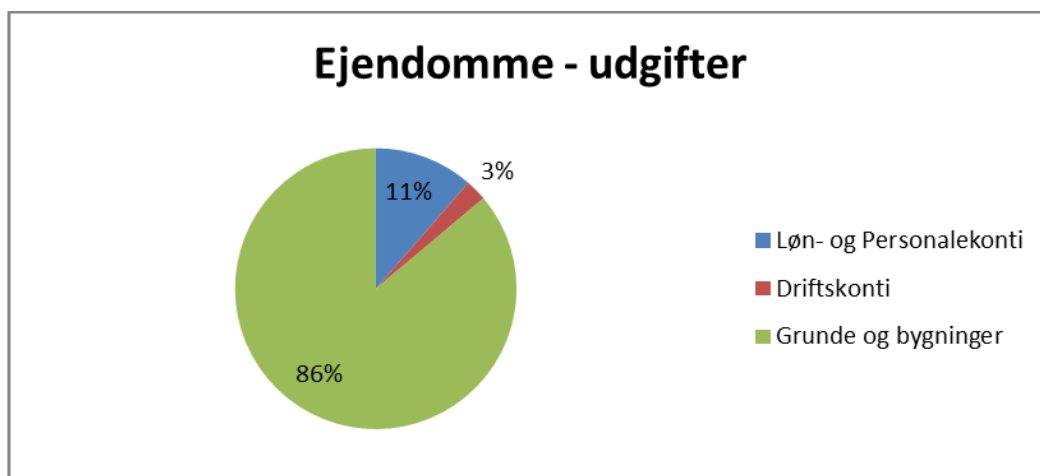
Aktivitetssområde 12 - Ejendomme					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	132.545	137.418	136.754	664	0,5
Driftsudgifter uden for servicerammen	1.859	2.006	1.354	652	32,5
I alt	134.404	139.424	138.108	1.316	0,9
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		74.416	72.778	1.638	744
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		-90	507	-597	0
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		55	59	-4	0

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften 1,3 mio. kr. svarer til en afvigelse på 0,9% i forhold til korrigeret budget.

Ejendomme					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Løn- og personalekonti	17.185	17.116	17.356	-240	-1,4
Drift, udgifter	3.788	4.641	3.740	901	19,4
Drift, indtægter	-16.305	-14.408	-13.945	-463	-3,2
Grunde og bygninger	129.736	132.075	130.957	1.118	0,8
I alt	134.404	139.424	138.108	1.316	0,9

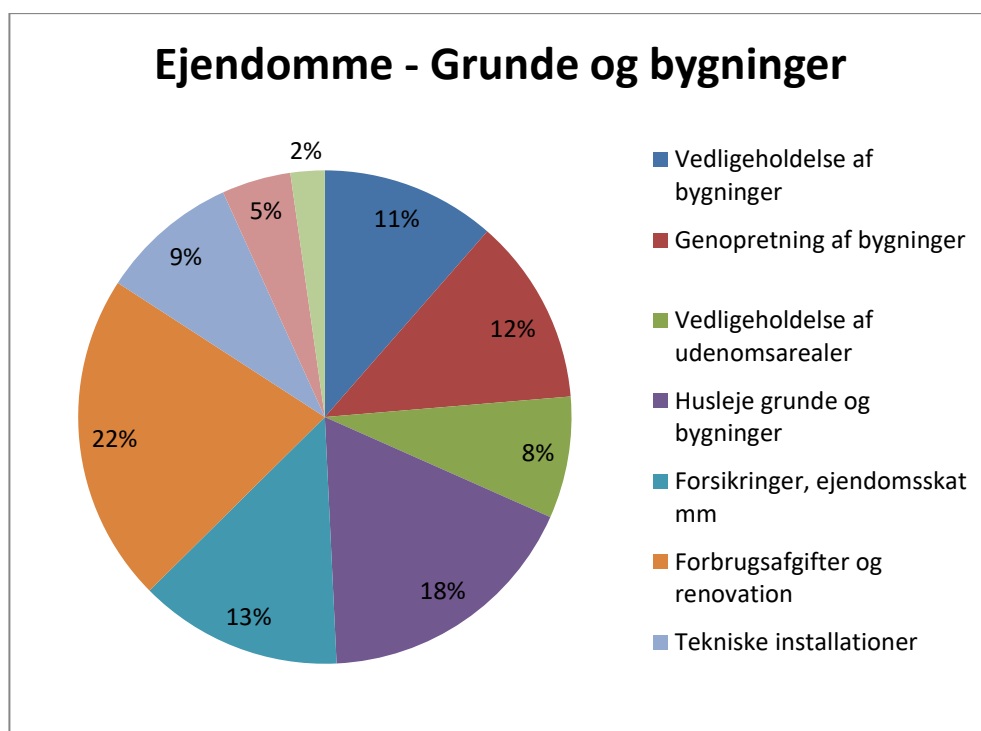
Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.



Figur 1 Fordeling af regnskabstal på hovedgrupperinger

Grunde og bygninger					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Vedligeholdelse af bygninger	16.395	15.438	14.979	458	3,1
Genopretning af bygninger	16.125	19.095	16.018	3.077	16,1
Vedligeholdelse af udenoms arealer	10.179	10.398	10.448	-50	-0,5
Husleje grunde og bygninger	24.464	23.957	23.038	919	3,8
Forsikringer, ejendomsskat mm	17.113	16.979	17.471	-492	-2,9
Forbrugsafgifter og renovation	27.088	27.366	28.246	-880	-3,2
Tekniske installationer	9.860	10.999	11.889	-890	-8,1
Serviceaftaler	5.844	5.311	5.934	-623	-11,7
Øvrige ejendomsudgifter	2.668	2.532	2.933	-401	-15,8
I alt	129.736	132.075	130.957	1.118	0,8

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.



Figur 2 Fordeling af udgifterne til Grunde og bygninger

Regnskabsbemærkninger 2021

Der er et mindreforbrug på vedligeholdelse af bygninger, som skal ses i sammenhæng med merforbruget på tekniske installationer og på serviceaftaler, da alle opgaver her hører under det løbende vedligehold. En række lidt større vedligeholdelsesopgaver udføres for de midler der er placeret som "Genopretning af bygninger", hvor der er et væsentligt underforbrug. Samlet set er der derfor på de vedligeholdelsesrelaterede konti et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at det sidst på året 2021 var svært at skaffe henholdsvis mandskab og særligt udvalgte produkter til at gennemføre planlagte og igangsatte opgaver. Konkret var det blandt andet ikke muligt, at få et par nye ventilationssystemer hjem i tide på grund af leveranceproblemer, hvilket i sig selv forsinkede opgaver for op mod 1,0 mio. kr.

Merforbruget på forbrugsafgifter skal ses i sammenhæng med stigende energipriser – det er særligt el og varme, der er blevet dyrere end budgetteret. I 2021 er udgiften til vand mindre end budgetteret, men det må forventes, at udgiften er på budgetniveau i 2022, da alle bygninger er tilbage i fuldt brug efter corona-nedlukninger. Forvaltningen følger energipriserne nøje og vurderer løbende i 2022 hvilken budgetmæssig betydning det vil have, at energipriserne stiger markant.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 13 - Rengøring					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	39.903	44.371	45.454	-1.083	-2,4
Driftsudgifter uden for servicerammen	2.511	608	480	128	21,1
I alt	42.414	44.979	45.934	-955	-2,1
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		44.371	45.454	-1.083	0
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Merudgiften på 1,0 mio. kr. svarer til en afvigelse på -2,1% i forhold til korrigeret budget.

Rengøring					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Løn- og personale	38.397	42.914	43.620	-706	-1,7
Fordeling af personaleudgifter	-42.314	-47.341	-47340	-1	-0,0
Indtægter	-513	-513	-637	124	24,1
Drift	2.541	1.015	1.523	-508	-50,1
Rengøring, varekøb	896	860	831	29	3,4
Rengøring, almindelig	37.916	38.210	38.210	0	0,0
Rengøring, servicetid	247	247	247	0	0,0
Hovedrengøring	2.649	2.634	2.636	1	0,0
Byggeprojekter/corona	1.502	6.247	6.247	0	0,0
Måtteservice	595	95	116	-21	-22,5

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Rengøring					
Vinduespolering	498	610	480	130	21,4
I alt	42.414	44.979	45.934	-955	-2,1

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Regnskabsbemærkninger 2021

Hillerød kommunes rengøringssektion har i 2021 haft et merforbrug på 955 t. kr.

År 2021 var i lighed med 2020 præget af et turbulent år på grund af COVID -9 og de op- og nedlukninger det medførte hen over året. Rengøringssektionen var nødsaget til fortsat, at have 20-25 ekstra personer ansat til "corona rengøring og afspritning" ud over de fastansatte rengøringsassistenter der varetager den daglige rengøring og hovedrengøring.

Merforbruget på 706 t. kr. til lønudgiften skyldes den hastigt stigende smitte der opstod i 4. kvartal, hvor Omikron varianten nåede Danmark, som i resten af verden. Rengøringssektionen blev mod forventning nødsaget til, at forlænge de "corona ansatte" også i hele 4. kvartal, hvilket medførte et merforbrug på lønnen.

Som konsekvens af den stigende smitte steg udgiften ligeledes til indkøb af sprit, rengøringsprodukter, klude og diverse udsyr med 500 t. kr., samtidig blev der udført ekstra corona hovedrengøring på få destinationer svarende til -124 t. kr. i merindtægt.

Mod forventning er der et mindreforbrug på 130 t. kr. på vinduespoleringen, idet en leverandør kom bagud med vinduespoleringen på grund af særlige omstændigheder i forhold til den corona virus, der har præget hele vores samfund i 2021. Det forventes at forløbe normalt i 2022.

Rengøringssektionen fortsætter sit gode arbejde med stram styring af planlægningen for rengøring på alle kommunens institutioner i 2022.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 21 – Natur, Miljø og Klima					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	9.632	9.071	8.613	458	5,1
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	9.632	9.071	8.613	458	5,1
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022	
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang					
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)	669	1.019	-350	-350	
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)	148	95	53	0	

. Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Specifikation af regnskab Ingen overførsel					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Grønne områder og naturpladser	4.616	4.748	4.389	359	7,6
Naturforvaltningsprojekter	919	919	904	15	1,6
Fælles formål - Vandløbsvæsen	114	514	344	170	33,0
Vedligeholdelse af Vandløb	1.963	1.963	1.818	145	7,4
Fælles formål – Miljøbeskyttelse	617	617	496	121	19,5
Jordforurening	84	84	73	11	12,8
Bærbare Batterier	102	102	126	-24	-23,5
Miljøtilsyn – Virksomheder	36	36	52	-16	-43,9
Diverse Udgifter og indtægter – Skadedyrsbelæmpelse	118	-571	-77	-494	-86,6

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskab Ingen overførsel					
Vejvedligeholdelse – Affald i det offentlige rum	1.166	881	814	67	7,6
Sekretariat og forvaltninger	-103	-222	-327	105	-47,5
I alt	9.632	9.071	8.613	458	5,1

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Grønne områder og Naturpladser – Mindreforbrug på 359 t. kr. skyldes at projekter ikke kunne nås af ressourcemæssige årsager.

Rottebekæmpelse - Merforbruget på 494 t. kr. skyldes et større antal anmeldelser end forudsat i forbindelse med budgetopfølging 3.

Fælles formål Vandløbsvæsen – Mindreforbrug på 170 t. kr. Budget blev reguleret med 400 t. kr. til spildevandsplan. Arbejdet med spildevandsplanlægning fortsætter i 2022, men det har ikke været muligt at anvende alle midler til spildevands planarbejdet i 2021.

Specifikation af regnskab Pulje 3 midler					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Naturforvaltningsprojekter	329	558	277	281	50,3
Fælles formål - Vandløbsvæsen	0	-891	-188	-703	78,9
Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.	985	1.002	930	72	7,2
I alt	1.314	669	1.019	-350	-52,4

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Vandløbsvæsen Der er en mindreindtægt på 703 t. kr. som skyldes at projekter er under realisering og der ikke er afregnet fra staten.

Specifikation af regnskab Pulje 4 midler					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fælles formål - Vandløbsvæsen	4	72	28	44	61,1

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskab Pulje 4 midler					
Fælles formål - Digitaliseringspulje	76	76	67	9	11,5
I alt	80	148	95	53	35,8

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 23 - Kirkegårde					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	8.525	8.629	8.534	95	1,1
Driftsudgifter uden for servicerammen	-5.073	-5.503	-6.949	1.446	26,3
I alt	3.452	3.126	1.585	1.541	49,3
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		8.629	8.534	95	86
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 95 t. kr. svarer til en afvigelse på 1,1 % i forhold til korrigeret budget.

Budgettet dækker dels over ydelser på gravsteder, der er brugerfinansieret og hviler i sig selv, og dels over et budget for ydelser til pleje af grønne arealer på kirkegårdene.

Merindtægten på 1,4 mio. kr. skyldes, at der har i 2021 været et øget antal brændinger med en merindtjeningen på 1,1 mio. kr. Samtidig har vi solgt overskudsvarme for 124 t. kr., hvilket er en stigning, som vi forventer kan ske igen i 2022.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 27 - Ejendomme - Grøn drift					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	8.562	8.742	8.870	-128	-1,5
Driftsudgifter uden for servicerammen	-8.562	-8.651	-8.631	-20	0,2
I alt	0	91	240	-149	163,3
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		8.742	8.870	-128	-127
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Merudgiften 128 t. kr. svarer til en afvigelse på -1,5 % i forhold til korrigeret budget.

Aktivitetssområde 27 er et "bestiller/udfører" budget, hvor det faktiske lønforbrug bliver udkonteret til aktivitetssområde 12.

Årsagen til merforbruget er, en akut udskiftning af en maskine, som var udtjent og ikke kunne vente til årsskiftet.

Det forventes ikke at påvirke 2022.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 28 – By og Miljø					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	81.751	78.725	77.373	1.352	1,7
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	81.751	78.725	77.373	1.352	1,7
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang					
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		995	261	734	734

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Specifikation af regnskab Ingen overførsel					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Grønne områder og naturpladser	1	1	0	1	
Redningsberedskab	252	252	268	-16	-6,1
Fælles formål – Stadelpladser og administration og Serviceteam	1.234	1.519	1.383	136	10,2
Parkering	-498	-1.090	-2.460	1.370	125,7
Vedligeholdelse mv.	27.100	22.285	21.856	429	1,9
Belægninger	11.704	11.422	11.821	-399	-3,5
Vintertjeneste	6.170	6.620	7.967	-1.347	-20,3
Busdrift	35.844	38.022	36.819	1.203	3,2
Sekretariat og forvaltninger	2.826	2.576	2.273	303	11,8
Byggesagsbehandling	-2.882	-2.882	-2.534	-348	-12,1
I alt	81.751	78.725	77.393	1.332	1,7

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Byggesagsbehandling- Mindreindtægten på 348 t. kr. på byggesagsbehandling skyldes dels en mindreindtægt på 250 t. kr. på byggesagsgebyret og dels et merforbrug til indkøb af nyt byggesagsstyringssystem (Nova Byggesag), da det eksisterende system (Structura) blev udfaset.

Vintertjeneste- Merforbruget på 1,3 mio. kr. skyldes mange udkald i både 1. kvartal og 4. kvartal med glatte veje.

Kollektiv trafik- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. skyldes mindre handicapkørsel og flextur kørsel.

Specifikation af regnskab Digitaliseringspulje					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fælles formål – Miljøbeskyttelse	152	995	261	734	73,8
I alt	152	995	261	734	73,8

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 29 – Affaldshåndtering Hillerød					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen			-5.836	5.836	
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	0	0	-5.836	5.836	
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang					
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Affaldshåndtering Hillerød er selskabsdannet men skal i henhold til gældende lovgivning alligevel registreres i kommunens regnskab. Årets driftsresultat betyder, at det samlede mellemregningsforhold mellem Hillerød Kommune og Affaldshåndtering Hillerød udgør -1,6 mio. kr.

Da Hillerød Kommune ikke har med den daglige drift at gøre, budgetlægges der ikke.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 30 – Ungdommens Uddannelsesvejledning					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	4.948	5.351	5.204	147	3,75
Driftsudgifter uden for servicerammen	0	0	0	0	0
I alt	4.948	5.351	5.204	147	3,75
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021	
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang	0	0	0	0	0
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)	0	0	0	0	0
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)	418	257	161	147	

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 161 t. kroner svarer til en afvigelse på 3,75% i forhold til korrigeret budget.

Overskuddet i UU er primært opstået af, at der har været hjemsendt i flere måneder af 2021 og generelt over året har haft betydelig mindre forbrug og konkret mindre kørsel. Befordring er på et normalt år en betydelig udgift i UU og generelt har driftsudgifterne været på et mindre niveau og langt mindre, da der igen var fremmøde.

Et fagligt seminar med overnatning måtte udskydes til 2021, og ligeledes har der været udskiftning af medarbejdere og en måned med en ressource mindre.

Overskuddet vil være med til at skabe en god og sikker drift af UU, som planlægger arbejdet hen over et skoleår. I samarbejdet i KUI, skal UU have fokus på gode arbejdsgange, relationer og ro til at løse kerneopgaven på tværs af fagområder og overskuddet vil give plads til den nødvendige faglige udvikling i organisationen.

Det skal ligeledes nævnes, at driften af UU deles med ca. 1/3 til Halsnæs Kommune og 2/3 til Hillerød Kommune.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 31 – Jobcenter					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	25.181	25.716	24.752	964	3,7
Driftsudgifter uden for servicerammen	34.980	29.535	27.839	1.696	5,7
I alt	60.161	55.251	52.591	2.660	4,8

Drifts- og puljeoverførsler	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
<i>I 1.000 kr.</i>				
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang				
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)				
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)	291	219	72	72

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

På **aktivitetssområde 31** er der samlet et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. svarende til 4,8 % af budgettet, hvilket først og fremmest skyldes hjemtagelse af større indtægter end forventet i form tilskud på integrationsområdet samt mellemkommunale indtægter. Aktivitetssområde 31 har herudover netto tilbageleveret 6,7 mio. kr. ved de 3 budgetopfølgninger i 2021.

Mindreforbruget består både af et mindreforbrug på udgifter inden for servicerammen og et større mindreforbrug uden for servicerammen.

Specifikation af regnskab - Indenfor Servicramme - Ingen Overførsel					
<i>1.000. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse (mio. kr.)	Afvigelse pct.
Beboelse	907	1.107	989	118	10,6
Forberedende grunduddannelse (FGU)	7.623	5.898	5.948	-50	0,9
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU)	15.698	18.634	17.746	888	4,8
Løn til kommunale løntilskud	953	77	68	9	11,4
I alt	25.181	25.716	24.752	964	3,7

Mindreforbruget inden for servicerammen skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på STU, hvilket er nærmere beskrevet under næste skema.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskab - Overførsler - Ingen Overførsel					
<i>1.000. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse (mio. kr.)	Afvigelse pct.
Forberedende grunduddannelse (FGU)	4.160	2.485	2.171	314	12,6
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold (EGU)	0	193	397	-204	-105,5
Sprogcenter Nordsjælland	-5.219	-5.250	-5.134	-116	-2,2
Integrationspr. og integrationsforløb ekskl. Sprogcenter Nordsjælland	1.462	3.204	1.470	1.734	54,1
Sociale formål	13	13	0	13	
Driftsudg. til den kom. Beskæft.indsats	31.548	26.362	25.832	530	2,0
Seniorjob til personer over 55 år	2.532	939	1.047	-108	-11,5
Beskæftigelsesordninger	484	1.589	2.056	-467	-29,4
I alt	34.980	29.535	27.839	1.696	5,7

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

I det følgende uddybes regnskabsposter med væsentlige afvigelser:

Beboelse: Mindreforbruget på 118 t. kr. skyldes færre udgifter til genbestykning og social vicevært end forventet. Medio 2021 blev stillingen som social vicevært nednormeret til en deltidstilling. Samtidig betyder det lavere antal borgere i midlertidige boliger til flygtninge, at behovet for udskiftning af diverse elementer i boligen (genbestykning) er reduceret.

Forberedende grunduddannelse (FGU): Mindreforbruget på 264 t. kr. skyldes, at der er hjemtaget større mellemkommunal refusion end forventet. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2021 har området samlet tilbageført 3,5 mio. kr.

Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold (EGU): Merforbruget på 204 t. kr. skyldes, at der har været enkelte EGU-forløb, som er fortsat længere end forventet, da der er lavet individuelle aftaler for disse forløb. Der er kun tale om EGU-forløb startet før 1. august 2019.

Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU): Mindreforbruget på 888 t. kr. skyldes tilbagebetalinger fra leverandører som følge af prisreguleringer og forløb, som er stoppet før tid. Endvidere er der hjemtaget større mellemkommunale refusioner end forventet. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2021 er området samlet tilført 3 mio. kr.

Sprogcenter Nordsjælland: Der er i sprogcenteret et merforbrug på 116 t. kr. på akt. 31:

Der er for sprogcenteret budgetteret med et overskud på kr. 5,9 mio. Overskuddet dækker leje og rengøring af Ejendomme/lokaler, som budgetlægges på akt. 12 og 13.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Samlet er sprogcenterets regnskab i balance, efter bogføring af underskud, som fordeles mellem de involverede kommuner.

Integrationsprogram. og integrationsforløb: Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. skyldes merindtægter på resultattilskud for borgere, der er kommet i job og uddannelse. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2021 har området samlet fået tilført 0,9 mio. kr.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats: Mindreforbruget på 530 t. kr. skyldes hjemtagelse af mere mellemkommunal refusion end forventet. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2021, har området herudover samlet tilbageleveret 5,5 mio. kr. som følge af den delvise suspension af beskæftigelsesindsatsen grundet COVID-19 i 2021.

Seniorjob til personer over 55 år: Merforbruget på 108 t. kr. skyldes et lavere antal personer og heraf følgende færre refusionsindtægter end forventet. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2021 har området tilbageført 1,4 mio. kr.

Beskæftigelsesordninger: Merforbruget på 467 t. kr. skyldes dels større udgifter end budgetteret til personlig assistance og dels ændret kontering. Den ændrede kontering er sket for at sikre korrekt kontering af medfinansiering af projektmidler vedr. indsats over for unge under 18 år og har betydet øget statsrefusion. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2021 er området tilført 0,6 mio. kr.

Afsluttende bemærkninger: Regnskab 2021 giver ikke umiddelbart anledning til usikkerhed i forhold til budgettet for 2022. Det forventes ikke, at der sker en suspendering af den aktive beskæftigelsesindsats grundet COVID-19 i 2022 og forbruget på aktiveringsmidler derfor normaliseres. Tilgangen af ukrainske flygtninge må forventes at påvirke forbruget i 2022

Specifikation af regnskab Puljemidler					
<i>1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fælles formål – Miljøbeskyttelse	0	291	219	72	24,7
I alt	0	291	219	72	24,7

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 32 - Borger- og Socialservice					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	246.338	254.723	252.209	2.514	1,0
Driftsudgifter uden for servicerammen	29.055	27.220	29.173	-1.953	-7,2
I alt	275.393	281.943	281.382	561	0,2
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		175.447	171.041	4.406	1.288
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)*		1.742	1.097	645	686
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		156	0	156	156

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

**beboerbetaling er i overførslen korrigeret for momsandel på køb i 2021.*

Mindreudgiften på 561 t. kr. svarer til en afvigelse på 0,2% i forhold til korrigeret budget.

Resultatet skyldes hovedsageligt færre udgifter og øgede indtægter, end budgetteret på de takst- og rammefinansierede tilbud. Denne mindreudgift afspejler sig også i overførsel til 2022, som vedrører de takst- og rammefinansierede tilbud.

Afvigelsen uden for servicerammen skyldes færre indtægter på refusion for særligt dyre enkeltsager.

Samlet set viser regnskabet, at Myndighed har været udfordret i forhold til det afsatte budget 2021. Udfordringen skyldes dels en manglende afgang fra botilbud sammenlignet med forventningerne i prognosen og i finansieringsforslagene dels mindreindtægten fra Den Centrale Refusionsordning. De første måneder af 2022 viser, at Myndigheds budget fortsat er under pres.

Området dækker Hillerød Kommunes udgifter til afdelingerne Borger- og Socialservice samt udgifterne til unge mellem 18 og 30 år i Hillerød Ungdomsvejledning (HUV) under Jobcenteret. Området varetager både myndighedsopgaver, og driften af fire decentrale centre, der primært er takstfinansierede. Endelig har området budgettet til boligstøtte, personlige tillæg og helbredstillæg til borgere, der er tilkendt social pension.

1. Regnskab og budget på Borger- og Socialservice

Tabel 1 viser det samlede regnskab og budget på Borger- og Socialservice.

Regnskab og budget er i de næste afsnit vist for de centrale områder, og de decentrale takst- og rammefinansierede tilbud.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Tabel 1.1

I 1.000 kr.	U/I	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fællesudgifter - BSS		7.309	7.105	6.215	890	12,5
Sociale Ydelser		2.182	2.175	2.556	-381	-17,5
Myndighed		220.928	223.376	229.498	-6.122	-2,7
Udbetaling Danmark		47.837	45.944	45.719	224	0,5
Bocenter for Unge og Voksne	U	82.094	94.113	88.277	5.836	6,2
	I	-95.857	-104.398	-103.241	-1.157	-1,1
Kommunikationscentret	U	36.158	36.530	37.149	-619	-1,7
	I	-37.505	-37.505	-37.257	-248	-0,7
CSU Egedammen	U	19.130	21.389	21.539	-150	-0,7
	I	-23.974	-25.077	-26.802	1.725	6,9
Trollesbro	U	38.373	37.987	37.795	192	0,5
	I	-21.282	-19.696	-20.066	370	1,9
I alt		275.393	281.943	281.382	561	0,2

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

2. Områder eksklusiv de takst- og rammefinansierede tilbud

I tabel 2.1 ses samlet regnskab og budget for de centrale områder, eksklusiv de takst- og rammefinansierede tilbud. I de følgende tabeller bliver hvert af de centrale områder præsenteret.

Tabel 2.1

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fællesudgifter	7.309	7.105	6.215	890	12,5
Sociale ydelser	2.182	2.175	2.556	-381	-17,5
Myndighed	220.928	223.376	229.498	-6.122	-2,7
Udbetaling Danmark	47.837	45.944	45.719	224	0,5
Samlet resultat	278.256	278.600	283.988	-5.388	-1,9

Fællesudgifter

Tabel 2.2

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Husvildeboliger, Boliger - midlertidig placering m.v.	1.756	2.005	1.929	77	3,8
PAU-elever	1.525	1.186	840	346	29,2
Lederlønninger	3.532	2.878	2.877	1	0,0
Hjælpebidler	190	183	151	32	17,5
Samarbejde med Tuba	235	235	230	4	1,9

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Råd m.v.	67	67	46	21	31,7
Projekter	4	552	143	409	74,0
Samlet resultat	7.309	7.105	6.215	890	12,5

Resultatet viser et samlet mindreforbrug på 890 t. kr.

Under fællesudgifter afholdes udgifter til PAU-elever, husvildeboliger og anviste boliger, lederlønninger samt projekter.

På PAU-elever er der et mindreforbrug på 346 t. kr. Ultimo 2020 blev der tilført AUB midler til ansættelse af flere elever. Heraf blev 150 t. kr. tilført budget i 2021. Samlet set var der planlagt optag af 14 elever, det endte med 8 elever.

De 150 t. kr. er overført som uforbrugte drifts- og puljemidler i 2021, og er genbevilget i 2022. I 2022 forventes det fortsat, at midlerne skal finansiere yderligere optag af elever, hvilket er en del af det arbejde den kommende strategi inden for Uddannelse, fastholdelse og rekruttering på velfærdsområdet.

Der er et mindreforbrug på 77 t. kr. til husvildeboliger, fraflytningsregninger mv. Der er en usikkerhed om, hvordan dette område fremadrettet kan udvikle sig. Historikken viser nemlig, at udgiften varierer år for år.

Endelig viser projekter, "Peerstøtte i det nære sundhedsvæsen", "Styrkelse af den kommunale alkoholbehandling" og "Hillerød som friby" m.v. et mindreforbrug på 409 t. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at projektmidler ikke er brugt som forventet i 2021.

Projektmidler for 301 t. kr. er overført som uforbrugte drifts- og puljemidler i 2021, og er genbevilget i 2022, hvor projekterne fortsætter.

Sociale ydelser

Tabel 2.3

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Personlige tillæg	2.182	2.175	2.556	-381	-17,5
Samlet resultat	2.182	2.175	2.556	-381	-17,5

Forbruget på 2,6 mio. kr. for sociale ydelser dækker udgifter til helbredstillæg, personlige tillæg m.v.

Merforbruget på 381 t. kr. viser, at de sociale ydelser fortsat er under pres. En tendens de foregående

års regnskaber også viser. Det kan bl.a. tilskrives en stigende befolkningstilvækst.

Myndighed

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Tabel 2.4

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Botilbud (§§105, 107, 108)	149.500	151.660	156.771	-5.111	-3,4
Krisecentre/omsorgshjem (§§109, 110)	3.693	3.868	4.594	-726	-18,8
Psykatri & medfinansiering af regionale pladser (særlige psykiatriske pladser og objektiv finan.)	6.110	6.051	5.768	283	4,7
Dagtilbud og beskyttet beskæftigelse (§§103, 104)	42.100	42.100	42.079	21	0,0
Behandl. af alkohol- og stofmisbrug (§§101, 141)	13.589	13.560	12.719	842	6,2
Støtte, pleje og omsorg (§§83, 84, 85, 95, 96, 97, 100)	28.182	28.318	27.501	817	2,9
Indtægter fra den Centrale refusionsordning	-22.246	-22.181	-19.934	-2.247	-10,1
Samlet resultat	220.928	223.376	229.498	-6.122	-2,7

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Myndighed kommer ud af 2021 med et merforbrug på 6,1 mio. kr.

Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget, skyldes blandt andet tillægsbevilling på 2,1 mio. kr. til finansiering af en borger der fik dyrere foranstaltninger, end forventet i prognoseværktøjet.

Merforbruget er dels fremkommet ved, at der på botilbudsområdet i 2021 har været færre afgange end forventet jf. prognosen hvilket svarer til 2,7 mio.kr. Dels var der en forventning om, at en øget udflytning fra midlertidig bolig til egen bolig kunne give en besparelse på 1,8 mio.kr.

Den centrale refusionsordning er ændret med virkning fra 1. januar 2021.

Budgettet i 2021 var baseret på et skøn ved gennemgang af kendte særligt dyre enkeltsager. Ved regnskabsafslutningen har det vist sig, at være 2,2 mio.kr. lavere end skønnet.

Ændringen af refusionsordningen gør, at ordningen er gået fra 2 refusionstakster til nu 3 takster. Det betyder, at laveste grænse der hidtil har været 1,09 mio. kr. for tilskud nu er ændret til 850 t. kr. i 2021.

Det afsatte indtægtsbudget i 2021 bliver vurderet i forbindelse med budgetopfølgningerne. Budgettet i 2023-2026 bliver vurderet i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2023-2026.

I 2021 har der være flere med ophold på Forsorgshjem (§ 110) svarende til ca. 0,5 helårsperson mere end forventet.

I 2021 har der på Borgerstyret Personlig Assistance (§ 96) været forholdsmæssig mange udgifter på grund af sygefravær, som kan relateres til sygdom i forbindelse med COVID19. De øgede udgifter opvejes dog af færre udgifter til Ledsageordningen (§ 97) samt til socialpædagogisk støtte (§ 85), leveret af eksterne leverandører.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Samlet set viser regnskabet, at Myndighed har været udfordret i forhold til det afsatte budget 2021. Udfordringen skyldes dels en manglende afgang fra botilbud sammenlignet med forventningerne i prognosen og i finansieringsforslagene og dels mindreindtægten fra Den Centrale Refusionsordning. De første måneder af 2022 viser, at Myndigheds budget fortsat er under pres.

Udbetaling Danmark

Tabel 2.5

1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Personlige tillæg	466	311	341	-30	-9,7
Boligstøtte	47.371	45.633	45.378	255	0,6
Samlet resultat	47.837	45.944	45.719	224	0,5

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 224 t. kr. svarende til en procentafvigelse på 0,5%.

Dette område dækker blandt andet overførselsudgifter og indtægter vedrørende personlige tillæg og helbrestillæg samt boligstøtte til pensionister.

I budgetopfølgning 3 2021, blev budgettet nedskrevet med 1,5 mio. kr. baseret på konstateret forbrug.

Området bliver fortsat fulgt tæt. Budget 2022 bliver vurderet i forbindelse med budgetopfølgningerne, og 2023-2026 i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2023-2026.

3. Takst- og rammefinansierede tilbud

Af tabel 3.1 fremgår regnskab og budget på de takst- og rammefinansierede tilbud under Borger- og Socialservice.

Bocentret og CSU Egedammen er takstfinansierede tilbud.

Kommunikationscentret er dels takstfinansieret, indtægtsdækket via kontrakter på levering af ydelser, og rammebudgetteret. Rammebudgettet omhandler kompenserende specialundervisning og speciel rehabilitering.

På Trollesbro er tilbuddene Værkstederne og Oasen takstfinansieret.

Tilbuddene Støttekontaktpersonerne (SKP), Værestedet og husvildeboligerne er rammefinansieret.

I alt er der fra 2021 overført uforbrugte drifts- og puljemidler for 1,3 mio. kr., som er genbevilget i 2022.

Tabel 3.1

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

1.000 kr.	U/I	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Bocenter for Unge og Voksne	U	82.094	94.113	88.277	5.836	6,2
	I	-95.857	-104.398	-103.241	-1.157	-1,1
Kommunikationscentret	U	36.158	36.530	37.149	-619	-1,7
	I	-37.505	-37.505	-37.257	-248	-0,7
CSU Egedammen	U	19.130	21.389	21.539	-150	-0,7
	I	-23.974	-25.077	-26.802	1.725	6,9
Trollesbro	U	38.373	37.987	37.795	192	0,5
	I	-21.282	-19.696	-20.066	370	1,9
I alt	U	175.755	190.019	184.760	5.259	2,8
	I	-178.618	-186.676	-187.366	690	0,4

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Samlet set viser de takst- og rammefinansierede tilbud et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget, skyldes hovedsageligt korrektion af budgettet (udgift/indtægt) vedrørende særtakster for 8,1 mio. kr. og korrektion af elevtal på CSU Egedammen for 1,1 mio. kr.

Udgiftsbudgettet er også korrigeret for overførsler fra 2020 for 3,2 mio. kr.

Udgiftsbudgettet er korrigeret med COVID19 bevillinger for 700 t. kr. og indtægtsbudgettet er nedjusteret med 800 t. kr.

Bocenter for unge og voksne

Regnskab 2021 viser et mindreforbrug på alle tilbuddene under Bocentret, på i alt 4,7 mio. kr.

I 2021 har Bocentret fået tilført 726 t. kr. som kompensation for vikarudgifter pga. COVID-19.

Grundet COVID-19 har der på Bocentret været en aktivitetsnedgang, og dermed færre driftsudgifter, i form af færre beboerferier og aktiviteter ud af huset. Særligt har aktivitet- og samværs tilbuddet Regnbuen måtte aflyse flere aktiviteter så som svømning, biografture, café aften arrangementer m.m.

Til gengæld har Bocentret fået tildelt ekstraordinære puljemidler til "ture og aktiviteter til særlige sårbare borgere" på i alt 679 t. kr. som har finansieret forskellige aktiviteter.

Ydermere kan det nævnes, at Bocentret fik overført uforbrugte driftsmidler fra 2020, svarende til 1,7 mio.kr. Fra 2021 er der overført uforbrugte drifts- og puljemidler på 902 t. kr., der er genbevillet i 2022.

Kommunikationscentret

I 2021 har Kommunikationscentret et samlet merforbrug på 867 t. kr.

Den takstfinansierede del af Kommunikationscentret viser et merforbrug på 556 t. kr.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Der er en mindreindtægt på 1,8 mio. kr., som konsekvens af manglende aktivitet i forbindelse med COVID-19.

Dertil kommer et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., dels fordi der pga. den manglende aktivitet har været fokus på at holde forbruget nede, dels fordi forbruget til for eksempel løn, konsulentkørsel og overførte driftsmidler generelt har været lavere end forventet.

På den indtægtsdækkede virksomhed modsvares udgifterne ikke af tilsvarende indtægter. Det skyldes manglende aktivitet på blandt andet VISO- og børneområde som følge af nedlukningen i forbindelse med COVID-19. Derfor ender den indtægtsdækkede virksomhed med et merforbrug på 93 t. kr.

Derudover er der et mindreforbrug på det afsatte rammebudget til den specialiserede rehabilitering på 160 t. kr., mens der på det afsatte rammebudget til §1.1 kompenserende specialundervisning er et merforbrug på 377 t. kr. For §1.1 kompenserende specialundervisning blev rammebudgettet korrigeret for 2021, og den korrigerede ramme har ikke været tilsvarende den visiterede aktivitet på området.

Regnskabsresultatet for 2021 vil ikke have virkning på kommende budgetperiode. Kommunikationscentret arbejder på, at udvikle alternative finansieringsmodeller, for eksempel abonnementsmodeller med vores samarbejdskommuner, hvorigennem vi blandt andet kan skabe større sikkerhed i forhold til vores indtjening.

Kommunikationscentret fik overført uforbrugte driftsmidler på 377 t. kr. fra 2020. Der er ikke overført driftsmidler til 2022.

CSU Egedammen

Skoledelen

Regnskabet 2021 viser et mindreforbrug på 601 t. kr., som hovedsageligt skyldes merindskrivning af elever efter sommerferien.

Tilbuddet har i 2021 tilpasset driften til indtægtsgrundlaget, grundet bekymring omkring COVID-19-udbrud på skolen. Derudover har CSU Egedammen udøvet særdeles stram økonomistyring i 2021.

I 2021 er CSU Egedammen blevet bevilget 32 t. kr. som compensation for vikarudgifter på grund af COVID19.

Ydermere kan det nævnes, at CSU Egedammen i 2021 fik overført driftsmidler fra 2020, svarende til 395 t. kr. Fra 2021 er der overført uforbrugte drifts- og puljemidler på 217 t. kr., der er genbevilget i 2022.

Fritidsordningen

På Egedammens fritidsordning viser regnskabet et mindreforbrug på 975 t. kr.

Det skyldes for størstedelens vedkommende, en merindtægt på 936 t. kr.

Der er flere elever i dag der bliver indskrevet i fritidsordningen, samtidig med de starter på skoledelen.

Tidligere kunne elevens hjemkommune finde alternativt fritidstilbud i egen kommune.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Men i dag opleves der et lavere funktionsniveau hos eleverne som gør det vanskeligere, og derfor indskrives eleverne på Egedammens fritidsordning.

Trollesbro

Værkstederne

Mindreforbruget på 324 t. kr. dækker over en mindreindtægt, da det ikke var muligt at få fyldt alle pladser i nyt værkstedstilbud ved årets start grundet COVID19 restriktioner. Denne mindreindtægt opvejes blandt andet af et større mindreforbrug på arbejdsdusør, arrangementer (grundet nedlukning og restriktioner) samt en periode med vakant stilling.

I 2021 fik Værkstederne 801 t. kr. som kompensation for manglende indtægter pga. COVID19.

Dels på grund af manglende mulighed for produktionsopgaver, dels fordi det ikke var muligt at få nye borgere ind i nyt værkstedstilbud (Væksthuset).

Oasen

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 26 t. kr. Oasen har delvist indhentet det overførte underskud fra 2020 på 109 t. kr. Det er sket ved en lille overbelægning, samt besparelse på aktiviteter på grund af COVID19.

SKP/husvildeboliger

Mindreforbrug på 251 t. kr.

Overskuddet relaterer sig hovedsageligt til overførsel fra 2020 på 299 t. kr. Det var planlagt at benytte dette til fælles kompetenceudvikling i 2021, hvilket ikke var muligt grundet COVID19 restriktioner.

Generelt

I forhold til ændringer i omverden, er vi løbende nødt til at forholde os til at tyngden af de borgere vi tager ind i nogle tilbud er væsentligt ændret i forhold til tidligere, hvilket har betydning for prioritering af ressourcer. Vi følger fortsat værkstedernes mulighed for at levere på indtjeningskravet (produktion).

i 2021 fik Trollesbro overført driftsmidler fra 2020, svarende til 381 t. kr. Fra 2021 er der overført uforbrugte drifts- og puljemidler på 169 t. kr., der er genbevilget i 2022.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 33 – Sociale Ydelser					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen					
Driftsudgifter uden for servicerammen	560.125	559.238	543.787	15.451	2,8
I alt	560.125	559.238	543.787	15.451	2,8

Drifts- og puljeoverførsler	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
<i>I 1.000 kr.</i>				
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang				
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)				
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)				

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreforbruget på 15,5 mio. kr. svarer til 2,8 % af korrigeret budget. Det samlede mindreforbrug skyldes primært mindreforbrug på

- sygedagpenge på 7,4 mio. kr. som skyldes lavere udbetalinger sidst på året end forventet.
- fleksjob på 5,9 mio. kr. som følge af færre udgifter til fleksløn sidst på året end forudsat i budgettet
- kontant- og uddannelseshjælp på i alt 1,2 mio. kr. som følge af kortere forløb, som har udløst højere statsrefusion end forudsat i budgettet
- dagpenge til forsikrede ledige på 1 mio. kr. som følge af markant fald i ledigheden sidst på året.

Dette modsvarer af merudgifter på

- førtidspensioner på i alt 1,7 mio. kr.
- seniorpension på 0,9 mio. kr.

Aktivitetssområde 33 består af forsørgelsesydelser. Ydelserne udbetales af Jobcentret, a-kasserne og Udbetaling Danmark. Staten betaler en andel af udgifterne i form af statsrefusion eller medfinansiering ud fra hvor længe den enkelte borger har været på offentlig forsørgelse.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskab Ingen overførsel – 2020					
<i>1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Kontanthjælp udlændinge	7.465	6.650	6.180	470	7,1
Repatriering	0	0	-216	216	
Seniorpension	17.712	15.591	16.503	-912	-5,9
Førtidspension tilkendt efter 1.7.14	95.148	101.823	103.494	-1.671	-1,6
Førtidspension tilkendt før 1.7.14	92.906	98.251	98.318	-67	-0,1
Sygedagpenge	65.335	85.406	78.050	7.356	8,6
Sociale formål	1.270	1.067	171	896	83,9
Kontant og uddannelseshjælp	64.109	51.272	50.028	1.244	2,4
Dagpenge til forsikrede ledige	94.441	86.540	85.525	1.015	1,2
Revalidering	1.070	470	133	337	71,7
Fleksjob	60.839	65.607	59.709	5.898	9,0
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	32.654	25.080	25.431	-351	-1,4
Ledighedsydelse	23.950	19.255	18.522	733	3,8
Løntilskud	3.226	2.226	1.939	287	12,9
I alt	560.125	559.238	543.793	15.451	2,8

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Året har været præget af COVID-19 og fremgang i beskæftigelsen.

Budgettet blev oprindeligt fastsat svarende til finansministeriets skøn for 2021 i forbindelse med kommuneaftalen i sommeren 2020. I forbindelse med kommuneaftalen i sommeren 2021 blev skønnet reduceret med ca. 9,6 mio. kr. som følge af fremgang i beskæftigelsen, men tilført midler fra LCP (lov- og cirkulære-programmet) som følge af særlige COVID-19 regler på et tilsvarende beløb.

Samlet set er budgettet på aktivitetsområde 33 reduceret med 0,9 mio. kr. i årets løb.

Det dækker over tilførsel af i alt 20,1 mio. kr. til sygedagpenge, hvoraf de 9,6 mio. kr. følger af COVID-19-reglerne. Herudover er tilført 12,0 mio. kr. til førtidspension og 4,8 mio. kr. til fleksjob.

Samtidig er budgettet til

- kontant- og uddannelseshjælp reduceret med 12,8 mio. kr.
- til a-dagpenge er reduceret med 7,9 mio. kr.
- til ressourceforløb og jobafklaringsforløb reduceret med 7,6 mio. kr.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

- til ledighedsydelse reduceret med 4,7 mio. kr.
- til seniorpension reduceret med 2,1 mio. kr., og
- til løntilskud, kontanthjælp til udlændinge, revalidering, enkeltydelser mv. med 2,6 mio. kr.

De særlige COVID-19-regler har berørt sygedagpenge, a-dagpenge samt ressourceforløb og jobafklaringsforløb. På disse områder er der et samlet mindreforbrug på 8 mio. kr.

Stigningen i ledigheden i forbindelse med nedlukningerne var lavere i Hillerød end i landet som helhed. Til gengæld er ledighedsniveauet i Hillerød først tilbage på niveauet før nedlukningerne i november 2021.

I forbindelse med kommuneaftalen for 2022 må det forventes, at der sker en midtvejsregulering med en reduktion af bloktilskuddet til følge, fordi ledighedsudviklingen i 2021 for landet som helhed har været mere gunstig end forudsat i aftalen for 2021.

Kontanthjælp til udlændinge

Ud af et korrigeret budget på 6,7 mio. kr. er der et mindreforbrug på 470 t. kr., som svarer til 7,1 % af budgettet.

Budgettet er reduceret fra 7,5 mio. kr. til 6,7 mio. kr. på budgetopfølgning 3, svarende til et fald i antal fuldtidspersoner fra 99 til 88.

Mindreforbruget i forhold til det korrigerede budget skyldes højere statsrefusion som følge af færre langvarige forløb med lav statsrefusion.

Seniorpension

Ydelsen blev indført 1. januar 2020. Derfor vil udgifterne og antal fuldtidspersoner være stigende i en årrække. Seniorpension udbetales af Udbetaling Danmark. Kommunen medfinansierer udgiften.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,9 mio. kr. Det er 5,9 % af det korrigerede budget på 15,6 mio. kr. Det korrigerede budget svarer til 105 fuldtidspersoner. Budgettet blev reduceret med 2,1 mio. kr. på budgetopfølgning 3. Merforbruget skyldes højere gennemsnitlig udgift.

Førtidspensioner

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr. Det er 0,9 % af det korrigerede budget på 200,1 mio. kr.

Det oprindelige budget, var baseret på overførselsskønnet og svarede til 1.487 fuldtidspersoner. Det korrigerede budget svarer til 1.629 fuldtidspersoner.

Der er fire førtidspensionister færre end forudsat i det korrigerede budget, men den gennemsnitlige udgift er højere.

På budgetopfølgning 1 blev tilført 2,7 mio. kr. som følge af færre indtægter fra mellemkommunal refusion. På budgetopfølgning 3 blev tilført 10 mio. kr. som følge af flere førtidspensionister.

På førtidspensionsområdet findes flere forskellige pensionstyper med forskellig medfinansiering. Førtidspension til personer, som har fået tilkendt førtidspension før 1992 finansieres fuldt ud af staten. Staten betaler 50 % af udgiften til førtidspensionister, der har fået tilkendt førtidspension før 2003. Herefter betaler staten 35 % af udgiften til førtidspensioner tilkendt før 1 januar 2014. Statens andel af udgiften til førtidspension tilkendt efter 1. januar 2014 følger refusionstrappen – normalt betaler staten 20 %. Nye førtidspensionister er derfor dyrere for kommunen end de førtidspensionister der stopper pga. overgang til folkepension mv.

Sygedagpenge

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Regnskabet viser et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. Det svarer til 8,6 % af det korrigerede budget på 85,4 mio. kr.

Det oprindelige budget for 2021 var udarbejdet under forudsætning af, at særregler vedr. COVID-19 og fravær som følge COVID-19 var ophørt.

Oprindeligt udgjorde budgettet 65,3 mio. kr. svarende til 613 fuldtidspersoner. Antallet af sygedagpengemodtagere var højere end budgettet ved årets start. På budgetopfølgning 1 blev varslet merudgifter som følge af flere sygedagpengemodtagere. På budgetopfølgning 2 blev budgettet forøget svarende til kompensationen for COVID-19 i lov og cirkulæreprogrammet på 9,6 mio. kr. Herudover blev tilført 5,8 mio. kr. På budgetopfølgning 3 blev tilført yderligere 4,9 mio. kr.

I årets løb har kommunerne generelt været udfordret af fejl i sygedagpengesystemet KSD, som har fremsendt fejlagtige konteringer til vores regnskabssystem og fejlagtige data om sygedagpengeforløb til jobindsats. Opgørelsen af fuldtidspersoner i jobindsats var beregnet på data, der betød, at jobindsats har overvurderet antallet af fuldtidspersoner i de enkelte måneder af 2021 med fra 6 til 17 procent. Konkret har det betydet, at gennemsnittet for året er faldet fra 804 til 729 fuldtidspersoner.

Herudover har særreglerne gjort det vanskeligt at budgettere. Særreglerne i forbindelse med COVID-19 i foråret 2021 betød blandt andet, at borgerne ikke overgik fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb efter 22 uger. Derfor var udgifterne til sygedagpenge høje. Vores skøn over, hvor mange der ville overgå til jobafklaringsforløb var for lavt – blandt andet som følge af utilstrækkelige data. Det skal bemærkes, at der på jobafklaringsforløb (under ressourceforløb og jobafklaringsforløb) er et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Budgettet for 2022 svarer til det oprindelige budget for 2021. I december 2021 og januar 2022 eksploderede antallet af COVID-19 sygedagpengerefusionsansmeldelser. Derfor er udgifterne i starten af 2022 ekstraordinært høje. Sygedagpengebudgettet er derfor udfordret i 2022.

Sociale Formål

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Det svarer til 83,9 % af det samlede budget på 1,1 mio. kr. Budgettet blev reduceret med 0,2 mio. kr. på budgetopfølgning 2. I forbindelse med overgang til det nye ydelsessystem Kommunal Ydelse har været en ophobning af sager. Samtidig har indtægterne fra tilbagebetaling af tilbagebetalingspligtige ydelser været større end forventet.

Budgettet for 2022 svarer til det korrigerede budget for 2021.

Kontanthjælp

Funktionen omfatter blandt andet Kontanthjælp, uddannelseshjælp, mellemkommunal refusion, særlig støtte og kontanthjælp til førtidspensionister, der ikke har optjent ret til fuld pension.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som skyldes højere gennemsnitlig statsrefusion end forudsat i budgettet for kontanthjælp og uddannelseshjælp. Det svarer til 2,4 % af det korrigerede budget.

I årets løb er budgettet reduceret med 12,8 mio. kr. som følge af færre ydelsesmodtagere, budgetlægning af mellemkommunal refusion og reduktion af udgifter til særlig støtte

Dagpenge til forsikrede ledige

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1 mio. kr. Det svarer til 1,2 % af det korrigerede budget på 86,5 mio. kr.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

I årets løb er budgettet reduceret med 7,9 mio. kr. som følge af faldende ledighed. Det var dog ikke forudset, at faldet i ledigheden ville accelerere i årets sidste måneder. Normalt stiger ledigheden i november og december måned.

Revalidering

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. ud af et budget på 0,5 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 71,7 %. Budgettet er reduceret med 0,6 mio. kr. i årets løb.

Mindreforbruget skyldes indtægter fra korrektion af statsrefusion vedrørende tidligere år.

Fleksjob

Regnskabet viser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., som svarer til 9 % af det korrigerede budget på 65,6 mio. kr.

Budgettet blev tilført 4,8 mio. kr. på budgetopfølgning 3, fordi antallet af fuldtidspersoner i hele året har ligget over forudsætningen i det oprindelige budget. I det korrigerede budget er forudsat 611 fuldtidspersoner. Gennemsnittet for året blev 605 fuldtidspersoner. Samtidig er den gennemsnitlige udgift til fleksløn lavere end forudsat.

I december 2021 var 629 fuldtidspersoner i fleksjob. I budgettet for 2022 er forudsat et gennemsnit for året på 625 fuldtidspersoner. Det er dog ikke sikkert, at stigningen i antallet slår fuldt igennem i udgifterne, hvis den lavere gennemsnitlige ydelse videreføres og fordelingen mellem fleksjob efter gammel ordning med 65 % statsrefusion og fleksløn efter ny ordning med et statstilskud på ca. 20 % ikke forskydes væsentligt.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Funktionen omfatter ressourceforløb og jobafklaringsforløb i forlængelse af sygedagpengeforløb.

Regnskabet viser et merforbrug på 351 t. kr., som svarer til 1,4 % af det korrigerede budget på 25,1 mio. kr.

Det dækker over et mindreforbrug på ressourceforløb på 777 t. kr. som følge af en fuldtidsperson mindre end forudsat og lavere gennemsnitlig ydelse. Herudover er der som nævnt under sygedagpenge et merforbrug på jobafklaringsforløb på 1,1 mio. kr. som følge af større overgang fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb, hvilket medfører, at der er 11 fuldtidspersoner mere end forudsat i budgettet.

Ledighedsydelse

Regnskabet viser et mindreforbrug på ledighedsydelse på 0,7 mio. kr. Det svarer til 3,8 % af det korrigerede budget på 19,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes 7 fuldtidspersoner færre.

I det oprindelige budget på 23,95 mio. kr. var forudsat 153 fuldtidspersoner. Men antallet af fuldtidspersoner er faldet, så på budgetopfølgning 3 blev budgettet reduceret med 4,7 mio. kr. så det svarer til 131 fuldtidspersoner.

I december 2021 var 97 fuldtidspersoner på ledighedsydelse. I budgettet for 2022 er forudsat 125 fuldtidspersoner. Så hvis det gunstige arbejdsmarked fortsætter, er budgettet for stort.

Løntilskud

Funktionen blev oprettet i 2021 og omfatter udgifter til løntilskud for forsikrede ledige, kontanthjælpsmodtagere, revalidender m.fl.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Regnskabet viser et mindreforbrug på 287 t. kr. som svarer til 12,9 % af det korrigerede budget på 2,2 mio. kr. Mindre forbruget skyldes stop for aktivering under nedlukningen og at der i højere grad fokuseres på praktik og lønnede timer.

Budgettet blev reduceret med 1 mio. kr. på budgetopfølgning 2.

Perspektiver for 2022

Ledigheden er på landsplan faldet mere end forudsat i kommuneaftalerne. Derfor må det forventes, at mindreforbruget på 15,5 mio. kr. bliver inddraget med en midtvejsregulering af bloktilskuddet i forbindelse med kommuneaftalen for 2022.

Som det fremgår ovenfor er budgettet til sygedagpenge under pres. Sygedagpengebudgettet for 2022 er udarbejdet under forudsætning af, at alle COVID-19 regler og fravær er ophørt. Men udgifterne i starten af 2022 har været ekstraordinært høje på grund af sygedagpengerefusion i forbindelse med COVID-19-reglerne. Ligeledes ligger antallet af personer i fleksjob over budgetforudsætningerne.

Det er på nuværende tidspunkt meget usikkert, hvordan arbejdsmarkedet i øvrigt vil udvikle sig i 2022. Derfor er det vanskeligt at drage andre konklusioner på grundlag af regnskabet for 2021.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 34 – Ældre					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	406.205	410.922	396.392	14.530	3,5
Driftsudgifter uden for servicerammen	133	685	-577	1.262	184,3
I alt	406.338	411.607	395.815	15.792	3,8
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		351.902	342.436	9.466	319
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		-792	-244	-548	-421
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		1.645	642	1.003	2.106

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 15,8 mio. kr. svarer til en afvigelse på 3,8 % i forhold til korrigeret budget og vedrører primært uforbrugte midler fra plejehjemmene, Hjemmeplejen, Sygeplejen og Uddannelsen. De væsentligste forklaringer har midlertidig karakter. Det gælder et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på grund af forsinket ibrugtagning af de nye plejeboliger på Sophienborg Plejehjem, et tilsvarende mindreforbrug i Uddannelsen på grund af overførsler og forskydninger mellem årene samt uforbrugte AUB-midler og endelig 1,7 mio. kr. i indtægt vedrørende den særlige refusionsordning, hvilket er et væsentligt større beløb end tidligere.

Ældreområdet omfatter drift og udvikling af kommunens plejehjem, herunder driftsaftale med et selvejende plejehjem, udgifter til hjemmepleje, herunder madservice, tøjvask og indkøb samt sygepleje, dagcentre, indsatser til demente og varetagelse af områdets grunduddannelser. Ældreområdet omfatter også levering af - og rådgivning om hjælpemidler til alle kommunens borgere.

Specifikation af regnskabet					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Lederløn, omsorgssystem, demenskonsulent, m.m.	14.093	14.838	13.434	1.404	9,47
Andre sundhedsudgifter	2.888	3.282	3.116	166	5,07
Mellemkommunale refusioner	-13.063	-10.988	-10.666	-322	-2,93

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskabet					
Hjemmehjælp, madservice, tøjvask, indkøbsordning og selvvalgte hjælpere	83.661	16.989	16.168	821	4,83
HILVIK Internt vikarbureau	-957	-882	541	-1.423	-61,34
Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og specialrådgivning	27.768	25.221	24.102	1.119	4,44
Plejevederlag og hjælp til sygeartikler	1.254	1.745	1.736	9	0,49
Værnemiddeldepot	705	774	826	-52	-6,68
Kontaktpersonordning	425	211	140	71	33,48
Central refusionsordning	0	-600	-1.687	1.087	181,24
Plejehjem	211.588	213.114	208.367	4.747	2,23
Dagcentre	6.914	7.195	6.543	652	9,06
Hjemmehjælp	698	68.846	65.225	3.621	5,26
Sygepleje	46.540	46.320	45.321	999	2,16
Uddannelsessektionen	19.162	18.519	14.726	3.793	20,48
Forebyggende indsats for ældre	4.535	5.306	5.268	38	0,72
Pulje til bedre bemanding	0	68	68	0	0,00
Pulje - Omsorg og nærvær i ældreplejen	0	0	904	-904	
Pulje - Flere hænder og højere faglighed i ældreplejen	0	0	0	0	
Rådgivnings- og aktivitetscenter	-6	364	573	-209	-57,42
Ældreboliger	133	1.285	1.110	175	13,60
I alt	406.338	411.607	395.815	15.792	3,84

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Lederløn, omsorgssystem, demenskonsulent, m.m.

Mindreudgiften på 1,4 mio. kr. skyldes hovedsagelig

- Udgifter til omsorgssystemet, hvor en række aktiviteter og udgifter er udskudt til 2022 eller senere, hvilket har betydet en mindreudgift på 1,0 mio. kr. Heraf er 432 t.kr. afsat som puljemidler, som overføres til 2022
- 264 t.kr. i mindreforbrug vedrørende Hillerød Ældreråd, navnlig udgifter til valget i november 2021

Andre sundhedsudgifter

Udgifterne vedrører hospice og færdigbehandlede patienter på hospitalet.

Mindreudgiften på 166 t. kr. vedrører primært kommunale udgifter til hospice-ophold. Budgettet til hospice er i løbet af 2021 nedjusteret med 373 t. kr. på baggrund af det forventede forbrug, og regnskabet ligger endnu lavere end det nedjusterede budget.

Mellemkommunale refusioner

Området omfatter mellemkommunale udgifter og indtægter vedrørende hjemmehjælp og plejeboliger.

Mindreindtægten på 322 t. kr. er sammensat af:

- flere udgifter end forventet til betalinger for hjemmehjælp fra og til andre kommuner og
- færre udgifter end forventet vedrørende betalinger for borgere i plejebolig fra og til andre kommuner

Indtægtsbudgettet vedrørende hjemmehjælp er i løbet af 2021 nedjusteret med 2,7 mio. kr. Merforbruget på hjemmehjælp skyldes, at der fortsat er færre udenbys borgere i ældreboliger i Hillerød Kommune, der modtager hjemmehjælp, end forventet.

Udgiftsbudgettet til mellemkommunale refusioner for plejeboliger er opjusteret i løbet af året på grund af flere Hillerød-borgere i plejeboliger i andre kommuner. Mindreforbruget i regnskabet skyldes, at antallet af borgere fra andre kommuner, der bor i plejebolig i Hillerød Kommune, er steget i slutningen af året. Det hænger sammen med udbygningen af Sophienborg plejehjem, hvor flere udenbys borgere er flyttet ind.

Hjemmehjælp, tøjvask m.m.

Området omfatter private leverandører af hjemmehjælp, madservice, tøjvask, indkøbsordning og selvvalgte hjælpere til borgere, som bor i eget hjem.

Det oprindelige budget indeholder også budgettet til den kommunale hjemmepleje, som fra årets start bliver flyttet til Hjemmeplejen, og derefter reguleres løbende ud fra månedlige prognoser.

Mindreforbruget på 821 t. kr. er hovedsagelig sammensat af:

- 590 t. kr. i mindreforbrug vedrørende respirationspatienter på grund af færre borgere i ordningen
- 213 t. kr. i mindreforbrug vedrørende madservice. Mindreforbruget skyldes, at borgernes betalinger vedrørende december 2020 er bogført i 2021.

HILVIK Internt vikarbureau

Ældre og Sundhed etablerede i starten af 2020 et internt vikarbureau – HILVIK, hvor udgifterne til driften skulle dækkes af overhead ved bestilling af vikarer.

Regnskabet viser et merforbrug på -1,4 mio. kr., som er overført til 2022.

Størstedelen af underskuddet – ca. 1 mio. kr. – skyldes, at det kun i begrænset omfang er lykkedes at ansætte egne vikarer i HILVIK, og at hovedparten af vikarerne derfor er leveret via eksterne vikarbureauer. Det har gjort udgiften til vikarer væsentligt højere end forventet, og indtægterne har ikke kunnet dække den højere udgift. Den resterende del af underskuddet skyldes, at HILVIKs overskud i 2020 kun i begrænset omfang blev overført til 2021. Af overskuddet i 2020 på 545 t. kr. blev 267 t. kr. overført til 2022, og 182 t. kr. blev slet ikke overført, da overførsler inden for områder med økonomisk decentralisering generelt blev reduceret.

Byrådet besluttede i februar 2022 at nedlægge HILVIK.

Handicapbiler, hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og specialrådgivning

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

De væsentligste forklaringer på mindreforbruget på 1,1 mio. kr. er:

- 960 t. kr. i mindreforbrug vedrørende arm- og benproteser på grund af færre bevillinger end forventet.
- 562 t. kr. i mindreforbrug vedrørende ortopædiske hjælpemidler på grund af færre bevillinger end forventet.
- 166 t. kr. i merforbrug på grund af flere udgifter til specialrådgivning fra Kommunikationscentret. Rådgivningen gør det muligt at finde de løsninger, der bedst og billigst kan afhjælpe borgerens funktionsnedsættelse.

Plejevederlag og hjælp til sygeplejeartikler

Regnskabet vedrørende plejevederlag til pasning af nærtstående svarer til budgettet.

Værnemiddeldepot

Værnemiddeldepotet blev etableret i forbindelse med COVID-19 pandemien og leverer værnemidler til alle Hillerød Kommunes enheder. Udgifterne vedrører køb af værnemidler samt bemanning og drift af værnemiddeldepotet, som er placeret på Hillerød Kommunes hjælpemiddeldepot. En væsentlig del af værnemidlerne leveres af det fælleskommunale værnemiddelindkøb KVIK uden betaling fra kommunerne.

Merforbruget på -52 t. kr. skyldes COVID-19 udgifter.

Kontaktpersonordning for døvblinde

Der har været et mindreforbrug på 71 t. kr. på kontaktpersonordningen for døvblinde, som skyldes færre aktiviteter på grund af COVID-19-restriktionerne og forgæves rekruttering af en kontaktperson.

Central refusionsordning

Indtægten på 1,7 mio. kr. vedrører den statslige refusion af udgifter til særligt dyre enkeltsager. Hovedparten af indtægten på aktivitetsområde 34 vedrører hjælpemidler til borgere, der bor i sociale botilbud.

Plejehjem

Plejehjemmene har et samlet mindreforbrug på 4,7 mio.kr., hvoraf 3,8 mio. kr. vedrører Sophienborg Plejehjem.

Mindreforbruget på Sophienborg skyldes, at der var afsat budget til at åbne 30 nye plejeboliger i september 2021, men at rekrutteringsudfordringer betød, at boligerne kun gradvist kunne tages i brug.

Plejehjemmenes budgetter er i løbet af året blevet korrigeret ved, at der er tilført budget som dækning for merudgifter i forbindelse med COVID-19 og fjernet budget som følge af sparede lønudgifter i forbindelse med sygeplejekonflikten.

Dagcentre

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Dagcentrene har et samlet mindreforbrug på 652 t. kr., som vedrører udgifter til både løn og drift.

Hjemmeplejen

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som skyldes, at udgifterne til især vikarer og løn har været lavere end budgettet.

Budgettet til hjemmehjælp består teknisk fra årets start udelukkende af rammebudget til nøglesystem og ressourcepersoner vedrørende omsorgssystemet. Budget til praktisk hjælp og personlig pleje tilføres, når den første prognose for visitationsøkonomien foreligger i starten af året og reguleres løbende ud fra månedlige prognoser. Samtidig sker der hver måned en afregning fra Sygeplejen til Hjemmeplejen for de sygeplejeydelser, som Hjemmeplejen har fået opgaveoverdraget fra Sygeplejen.

Sygepleje

Regnskabet viser et mindreforbrug på 999 t. kr., som skyldes mindreudgifter til både løn og drift.

En væsentlig del af Sygeplejens budget anvendes i hjemmeplejegrupperne til de indsatser, der opgaveoverdrages til Hjemmeplejen.

Uddannelsessektionen

Budgettet omfatter lønninger og andre udgifter til elever på social- og sundhedsuddannelserne.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsagelig:

- Lønrefusioner vedrørende elevernes skoleophold, som blev udbetalt i 2021, men var forventet udbetalt i 2022
- AUB-midler til rekruttering og fastholdelse af elever. Midlerne er modtaget i løbet af året, og det har ikke været muligt at anvende dem alle i 2021
- frafald af elever i sidste kvartal af 2021 ud over det, der indgik i budgetopfølgning 3.

De uforbrugte AUB-midler, 2,3 mio. kr., er overført til 2022 og 2023.

Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes dels uforbrugte AUB-midler overført fra tidligere år samt et frafald af social- og sundhedsassistent- og -hjælperelever.

Forebyggende indsats for ældre

Budgettet omfatter samvær med demente, pårørendekonsulent, forebyggende hjemmebesøg, demenskoordinatorer og inkontinenshjælpemidler.

Regnskabet svarer til budgettet.

Statslige puljemidler: "Bedre bemanning", "Omsorg og nærvær i ældreplejen" og "Flere hænder og højere faglighed i ældreplejen"

Puljemidlerne er finansieret af staten. Dette betyder, at udgifterne i regnskabet modsvarer af tilsvarende indtægter.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Puljen til bedre bemanning i hjemmeplejen og på plejehjemmene vedrører perioden 2018-21. Fra 2022 er puljen overgået til bloktilskuddet, og i budget 2022 indgår en del af puljen svarende til 1,5 mio. kr. i plejehjemmenes budgetter.

Rådgivnings- og aktivitetscenter - pulje

Udgifterne vedrører et projekt på demensområdet, som er finansieret af statslige midler og drives i samarbejde med Helsingør, Allerød, Fredensborg, Frederikssund og Hørsholm kommuner.

Regnskabet viser et merforbrug på 209 t.kr., som skyldes manglende udbetalinger fra Socialstyrelsen i 2021. De manglende udbetalinger kommer i stedet i 2022.

Ældreboliger

Budgettet til ældreboliger er i løbet af 2021 opjusteret med 1,2 mio. kr. på grund af forventede udgifter til tomgang (ledige lejemål), hvor af 0,9 mio. kr. vedrører udbygningen af Sophienborg Plejehjem, som på grund af personalemangel ikke blev taget i brug med det samme.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 175 t.kr., som skyldes, at halvdelen af boligerne på Sophienborg Plejehjem blev lejet ud i løbet af sidste kvartal, hvilket reducerede udgiften til tomgang.

Afsluttende bemærkninger

Aktiviteterne på ældreområdet har de seneste to år været meget påvirket af COVID-19. Det forventes fortsat at være udfordrende at sikre tilstrækkeligt personale herunder vikarer. Der arbejdes målrettet med fastholdelse og rekruttering herunder at styrke uddannelsesområdet.

Puljen til bedre bemanning udløb i 2021 og overgik fra 2022 til bloktilskuddet. I budget 2022 er der afsat 1,5 mio. kr. ét-årigt på plejehjemmenes budget. Der er i budget 2022 afsat midler til øget drift af Hjælpemiddel- og værnemiddeldepotet ét-årigt. Til budget 2023-2026 vil blive fremlagt forslag om fortsat bevilling til begge formål.

I 2022 forventes vedtaget en ny ældrelov, hvilket kan få indflydelse på opgaveløsningen.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 35 – Sundhed					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	69.707	69.838	69.231	607	0,9
Driftsudgifter uden for servicerammen	209.742	211.940	211.947	-7	0,0
I alt	279.449	281.778	281.178	600	0,2
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		54.669	53.369	1.300	498
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		112	0	112	110
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		183	103	80	80

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Indledende sætning:

Mindreudgiften på aktivitetssområde 35 Sundhed på 0,6 mio. kr. svarer til en afvigelse på 0,2% i forhold til det korrigerede budget. Der er overført 688 t. kr. til budget 2022. Afvigelserne fra budgettet er nærmere beskrevet nedenfor.

Specifikation af regnskabet					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	209.742	211.940	211.947	-7	0
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	26.332	27.226	26.379	847	3,11
Vederlagsfri fysioterapi	11.308	10.852	11.773	-921	8,48
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.805	3.378	3.470	-92	2,45
Forløbsprogrammer	3.286	3.285	3.146	139	4,22
Pleje og omsorg af primært ældre	1.700	0	0	0	0
Forebyggende indsats - Rehabiliteringsafdelingen	24.276	25.096	24.463	633	2,52
I alt	279.449	281.778	281.178	600	0,2

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Regnskabet for den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet svarer til det korrigerede budget.

Det hænger sammen med, at den aktivitetsbestemte medfinansiering de seneste år har været suspenderet af sundhedsministeren på grund af store tekniske problemer hos Sundhedsdatastyrelsen med opgørelser af aktiviteterne i sundhedsvæsenet. I stedet er afregningen sket som á conto betalinger fastsat svarende til den enkelte kommunes budget på området.

Korrektionen af budgettet skyldes primært, at efterreguleringen for 2020 på -3,3 mio. kr. ved budgetopfølgning 1 blev flyttet til de finansielle poster.

Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning

Udgifterne til genoptræning og vedligeholdelsestræning omfatter den kommunale genoptræning efter serviceloven og sundhedsloven, den specialiserede genoptræning, som udføres af hospitalet, kørsel til genoptræning samt specialiseret neurorehabilitering.

Der er et samlet overskud på området på 847 t. kr., som dækker over en række bevægelser, som primært vurderes at være afledt af reduceret aktivitet i sundhedsvæsenet grundet COVID-19 i form af eksempelvis planlagte operationer. De væsentligste er:

- En mindreudgift på 483 t. kr. vedrørende den kommunale genoptræning omfattet af økonomisk decentralisering.
- En mindreudgift til kørsel til genoptræning på 148 t. kr.
- En mindreudgift på 100 t. kr. vedrørende specialiseret genoptræning.

Vederlagsfri fysioterapi

Den vederlagsfri fysioterapi udføres af privatpraktiserende fysioterapeuter, og det er kommunerne, der betaler udgiften. Regnskabet viser en merudgift på -921 t. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det tyder på, at udgifterne til vederlagsfri fysioterapi fortsætter stigningen, efter at udgiften i 2020 var lavere på grund af COVID-19.

Det korrigerede budget er 456 t. kr. lavere end det oprindelige budget, grundet omplacering af budget til at yde kommunal fysioterapi til plejehjemsbeboere. Budgettet er omplaceret til kommunal genoptræning, hvor fra indsatsen leveres.

Sundhedsfremme og forebyggelse

Udgifterne vedrører sundhedskonsulenter, forebyggende aktiviteter samt udgifter til plejehjemslæger.

Merudgiften på 92 t. kr. vedrører udgiften til plejehjemslæger. Fra 2022 er udgiften til plejehjemslæger en regional udgift.

Korrektionen af budgettet vedrører hovedsagelig oprettelsen af en stilling som hygiejnesygeplejerske.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Forløbsprogrammer

Der er en mindreudgift til forløbsprogrammer på 139 t. kr., som kan hænge sammen med en reduceret aktivitet afledt af COVID-19.

Pleje og omsorg af primært ældre – pulje til fast vagt

I budget 2021 var afsat et ét-årigt beløb til fast vagt med henblik på, at forvaltningen til budget 2022 skulle fremlægge et forslag til varig løsning. De afsatte midler blev anvendt til formålet herunder etablering af den varige løsning på Sophienborg Plejehjem.

Forebyggende indsats – Rehabiliteringsafdelingen

Udgifterne vedrører hovedsagelig Rehabiliteringsafdelingen og herudover puljemidler og mellemkommunale refusioner vedrørende ophold på Rehabiliteringsafdelingen.

Mindreudgiften på 633 t. kr. er sammensat af

- Et mindreforbrug på Rehabiliteringsafdelingen på 626 t. kr.
- En mindreindtægt på mellemkommunale refusioner på -103 t. kr.
- 110 t. kr. i uforbrugte puljemidler, som overføres til 2021.

Efter nogle år med underskud har Rehabiliteringsafdelingen i 2021 haft et mindreforbrug. Det skyldes væsentligst, at en del af pladserne på afdelingen har været lukket i perioder i 2021 på grund af sygeplejekonflikt, COVID-19, behov for istandsættelse samt rekrutteringsudfordringer. Budgettet er i løbet af året blevet korrigeret ved, at der er tilført budget som dækning for merudgifter i forbindelse med COVID-19 og fjernet budget som følge af sparede lønudgifter i forbindelse med sygeplejekonflikten.

Mindreindtægten på mellemkommunal refusion vedrører en opkrævning i 2020 til en anden kommune, hvor Hillerød Kommune efterfølgende tabte sagen i Ankestyrelsen. Beløbet indgår derfor som en udgift i 2021.

De uforbrugte puljemidler vedrører udstyr til den planlagte lægeklinik i Sundhedscentret.

Afsluttende bemærkninger

Til budget 2022-25 blev fremlagt et forslag om et øget budget til Rehabiliteringsafdelingen, som i flere år har haft underskud. Forslaget blev vedtaget i reduceret form og kun i 2022. Forvaltningen vil derfor genfremlægge forslag til budget 2023-26 om øget budget til Rehabiliteringsafdelingen.

Regnskabet for 2021 kan tyde på, at den tidligere stigning i udgifterne til vederlagsfri fysioterapi fortsætter efter et fald i 2020 på grund af COVID-19.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 36 – Erhverv og Turisme					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	4.288	4.118	4.028	90	2,2
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	4.288	4.118	4.028	90	2,2
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang					
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		22	23	-1	0

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindre udgiften på 90 t.kr. svarer til en afvigelse på 2,2% i forhold til korrigeret budget og består af følgende:

Erhverv og turisme					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Hillerød ByForum	1.056	770	770	0	0,0
C4 bygningsdrift	100	100	100	0	0,0
Erhvervshuset	1.384	1.384	1.384	0	0,0
EU-kontor	112	112	114	-2	-2,0
Erhvervsindsats (handleplan)	0	22	23	-1	-4,9
Visit Nordsjælland	1.636	1.630	1.636	-6	-0,4
Lokal turismeudvikling	0	100	1	99	99,0
I alt	4.288	4.118	4.028	90	2,2

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget består hovedsagelig af nedjustering af budgettet til Hillerød ByForum, som har ønsket at fastholde niveauet fra 2019. I 2021 blev der afsat et engangsbeløb på 100 t.kr. til udvikling af fremtidens turismebehandling finansieret af mindre udgiften til Hillerød ByForum. Mindre forbruget skyldes, at det ikke har været tidsmæssigt muligt at igangsætte indsatser i 2022 på grund af covid-19.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 41 – Dagtilbud Børn					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	229.688	240.335	230.751	9.584	3,99
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	229.688	240.335	230.751	9.584	3,99
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang *		285.574	280.912	4.662	2.217
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.) *		3.053	3.000	53	53
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		1.330	686	644	644

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Specifikation af regnskab Ingen overførsel					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Centrale udgifter kto 5	22.316	14.408	10.653	3.755	26,0
Tilskud til private pasningsordninger	10.554	11.729	11.624	105	0,9
Særlige dagtilbud (fælleskonti)	0	0	-2	2	0
Dagplejen (fælleskonti)	-2.389	-1.939	-2.124	185	9,5
Gadevang (fælleskonti)	-399	-2.280	-2.286	6	0
Daginstitutioner (fælleskonti)	-56.722	-71.540	-71.712	172	0,2
I alt	-26.640	-49.622	-53.847	4.225	

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

* note: budget korrigeret med puljemidler, der i 2021 var kodet forkert som driftsmidler med op til 3 pct. overførselsadgang.

Mindreudgiften på 9,6 mio. kroner svarer til en afvigelse på 3,99% i forhold til det korrigerede budget.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Afvigelsen i regnskabet for 2021 finder sin forklaring i nedenstående.

På de decentrale institutioner er der oparbejdet et overskud på 4,7 mio. kr., hvor de får overført 2,2 mio. kr. De decentrale dagtilbud oplyser at det har været svært at gennemføre forskellige aktiviteter pga. COVID-19 situationen, hvilket i flere tilfælde har genereret et overskud. Eksempler er for eksempel: Kompetenceudvikling og fælles arrangementer, der er udsendt, mindre brug af vikarer på grund af nedlukning, færre aktiviteter med børn som belaster budgettet. Herudover melder flere dagtilbud at der er kommet væsentligt færre lønnede praktikanter (pædagogstuderende) end budgetteret og der har været perioder med vakante stillinger samt rekrutteringsudfordringer, hvor der i nogle tilfælde ansættes pædagogmedhjælpere i stedet for uddannede pædagoger.

Det betyder også at der er forskel i de 4 områder og hvordan områderne har været ramt af fornævnte udfordringer. Det er særligt i forhold til rekruttering, at der er store variationer mellem de 4 områder, som derfor medfører forskelle i størrelsen på mindreforbrug områdevis.

”Puljer med eksterne midler” er 2 projekter fra ministeriet, hvor der bliver overført 53 t. kr.

”Puljer med interne midler” er kompetencemidler, hvor der er et mindreforbrug på 163 t. kr. Mindreforbruget er opstået grundet COVID-19 situationen, hvor næsten alle fællesmøder, netværksmøder, ledermøder samt udviklingsmøder er udsat eller afviklet digitalt. Yderligere er der et mindreforbrug på 481 t. kr, som skyldes forsinkelse i AULA projekt.

Afvigelsen på 4,2 mio. kr. på konti uden overførsel skyldes blandt andet et mindreforbrug på grund af færre børn grundet COVID-19. Det skyldes at en del forældre valgte at forlænge barsel eller på anden måde fandt mulighed for at passe børnene hjemme.

Dagtilbudsprognosen for 2021

(Når der tales om børn – er der tale om årspladser)

VUGGESTUEBØRN	Budget 21	Faktisk
PROGNOSE	1.127	
privat	30	36
dagpleje	75	75
institution Hillerød børn	904	910
institution Udenbys børn		19
Anden pasning	33	75
Pas. I anden kommune		16
Kapacitetskonto	85	
	1.127	1.115
BØRNEHAVEBØRN	Budget 21	Faktisk
PROGNOSE	1.753	
private	116	127
dagpleje		
institution Hillerød børn	1.596	1.513

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

VUGGESTUEBØRN	Budget 21	Faktisk
institution Udenbys børn		15
Special børn	15	26
Anden pasning	1	1
Pas. I anden kommune		23
Kapacitetskonto	25	
	1.753	1.682

Vuggestuebørn:

I budgettet for 2021 havde vi taget udgangspunkt i prognosen, som viste at der i alt skulle passes 1.127 vuggestuebørn. Vi havde udlagt budget til 904 børn ud i kommunens institutioner. Vi regnede med budget til 75 børn i dagpleje og 30 børn i privatinstitutioner, samt 33 børn i privat pasning. Derved var der en rest på 85 børn, hvor budgettet til pasningen af disse børn blev placeret i kapacitetspuljen.

Regnskabet viste, at der i 2021 var der indskrevet i alt 929 børn i kommunens institutioner (heraf var 19 børn fra andre kommuner), 75 børn i dagpleje og 36 børn i privatinstitutioner. 75 børn var optaget i anden pasning og 16 børn var indskrevet i andre kommuner. I alt blev der i kommunen passet 1.115 i alderen 0-2 år.

Vi passede i alt 12 færre børn end prognosen sagde. Dette begrundes med, at flere forældre valgte at passe børnene hjemme på grund af corona, samtidig skete der en stigning i de private pasningsordninger, som er billigere for kommunen, hvorfor vi derved har sparet penge.

Børnehavebørn:

I budgettet for 2021 har vi taget udgangspunkt i prognosen, som viste, at der ville passes 1.753 børn. Vi havde udlagt budget til 1.596 børn i kommunens institutioner. Der var budget til 116 børn i privatinstitutioner, 15 børn i specialinstitution samt 1 barn i privat pasningsordning. Derved var den en rest på 25 børn, hvor budgettet til pasning af disse børn blev placeret i kapacitetspuljen.

Regnskabet viste, at der i 2021 var indskrevet i alt 1.528 børn i kommunens institutioner (heraf var 15 børn fra andre kommuner). Der blev passet 127 børn i privatinstitutioner. Der var 1 barn i anden pasning og 23 børn var indskrevet i andre kommuner. I alt blev der i kommunen passet 1.682 børn i alderen 3-6 år.

I alt passede vi 71 færre børn. 68 færre i vores egne institutioner og 11 flere i de private institutioner.

Dette er begrundelsen for at vi havde et mindreforbrug på cirka 4,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet for Dagtilbud Børn har ingen effekt for budget 2022-2025. Den demografiske udvikling og dermed også pasningsprognosen for de 0-5 årige viser en vækst i de kommende år, som allerede er indarbejdet i budgettet for 2022-2025. Udviklingen følges nøje ved de tre årlige budgetopfølgninger.

Området har de seneste år været præget af et noget ulige pasningsbehov set over kommunen samlet. Der er kommet en del flere børn til området midt og vest, mens nedgangen i børnetallet særligt har præget de små landsbysamfund i kommunen.

Prognosen for børnetallet i Hillerød er i årene frem stigende. Dette skyldes de store udbygninger i blandt andet Ullerød, midtbyen og Favrholt. Derudover ses en lettere stigning i tilflyttere i

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

almindelighed. Antallet af børn er stærk stigende, i mange prognosedistrikter, hvilket stiller området over for en særlig udfordring.

Der arbejdes målrettet med usikkerheden omkring antallet af børn, der skal passes, hen over hele året, hvilket gør at lederne er opmærksomme på, at styre deres budget, så der også sidst på året, kan ansættes det nødvendige personale i forhold til antallet af børn. Der er øget pres på pladserne i perioden oktober til maj.

Der er kontinuerlige budgetopfølgninger flere gange om året, hvor børnetallet følges nøje. Pengene følger barnet, hvorfor ethvert underskud kan resultere i færre ansatte.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 42 – Skoleområdet					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	468.041	481.435	477.613	3.822	0,8
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	468.041	481.435	477.613	3.822	0,8
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		499.920	496.264	3.656	630
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		7.769	6.621	1.148	943*
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		822	387	435	637*

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

* Mindreforbruget på 204 t. kr. ved "Partnerskab idræt/kunst/kult./musik/skole" blev overført som puljer med interne midler.

Tabel til underopdeling:

Tabellen nedenfor viser det samlede regnskab opdelt på funktionsniveau.

Specifikation af regnskabet				
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Folkeskoler	363.579	283.728	281.351	2.378
Skolefritidsordninger	30.772	32.275	32.563	-288
Befordring af elever i grundskolen	3.176	2.176	1.595	581
Kommunale specialskoler	-8.964	83.488	81.102	2.386
Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	301	1.670	1.980	-310
Bidrag til staten for elever på private skoler	58.311	58.301	58.301	0
Efterskoler og ungdomskostskoler	8.945	8.811	8.811	0
Ungdomsskolevirksomhed	4.209	4.296	3.864	432

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskabet				
Andre sundhedsudgifter			1.079	-1.079
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	7.712	6.690	6.968	-278
I alt	468.041	481.435	477.613	3.822

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Afvigelsen til budgettet skyldes i hovedtræk følgende dele:

Folkeskoler – samlet mindreforbrug på 2,4 mio.kr. (0,8%)

Det samlede mindreforbrug på 2,4 mio. kr. består blandt andet af et mindreforbrug på tværs af skolerne på 899 t. kr., hvilket væsentligst skyldes driftsændringer som følge af covid-19. Dette dækker over større udsving mellem skolerne, hvor nogle gik ud af 2021 med et mindreforbrug og andre med et merforbrug. Der var samtidig et mindreforbrug på 251 t. kr. på lederløn, hvilket til dels modsvares af et merforbrug på lederløn på HFO'erne. Det samlede mindreforbrug består også af et mindreforbrug på den centrale konto på 1,2 mio. kr. Dette består blandt andet af et merforbrug på 1,9 mio. kr. på betalinger til/fra kommunen ift. frit skolevalg, som modsvares af et mindreforbrug på 626 t. kr. på Plejebørn. Begge konti er svært forudsigelige, og det er derfor forvaltningens vurdering at budgettet ikke meningsfuldt kan tilpasses. Derudover var der mindreforbrug på Digitale arbejdsredskaber i folkeskolen på 662 t. kr. og på makermiljøer på 433 t. kr. Midlerne til digitale arbejdsredskaber i folkeskolen anvendes primært til indkøb af pc'ere til lærere og elever og er beregnet med udskiftning hver fjerde år. I de mellemliggende år er der afsat et mindre beløb til indkøb til nye medarbejdere og udskiftning af defekte maskiner. Mindreforbruget skyldes dels at pc'erne viste sig at være billigere end beregnet og dels at der ikke har været behov for at udskifte ligeså mange pc'ere i 2021, som der var afsat midler til. Midlerne til makermiljøer skal anvendes til etablering af lokale makermiljøer på skolerne, hvilket grundet covid-19 blev forsinket i 2021, og derfor afholdes udgifterne først i 2022.

Skolefritidsordninger – samlet merforbrug på 288 t. kr. (0,9%)

Det samlede merforbrug består af et merforbrug på lederløn på 154 t. kr. og et merforbrug på HFO fælleskontoen på 528 t. kr., som til dels modsvares af et mindreforbrug på tværs af HFO'erne på 394 t. kr. Merforbruget på fælleskontoen består af et væsentligt merforbrug på betalinger til andre kommuner på 693 t. kr., som til dels modsvares af et mindreforbrug på søskenderabat på 165 t. kr.

Befordring af elever i grundskolen – samlet mindreforbrug på 581 t.kr. (26,7%)

Mindreforbruget skyldes væsentligt færre fagkørsler i 2021 end tidligere år. Ved budgetopfølgning 2 2021 blev budgettet nedskrevet med 1 mio. kr. på grund af forventning om et lavere forbrug, men forbruget er svært forudsigeligt, og derfor blev budgettet ikke nedskrevet yderligere.

Kommunale specialskoler – samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. (2,9%)

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Det samlede mindreforbrug skyldes primært et mindreforbrug på skolernes udlagte specialundervisningsbudget på 2,1 mio. kr. Specialundervisningsbudgettet blev ved budgetopfølgning 1 2021 tilført 20,1 mio. kr. baseret på det daværende forventede forbrug på specialundervisningen. Ved budgetopfølgning 3 2021 blev der tilbageført 1 mio. kr., da der forventedes et mindreforbrug på det daværende forventede regnskab på 1 mio. kr. Det faktiske forbrug endte med at være noget lavere, da det ikke var alle de forventede visitationer, der nåede at blive gennemført i 2021. Derudover havde Skolen ved Skoven et mindreforbrug på 276 t. kr. hvilket skyldes højere indtægter end budgetteret, grundet en højere belægningsprocent end forventet.

Efter- og videreuddannelse i folkeskolen – samlet merforbrug på 310 t. kr. (18,6%)

Merforbruget skyldes at der på funktionen også medtages den kompetenceudvikling på skolerne, som skal finansieres af skolernes egne budgetter. Budgetterne fremgår dog under funktionen Folkeskoler, og medfører derfor et tilsyneladende merforbrug på denne funktion.

Ungdomsskolevirksomhed – samlet mindreforbrug på 432 t. kr. (10,1%)

Hele mindreforbruget stammer fra Hillerød Ungdomsskole, som har haft lavere udgifter end deres budget. Mindreforbruget modsvares af merforbrug på Freerslev Aktivitets- og Naturcenter, som også er placeret under Hillerød Ungdomsskole, men på en anden funktion.

Andre sundhedsudgifter – samlet merforbrug på 1.079 t. kr.

Regnskabet i forbindelse med "Andre sundhedsudgifter" henfører til indkøbet af COVID relaterede testkits på skolerne. Denne udgift er uden overførselsret og har dermed ingen virkning på over/underskudssagen for skoleområdet.

Merforbruget skyldes at der ikke har været noget budget. Det er herfra at udgifterne til kviktest på skolerne er blevet konteret.

Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud – samlet merforbrug på 278 t. kr. (4,2%)

Det samlede merforbrug skyldes primært et merforbrug under Hillerød Ungdomsskole på Freerslev Aktivitets- og Naturcenter på 412 t. kr. og mindreforbrug på stedet Fif på 54 t. kr., Flyver Vest på 35 t. kr. og Ungdomsklubben på 20 t. kr.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 43 – Kriminalpræventive- og boligsociale aktiviteter					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	4.064	4.157	3.879	278	6,7
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	4.064	4.157	3.879	278	6,7
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		3.764	3.564	200	37
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		393	315	78	78

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindre udgiften på 278 t. kr. svarer til en afvigelse på 6,7 % i forhold til korrigeret budget og er fordelt som følger:

Specifikation af områderne					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse Pct.
Basen og SSP aktiviteter	3.687	3.764	3.564	200	5,3
Boligsocial pulje	377	393	315	78	19,8
I alt	4.064	4.157	3.879	278	6,7

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget består af driftsoverførsler fra regnskab 2021.

På Basen og SSP aktiviteter har der været lavere forbrug i 2021 på grund af vakance samt ændret timetal.

Der er overført 37 t. kr. til 2022 til ekstra løn til kompenserende Covid-19 aktiviteter. Der er overført 7 t. kr. til kompetenceforløb.

Mindre forbruget vedrørende boligsocial pulje skyldes færre og aflyste aktiviteter på grund af COVID-19. Der er overført 78 t. kr til 2022, hvor der forventes et højere aktivitetsniveau og flere ansøgninger til puljen, i takt med børn og unge igen kan samles og fællesskaberne genopbygges-

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 44 – Familie					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	231.122	256.980	253.871	3.109	1,2
Driftsudgifter uden for servicerammen	2.511	4.002	3.863	139	3,5
I alt	233.633	260.982	257.734	3.248	1,2
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		102.711	101.324	1.387	740
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		-321	797	1.118	1.118
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		125	125	0	0

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Indledende sætning:

Mindreudgiften på 3,2 mio. kr. svarer til en afvigelse på 1,2% i forhold til korrigeret budget.

Afvigelsen skal ses i forhold til, at der er bevilget knap 27 mio. kr. ved budgetopfølgning 1, 2 og 3 i 2021 samt ved overførselssagen.

Anbringelsesområdet er et af tre udgiftsområder, der tilsammen udgør borgerudgifterne på Familie og Handicapområdet. Nedenstående figur viser udgiftsudviklingen på de tre områder fra 2016-2021 opgjort i faste 2021 priser.

Det fremgår at udgifterne til anbringelser, er steget fra knap 64 mio. kr. i 2019 til knap 77 mio. kr. i 2021. Omvendt er udgifterne til forebyggende foranstaltninger faldet fra knap 54 mio. kr. i 2019 til knap 52 mio. kr. i 2021. På området sociale formål der primært dækker udgifter på handicapområdet er udgifterne steget fra 12,8 mio. kr. i 2019 til 14,0 mio. kr. i 2021.

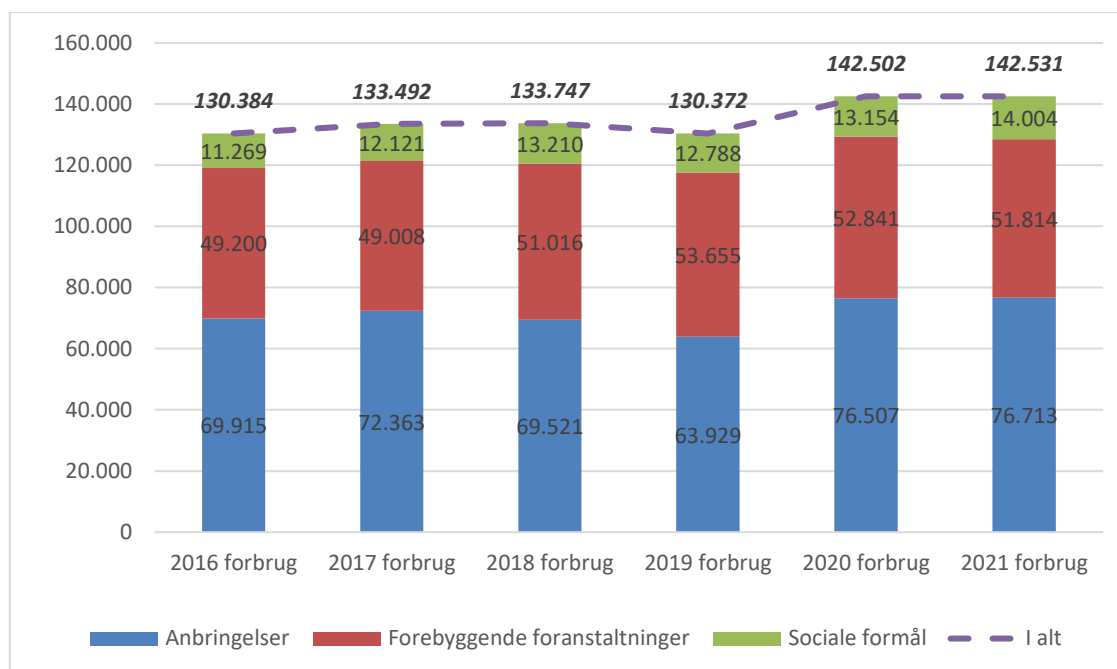
Alle grafer og tabeller på aktivitetsområde 44 viser udviklingen fra 2016 til 2021, hvilket skyldes at 2016 er det år, hvor arbejdet mod en tidligere og mere forebyggende indsats blev intensiveret med investeringen i det der ofte omtales som "sverigestænkningen" på børne- og familieområdet.

Den aktuelle udgiftsstigning på anbringelsesområdet skal ses i den sammenhæng, og det skal understreges at udgiftsudviklingen udelukkende kan henføres til stigende enhedspriser, og øget brug af meget indgribende og omkostningstunge foranstaltningstyper, som eksempelvis anbringelse på døgninstitution.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Konkret dækker udgiftsudviklingen fra 2016 til 2021 således over en markant reduktion i antallet af anbragte helårspersoner¹. I 2016 var der 126 anbragte helårspersoner, og det tal er i regnskab 2021 faldet til 108,2 helårspersoner.

Udgiftsudviklingen på Familie og Handicapområdet (nettodriftsudgifter i t. kr. – 2021prisniveau)



Kilde: egne beregninger

Nedenstående graf viser udgiftsudviklingen på tre udvalgte dele af forebyggelsesområdet, og igen er alle tal opgjort i 2021 prisniveau.

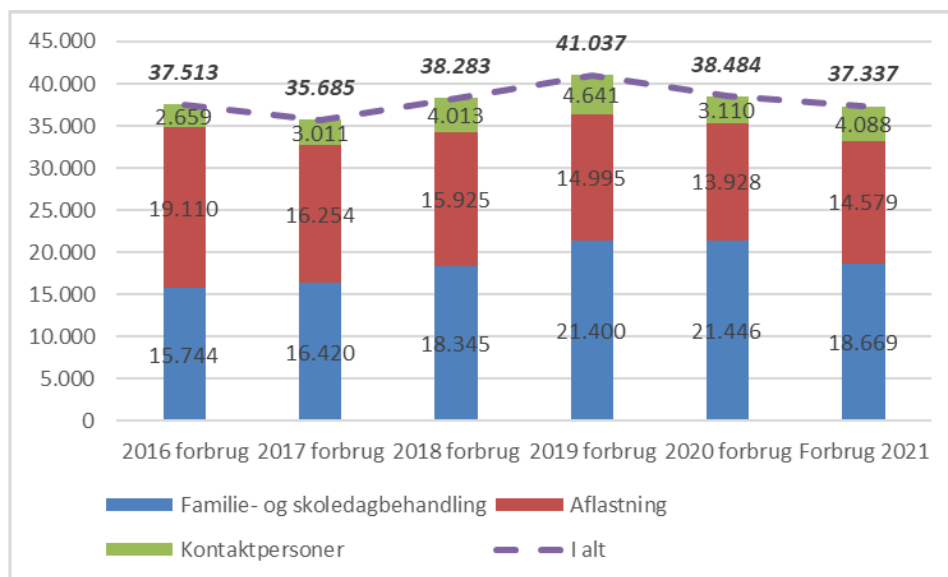
Det fremgår, at udgiftsniveauet fra 2016 til 2021 er på niveau. Det skyldes hovedsageligt, at der har været stigende udgifter til familie- og dagbehandling, og her er det i overvejende grad stigende udgifter til dagbehandlingsskoler, som ligger bag udgiftsudviklingen, hvor forbruget er steget fra 15,7 mio. kr. i 2016 til 18,7 mio. kr. i 2021. Baggrunden for denne udgiftsudvikling er blandt andet, at vi oplever en markant udvikling i antallet af børn og unge med dobbeltdiagnoser. Dette medfører en fortsat øget efterspørgsel på den type indsats, der kaldes skoledagbehandlingstilbud. Det er en særlig form for specialundervisningstilbud, der forudsætter visitering både efter Folkeskole- og Serviceloven.

Det fremgår omvendt, at udgifterne til aflastning er faldet markant fra godt 19 mio. kr. i 2016 til knap 15 mio. kr. i 2021. Dette område var et udvalgt fokuspunkt i den sektoranalyse der blev gennemført i 2016 og 2017 og som havde virkning i budget 2018 der konkret indebar at budgettet blev reduceret med 1,8 mio. kr.

På kontaktpersonområdet ses en samlet stigning fra 2016 til 2021 på cirka 1,4 mio. kr.

¹ Helårspersoner er en optælling af personer der har været anbragt med helårsvirkning. En borger der har været anbragt et helt år udgør således 1,0 helårsperson, mens en der har været anbragt et ½ år udgør 0,5 helårsperson. Der er således tale om flere individuelle borgere end helårspersonallet angiver.

Udgiftsudviklingen på dele af forebyggelsesområdet (nettodriftsudgifter i t. kr. - 2021 prisniveau)



Kilde: egne beregninger

Udgiftsudviklingen på sociale formål er samlet op i nedenstående tabel, hvor alle tal er opgjort i 2021 prisniveau. Mens udgifterne til merudgifter er faldet fra godt 8 mio. kr. i 2016 til 3,1 mio. kr. i 2021 er udgifterne omvendt steget markant på området for tabt arbejdsfortjeneste fra godt 16 mio. kr. i 2016 til godt 23 mio. kr. i 2021. Udgiftsudviklingen på området for tabt arbejdsfortjeneste skal i øvrigt også ses i sammenhæng med den markante vækst i diagnoser, som også er berørt i forhold til udgiftsudviklingen på skoledagbehandlingsområdet.

Udgiftsudvikling sociale formål (brutto og nettodriftsudgifter i t. kr. - 2021 prisniveau)

	2016 forbrug	2017 forbrug	2018 forbrug	2019 forbrug	2020 forbrug	2021 forbrug
§41 Merudgifter (bruttoudgift)	8.117	7.559	6.262	4.621	3.677	3.140
§42 tabt arbejdsfortjeneste (bruttoudgift)	16.287	17.909	21.122	21.274	21.781	23.249
Sociale formål i alt (bruttoudgifter)	24.404	25.468	27.384	25.895	25.458	26.389
Sociale formål i alt (nettoudgifter)*	12.202	12.734	13.692	12.948	12.729	13.195

Kilde: egne beregninger

*Udgifterne er opgjort både brutto og netto da der er 50% statsrefusion på de to paragrafområder

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 45 – Kultur og Fritid					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	39.140	41.187	40.782	406	1,0
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	39.140	41.187	40.782	406	1,0
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022¹⁾
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		33.800	32.931	869	322
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		-168	483	-651	-651
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		1.068	932	136	136

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

1) Heraf er 55 t.kr. overført til 2023

Mindre udgiften på 406 t. kr. svarer til en afvigelse på 1 % i forhold til korrigeret budget og består af følgende:

Kultur- og Fritidsområdets aktiviteter					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Decentral lederløn	1.667	1.699	1.667	32	1,9
Bibliotek	22.405	22.756	22.871	-115	-0,5
Musikskolen	7.211	7.666	7.200	466	6,1
Musikskolen, statstilskud	-1.220	-1.233	-1.233	0	0,0
Kulturhuset Støberihallen	698	810	844	-34	-4,2
Museum Nordsjælland	2.439	2.439	2.439	0	0,0
Teater	102	102	102	0	0,0
Viden- og Kulturpark	188	188	186	2	1,0
Materialer til Kulturaksen	49	49	34	15	30,7
Driftstilskud, andre kulturelle	3.277	3.207	3.206	1	0,0
Kulturpuljen	148	167	146	21	12,6
Prisuddelinger	17	22	12	10	47,7
By-aktiviteter, byfest	300	300	300	0	0,0
§79 Grønnegadecentret	425	789	838	-49	-6,2
§79 Ensomhedspulje	0	710	677	33	4,6

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Kultur- og Fritidsrådets aktiviteter					
§79 Midler til sårbare ældre	0	73	50	23	32,2
§79 Støtte frivilligt socialt arbejde	119	129	129	0	-0,1
§18 Støtte frivilligt socialt arbejde	466	465	465	0	0,1
§18 Frivillighedscentret	662	662	662	0	0,0
Basen, Den sociokulturelle landsby	103	103	103	0	0,0
Turisme - Parforcejagt	84	84	84	0	0,0
I alt	39.140	41.187	40.782	406	1,0

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

De væsentligste afvigelser forklares nedenfor:

Decentral lederløn

Budgettet er fra 2020 og frem reduceret med i alt 235 t. kr. som følge af lavere anciennitet ved nyansættelser. Mindre forbruget vedrører hovedsagelig overførsel fra 2020 til kompetenceforløb, som ikke er brug fuldt ud i 2021.

Musikskolen/kulturhus

Mindreforbruget på i alt 432 t. kr. dækker over et mindreforbrug på Musikskolen på 466 t. kr. og et merforbrug på Kulturhuset Støberihallen på -34 t. kr.

Musikskolens mindre forbrug består af 355 t. kr. vedrørende løn og drift inklusiv elevbetaling. Årsagen er hovedsagelig, at projektet "alle børn har en stemme" har været ramt af nedlukninger samt planlagte skoleprojekter som "Hele klassen synger" er blevet udskudt til 2022 og 2023 på grund af Covid-19. Andre store projekter som skolekoncert-turnéer og projektuger har ligeledes været aflyst eller udskudt.

I 2021 har musikskolen fået ekstrabevilling på 218 t. kr. til dækning af tilbagebetalte elevbetaling, som følge af nedlukning på grund af Covid-19.

Endvidere dækker 111 t. kr. over merindtægter vedrørende musikskolens orkesterkasser, som er overført gennem flere år. Beløbet dækker over 10 orkestres "kasser", som skal bruges til f.eks. koncertture, lejrskole, workshops eller lignende fagrelevante tiltag. Beløbet er overført med halvdelen til hhv. 2022 og 2023.

Kulturhuset Støberihallen

Kulturhuset Støberihallen har et merforbrug på -34 t. kr. som skyldes, at det har været nødvendigt med en del vedligehold og udskiftning af gammelt gear, lys, lyd og scene-elementer samt ekstra timer til mandskab for at følge med antallet af arrangementer.

Bibliotek

Samlet har Biblioteket et merforbrug på -115 t. kr. Beløbet dækker dels over et underskud på -651 t.kr. vedrørende projekterne Flyvende fortællinger samt Sunde læsefællesskaber som skyldes, at tilskud fra Trygfonden samt Slots- og Kulturstyrelsen først modtages i 2022.

Og dels over et overskud hovedsagelig på løn på 536 t. kr., som skyldes lønudgifter til personale, som er frikøbt til projekt Sunde Læsefællesskaber i hele 2021 og 2022, men hvor lønudgifterne til projektansættelserne fortrinsvis ligger i 2022. Dertil har biblioteket indgået en ny samarbejdsaftale med skolerne vedrørende skoleåret 2021-22, som betales ifølge kalenderåret og derfor er betalt i 2021.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

I 2021 har Biblioteket fået ekstrabevilling på 445 t. kr. til dækning af merudgifter vedrørende digitale materialer samt mindre indtægter, som følge af nedlukning på grund af Covid-19.

Andre kulturelle opgaver

Hillerød kommune har generelt fastholdt tilskud til kulturinstitutionerne trods periodevis nedlukning på grund af Covid-19, dog ikke tilskud til kulturnat, som blev aflyst i 2021. Restbeløb på kulturpuljen skyldes udskudte arrangementer på grund af Covid-19. Beløbet er overført til 2022.

Frivilligt socialt arbejde

Intet at bemærke. Budget og forbrug er i balance.

Grønnegadecentret/ensomhedspulje

Grønnegadecentret har i hele perioden med COVID-19 manglet indtægter fra salg i caféen, som er en vigtig del af finansieringen af centret. De manglende indtægter er dækket gennem tillægsbevillinger på 359 t. kr. ved budgetopfølgning 1 og 2 og ses i det korrigerede budget.

Regnskabet viste et underskud på -49 t. kr., som også skyldtes manglende indtægter på grund af COVID-19, og som blev dækket i forbindelse med overførslen til 2022. Underskuddet er dermed ikke overført til 2022.

Kommunerne får i perioden 2019-22 midler til bekæmpelse af ensomhed. Hillerød Kommune har målrettet en del af midlerne til hjemmeboende borgere, og det blev i 2021 besluttet, at Grønnegadecentret varetog en væsentlig del af denne indsats, så indsatsen kobles tæt til de frivillige i Grønnegadecentret og kan blive bæredygtig også på den anden side af puljemidlernes varighed.

Midler til sårbare ældre

Budgettet til indsatser for sårbare ældre er uforbrugte midler overført fra 2020. Størstedelen af midlerne blev anvendt i 2021.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 46 – Folkeoplysning					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	5.047	5.324	5.315	9	0,2
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	5.047	5.324	5.315	9	0,2
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		5.374	5.276	98	54
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindre forbruget på 9 t. kr. svarer til en afvigelse på 0,2% i forhold til korrigeret budget. Mindre forbruget dækker over et overskud på 98 t. kr. vedrørende udgifter med 3 pct. overførselsadgang, samt et underskud vedrørende mellemkommunale refusioner på -89 t. kr. uden overførselsadgang.

Mindre forbruget består af følgende:

Folkeoplysning					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fælles Formål - Folkeoplysning	5.297	0	0	0	0,0
Voksenundervisning, løntilskud		1.325	1.225	100	7,6
Foreningsarbejde, aktivitetstilskud		1.969	1.900	69	3,5
Lokaletilskud		2.000	2.049	-49	-2,4
Udviklingsarbejde, Udviklingspuljen		80	103	-23	-28,8
Voksenundervisning, betaling fra andre kommuner	-700	-350	-384	34	9,8
Voksenundervisning, betaling til andre kommuner	450	300	423	-123	-41,0
I alt	5.047	5.324	5.315	9	0,2

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget består af driftsoverførsler fra regnskab 2020 samt korrektion på 200 t. kr. vedrørende mellemkommunale refusioner på grund af Covid-19. Der må kun opkræves for gennemført undervisning. Hillerød kommune opkræver årligt for foregående regnskabsår. Betalinger fra andre kommuner vedrører derfor 2020. Betalinger til andre kommuner kan dække såvel 2020 som 2021, da opkrævninger skal være gennemført senest 31. december året efter at undervisningen har været afholdt.

Jævnfør folkeoplysningslovens § 6 fastsætter byrådet årligt en beløbsramme til:

1. Den folkeoplysende voksenundervisning
2. Det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde
3. Udviklingsarbejde inden for lovens område

Folkeoplysningsudvalget indstiller årligt forslag til byrådet om den samlede beløbsrammes fordeling mellem områderne samt om anvendelsen af beløbsrammer til særlige formål jævnfør Folkeoplysningslovens bestemmelser og Hillerød Kommunes lokale retningslinjer.

Mindre forbruget på voksenundervisning, løntilskud skyldes hovedsagelig, at aftenskolerne har været påvirket af Covid-19 og ikke kunne afholde for eksempel debatskabende aktiviteter.

Mindre forbruget vedrørende foreningsarbejde, skyldes hovedsagligt et lavere aktivitetsniveau som følge af Covid-19.

Merforbruget vedrørende lokaletilskud dækker over mindre forbrug på 63 t.kr. på aftenskoleområdet som skyldes, at skolerne har været lukket ned 1. halvår 2021 på grund af Covid-19 og derfor ikke har haft behov for at leje lokaler til deres aktiviteter. Samt merforbrug på 112 t. kr. på foreningsområdet som skyldes, at der er udbetalt 100 % i tilskud til foreningernes driftsudgifter mod de 80 %, som var forudsat i budgettet jf. Hillerød Kommunes retningslinjer. Udbetaling er sket til alle foreninger på nær ride klubberne for at understøtte foreningerne i forbindelse med Covid-19.

Merforbruget på udviklingspuljen skyldes at folkeoplysningsudvalget ønskede at understøtte igangsættelse af en del nye folkeoplysende aktiviteter i 2021.

Mellemkommunale refusioner er tilført 200 t. kr. på grund af Covid-19. Der er yderligere merforbrug særligt på betaling til andre kommuner, der hovedsageligt skyldes, at det har været vanskeligt at fastsætte budgettet for hvor mange af Hillerøds borgere, der vil deltage i aftenskoleundervisning i andre kommuner generelt og især på grund af påvirkning af Covid-19 i 2020 og 2021.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 47 – Idræt og Sundhed					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	29.736	29.351	29.156	195	0,7
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	29.736	29.351	29.156	195	0,7
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2022
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		260	99	161	0
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		0	0	0	0
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		461	476	-15	-15

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindre udgiften på 195 t. kr. svarer til en afvigelse på 0,7 % i forhold til korrigeret budget og består af følgende:

Idrætsområdet					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Diverse idrætsanlæg	949	964	923	41	4,2
Hillerød Stadion	1.544	1.543	1.542	1	0,1
Frederiksborgcentret	23.724	23.420	23.420	0	0,0
Uvelse Fritidscenter	1.749	1.746	1.746	0	0,0
Eliteidræt i Hillerød	581	581	573	8	1,3
Alsønderup ASG&I	169	169	169	0	0,1
Leje af springfaciliteter Trollesmindehallen	172	172	172	0	0,0
Street- Lab lokaletilskud	63	31	31	0	0,0
Idrættens dag, prisuddelinger	67	4	4	0	0,0
Visionskommuneprojekt	461	461	476	-15	-3,3
I alt	29.479	29.091	29.057	34	0,1

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Hillerød kommune har generelt fastholdt tilskud og betalinger til idrætsområdet trods periodevis nedlukning på grund af COVID-19. Idrættens dag blev aflyst i 2021. Afvigelsen på diverse

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

idrætsanlæg skyldes hovedsagelig mindre forbrug på kridttilskud samt anskaffelser. Underskud på visionskommuneprojektet skyldes merudgifter til barselsvikar, som dækkes af refusion i 2022.

Sundhedsområdet					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Sundhedsfremme og forebyggelse -borgerrettet	257	260	99	161	61,8
I alt	257	260	99	161	61,8

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

På grund af COVID-19 lå mange aktiviteter stille i en stor del af 2021, og budgettet blev derfor langt fra brugt.

9. RENTER OG KURSREGULERING

Renter og kursregulering					
<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Renter og kursregulering	11,1	-5,1	-8,8	3,7	75,5

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Resultatet af renter og kursreguleringer for 2021 er en indtægt på 8,8 mio. kr., som er 3,7 millioner kroner mere end budgetteret. Afvigelsen skyldes primært afkast vedrørende udbytte fra de investeringsforeninger, Hillerød Kommune har investeret i gennem vores kapitalforvaltere. 2021 var et godt år især for aktier, og det smitter af på årsresultatet. Placeringen af kommunens overskudslikviditet hos kapitalforvalteren har samlet givet et afkast i 2021 på 2,6 procent.

10. JORDFORSYNING

Jordforsyning					
<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Jordforsyning	-56,3	-13,6	-19,1	-5,5	-40,4

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Jordforsyning er en del af det samlede regnskab, hvorfor resultatet ikke kan læses direkte i regnskabet, idet det er en del af anlægsudgifterne.

Merindtægten på 5,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget skyldes hovedsagelig flere indtægter vedrørende salg af Ullerød Nord og færre afholdte udgifter vedrørende byggemodning til erhverv ved Favrholt.

11. FINANSIERINGSOVERSIGT

<i>mio. kr.</i>	Korrigeret budget	Primo saldo	Forbrug	Ultimo saldo	Rest korr. Budget
Likvid beholdning primo (Funktion 9.01 - 9.11)		251,7			
Tilgang af likvide aktiver:					
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	96,9		-12,6		109,5
Låneoptagelse m.v. (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 7)	-93,2		-80,0		-13,1
Balanceforskydninger m.v. (Hkt. 8 ekskl. 8.55.63-8.55.79)	25,4		-30,2		31,1
Tilgang af likvide aktiver i alt	29,1		-122,8		151,9
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 6)	75,2		71,6		3,5
Likvid beholdning ultimo (Funktion 9.01 - 9.11)				303,5	

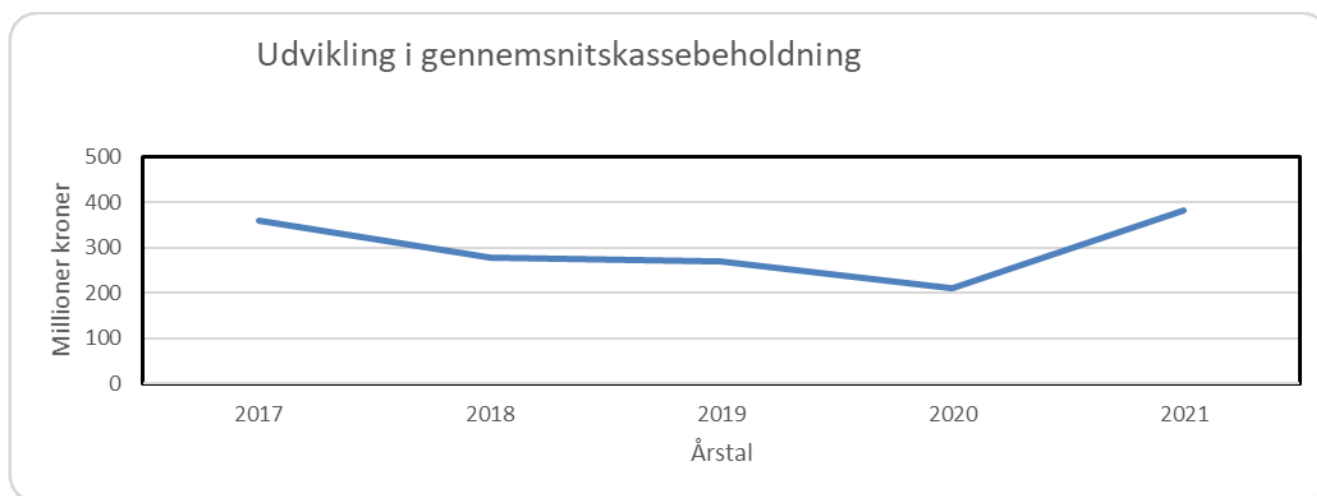
Ovenstående oversigt viser, hvorledes kommunens likvide beholdning har ændret sig i 2021.

Oversigten viser, at kommunens likvide beholdning ændres med andre elementer end årets resultat, for eksempel låneoptagelse, afdrag på lån og finansforskydninger.

Den faktiske kassebeholdning var positiv med 251,7 mio. kr. per ultimo 2020.

I 2021 er den faktiske kassebeholdning totalt set blevet forbedret med 51,8 mio. kr., således at der per 31. december 2021 var en faktisk positiv kassebeholdning på 303,5 mio. kr.

Den gennemsnitlige beregnede kassebeholdning var på 382,1 mio. kr. per ultimo 2021. Til sammenligning var den gennemsnitlige kassebeholdning per ultimo 2020 på 212,0 mio. kr.



12. LÅNEOPTAGELSE OG AFDRAG

Låneoptagelse og afdrag					
<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Låneoptagelse	-55,5	-93,2	-80,0	-13,1	14,1
Afdrag på lån	73,9	75,2	71,6	3,5	4,7

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Låneoptaget i 2021 viser en indtægt på 80,0 millioner i forhold til det budgetterede på 93,2 mio. kr.

I 2021 blev der afdraget 71,6 mio. kr. mod forventet 75,2 mio. kr. Forskellen på 3,5 mio. kr. skyldes en teknisk bogføring af lån til en selvejende institution.

Da der i 2021 var overført ikke udnyttet låneramme fra 2020, hvor kommuner ekstraordinært kunne låne ekstra på grund af coronapandemien, er målet om at afdrage på den samlede gæld ikke overholdt. Byrådet har godkendt, at målet ikke blev overholdt i 2021, idet der samtidigt blev mulighed for udførelse ekstra anlægsopgaver.

13. PERSONALEFORBRUG

I 2021 udgjorde den samlede lønudgift til kommunens ansatte 1.796,8 mio. kr. Beløbet er blevet anvendt til aflønning af 3.670,16 fuldtidsstillinger. Dette er 86,5 fuldtidsstillinger mere end i 2020.

På alle de kommunale områder anvendes lønsumsstyring. Det betyder, at lønbudgetterne styres efter de afsatte lønsummer, hvor der tidligere blev styret efter timenormeringen på de enkelte områder.

Personaleoversigt fordelt på hovedkonti				
<i>Omregnet til fuldtidsstillinger</i>				
	2021	2020	2019	2018
00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.	186,31	178,85	164,60	173,47
02 Trafik og infrastruktur	4,26	2,81	2,31	2,31
03 Undervisning og kultur	1.028,24	1.012,93	1.021,22	1.028,18
04 Sundhedsområdet	127,01	115,16	120,71	120,16
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.878,59	1.829,34	1.796,25	1.775,95
06 Fællesudgifter og administration m.v.	445,75	444,57	445,67	434,21
I alt	3.670,16	3.583,66	3.550,76	3.534,28

14. BEFOLKNINGSPROGNOSEN

Hillerød Kommune udarbejder årligt en befolkningsprognose for de kommende år. Befolkningsprognosen bruges som grundlag for budgettet og øvrig planlægning. Grundlaget for prognosen er dels boligprognosen og dels en demografisk fremskrivning af den faktiske befolkning som den ser ud 1. januar. Kommunens befolkning er per 1. januar 2022 opgjort til 53.257 personer, hvilket er en stigning på 1.729 personer i forhold til det antal, der blev opgjort 1. januar sidste år.

Den nye befolkningsprognose viser fortsat, at vi samlet fremover bliver flere borgere i Hillerød Kommune. Fra 2022 til 2032 forventes der alt i alt en stigning på 8.213 borgere. Denne stigning dækker over store udsving i de enkelte aldersgrupper. I nedenstående tabel ses den forventede udvikling i befolkningen fordelt på aldersgrupper.

Tabellen viser befolkningsudvikling 2022 - 2032

År	2022	2023	2024	2025	2026	2032	2022- >2026	2022- >2032	2022- >2026	2022- >2032
0-5årige	3.551	3.704	3.780	3.859	4.003	4.141	452	590	13%	17%
6-15årige	6.320	6.356	6.442	6.553	6.663	7.806	343	1.486	5%	24%
16-24årige	6.013	5.952	5.763	5.721	5.692	5.442	-321	-571	-5%	-9%
25-39årige	8.984	9.261	9.529	9.862	10.180	10.485	1.196	1.501	13%	17%
40-64årige	18.231	18.457	18.566	18.751	18.979	20.091	748	1.860	4%	10%
65-80årige	7.909	8.052	8.133	8.285	8.440	9.639	531	1.730	7%	22%
81+	2.249	2.391	2.540	2.707	2.927	3.866	678	1.617	30%	72%
Hovedtotal	53.257	54.174	54.753	55.739	56.883	61.470	3.626	8.213	7%	15%

Udviklingen i komponenterne bag befolkningstilvæksten var i en årrække præget af et faldende fødselsoverskud. Dette synes at have vendt i 2016 og er nu højere end de sidste 12 år. Tilsvarende gælder nettotilflytningen fra andre danske kommuner. Ind- og udvandringen fra udlandet er faldet de sidste 3 år. Da udvandringen er faldet mest, er nettoindvandringen steget. Den tredje komponent i befolkningsudviklingen, fødselsoverskuddet, er større end de sidste 10 år som hænger sammen med en meget høj fertilitet i 2021.

15. UDFØRELSE AF OPGAVER FOR ANDRE MYNDIGHEDER

Hillerød Kommune udbetaler løn for MAD til hver DAG. MAD til hver DAG er et fælleskommunalt §60 selskab ejet af kommunerne: Allerød, Frederikssund, Halsnæs, Albertslund og Hillerød.

Hillerød Kommune foretog indtil den 30. juni 2021 løn- og økonomiadministrationen for Nordic Health Lab, som er en selvejende organisation, som er ejet af Region Hovedstaden og Hillerød Kommune. Den 30. juni 2021 udløb projektperioden med ekstern finansiering. Hillerød byråd besluttede, at Hillerød Kommune ikke skulle være en del af den Nordic Health Labs fremtidige drift.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

16. BALANCE

	Ultimosaldo 2020	Ultimosaldo 2021
	<i>mio. kr.</i>	<i>mio. kr.</i>
<i>Note nr.</i>		
AKTIVER		
Anlægsaktiver:		
1 Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)	1.752,2	1.787,3
Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	0,0	0,0
2 Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21-9.35)	2.561,2	2.244,2
Anlægsaktiver i alt	4.313,4	4.031,5
Omsætningsaktiver		
3 Varebeholdning (funktion 9.86)	0,0	0,0
4 Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	148,7	142,4
5 Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	192,1	201,4
6 Værdipapirer (funktion 9.20)	2,5	2,5
7 Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.11)	251,7	303,5
Omsætningsaktiver i alt	595,0	649,3
Aktiver i alt	4.908,4	4.681,4
PASSIVER		
8 Egenkapital (funktion 9.91-9.99)	-3.322,8	-3.103,9
9 Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	-489,9	-447,3
10 Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	-758,3	-757,7
11 Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv (funktion 9.36-9.49)	-7,5	-8,5
12 Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	-329,9	-363,9
Gældsforpligtelser i alt	-1.095,7	-1.130,1
Passiver i alt	-4.908,4	-4.681,4
<i>Nominelt indskud i Landsbyggefonden udgør i alt</i>	<i>188,1</i>	<i>188,2</i>
<i>Garantier, eventualrettigheder og garantiforpligtelser i alt</i>	<i>3.684</i>	<i>3.856,7</i>
<i>SWAP-aftaler hovedstol i alt (markedsværdien udgør 7,4 mio. kr.)</i>	<i>89,9</i>	<i>64,8</i>

17. NOTER TIL BALANCEN

1 Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80 til 9.84)

Hillerød Kommunes anlægsaktiver viser værdien af kommunens fysiske aktiver, der er aktiveret i regnskabet og optaget til afskrivning. Anlægsaktiverne består af grunde, bygninger, inventar m.v.

2. Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21 til 9.35)

De finansielle anlægsaktiver består blandt andet af kommunens deponerede midler, udlån til beboerindskud, affaldsområdet og kommunens ejerandele af fælleskommunale virksomheder. Udlån til beboerindskud er reduceret med forventet tab beregnet efter historiske data. Hillerød Kommune har udskilt både el, vand, varme, spildevand og renovation

3 Varebeholdninger (funktion 9.86)

Kommuner skal jf. de vedtagne retningslinjer ikke registrere varebeholdninger under 1 mio. kr.

4 Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)

Fysiske anlæg til salg er udtryk for værdien af de grunde og bygninger, som Hillerød Kommune forventer at sælge i de kommende år. Hovedparten af beløbet vedrører Vestbyen og arealer til byggemodning i Skævinge.

5 Tilgodehavender (funktion 9.12 til 9.19)

Tilgodehavender indeholder blandt andet de tilgodehavender, som kommunen opkræver i debitorsystemet og andre kortfristede tilgodehavender.

Tilgodehavender i betalingskontrol (Opkrævningsafdelingen) er reduceret med forventet tab beregnet efter historiske data.

6 Værdipapirer (funktion 9.20)

Aktier, andels- og indskudsbeviser er optaget til kommunens andel af selskabernes indre værdi bogført på funktion 9.20.

7 Likvide beholdninger (funktion 9.01 til 9.11)

Likvide beholdninger udtrykker kommunens kassebeholdning ultimo regnskabsåret.

8. Egenkapital (funktion 9.91 til 9.99)

Egenkapitalen er en opgørelse over kommunens værdier fratrukket kommunens gældsposter.

9 Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)

Hensatte forpligtelser er udtryk for Hillerød Kommunes pensionsforpligtelse vedrørende tjenestemandsansat personale, forpligtelse vedrørende arbejdsskader, miljøforpligtelser, retssager m.v. Hillerød Kommune har delvist afdækket pensionsforpligtelsen til tjenestemænd.

10 Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63 til 9.79)

Langfristede gældsforpligtelser viser, hvor meget Hillerød Kommune skylder til diverse kreditinstitutioner, leasingselskaber m.v.

Den langfristede gæld udgør 757,7 mio. kr. per ultimo 2021, hvor den udgjorde 758,3 mio. kr. per ultimo 2020.

11 Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v. (funktion 9.36 til 9.49)

Gælden består af aktiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre, aktiver og passiver vedrørende fonds og legatmidler samt passiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre.

12 Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50 til 9.62)

De kortfristede tilgodehavender viser, hvad kommunens kortfristede gæld udgør ultimo regnskabsåret. Under de kortfristede gældsforpligtelser er registreret kommunens leverandørgæld, mellemregning med kirken samt diverse mellemregningskonti.

18. FINANSIEL STATUS

		Primosaldo	Ultimosaldo
		<i>Hele kroner</i>	<i>Hele kroner</i>
Note			
	8 Aktiver	5.330.872.573	4.920.149.822
1	22 Likvide aktiver	251.737.236	303.539.231
	01 Kontante beholdninger	168.779	154.037
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-18.437.764	-180.447
	07 Investerings- og placeringsforeninger	32.456.502	37.306.835
	08 Realkreditobligationer	212.740.433	230.281.548
	10 Statsobligationer m.v.	24.809.286	35.977.259
2	25 Tilgodehavender hos Staten	17.148.466	16.668.755
	12 Refusionstilgodehavender	17.148.466	16.668.755
	28 Kortfristede tilgodehavender	174.975.976	184.745.971
3	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	138.727.278	155.187.252
	15 Andre tilgodehavender	5.536.704	7.176.803
	17 Mellemregninger foregående/følgende regnsk. År	24.800.187	15.742.723
	18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	5.825.182	6.552.567
	19 Tilgodehavender hos andre kommuner/regioner	86.625	86.625
	32 Langfristede tilgodehavender	2.745.386.168	2.245.345.257
	20 Pantebreve	2.500.002	2.500.002
4	21 Aktier og andelsbeviser m.v.	2.263.331.783	1.959.992.055
5	23 Udlån til beboerindskud	12.410.401	10.962.739
6	24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	188.113.235	0
7	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	127.543.014	142.126.463
8	27 Deponerede beløb for lån m.v.	151.487.733	129.763.998
	35 Udlæg vedrørende for forsyningsvirksomh.	6.424.360	1.311.951
9	29 Klimainvesteringer	2.980.542	2.869.039
10	35 Andre forsyningsvirksomheder	3.443.819	-1.557.087
	38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	61.724	-11.284
	36 Kommuner og regioner m.v.	73.008	0
	37 Staten	-11.284	-11.284
	42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	234.237.859	238.808.014
	43 Deposita	238.196.263	244.094.279
	44 Parkeringsfond	-3.958.404	-5.286.264
11	58 Materielle anlægsaktiver	1.752.220.353	1.787.323.954
	80 Grunde	387.918.423	363.257.789
	81 Bygninger	1.085.776.373	1.075.824.466
	82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og	177.634.576	183.214.873
	83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	16.626.061	19.202.346

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

	84 Materielle anlægsaktiver under udførelse	84.264.920	145.824.480
	68 Omsætningsaktiver -	148.680.430	142.417.971
12	87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	148.680.430	142.417.971
		Primosaldo	Ultimosaldo
		<i>Hele kroner</i>	<i>Hele kroner</i>
	9 Passiver	-5.330.872.573	-4.920.149.822
<i>Note</i>			
	45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-241.518.390	-247.078.075
13	47 Deposita	-241.518.390	-247.078.075
	48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning for eller udbetaling for andre	-283.705	-200.679
	49 Staten	-283.705	-200.679
14	50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-102.390.984	-100.748.049
	50 Kassekreditter og byggelån	-102.390.984	-100.748.049
	51 Kortfristet gæld til Staten	-11.517.464	-9.288.426
	52 Anden gæld	-11.517.464	-9.288.426
	52 Kortfristet gæld i øvrigt	-216.037.944	-253.817.076
15	53 Kirkelige skatter og afgifter	153	54
16	54 Andre kommuner og regioner	-50.045	-303.367
17	55 Skyldige feriepenge	-7.667.366	-7.919.270
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalings	-188.220.421	-239.446.963
	59 Mellemløbsregnskonto	-14.261.962	418.159
18	61 Selvejende institutioner med overenskomst	-5.838.303	-6.565.688
19	55 Langfristet gæld	-758.267.433	-757.716.018
	63 Selvejende institutioner med overenskomst	-148.772	-4.669.715
	68 Realkredit	-1.132.141	-1.000.707
	70 Kommunekreditforeningen	-512.582.284	-525.551.255
	72 Gæld til klimainvesteringer	-2.980.542	-2.869.039
20	73 Lønmodtagernes Feriemidler	-174.314.455	-168.775.502
	77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-39.999.389	-37.594.605
	79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-27.109.851	-17.255.195
21	72 Hensatte forpligtelser	-489.870.220	-447.345.131
	90 Hensatte forpligtelser	-489.870.220	-447.345.131
22	75 Egenkapital	-3.510.986.432	-3.103.956.369
	93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.898.145.835	-1.926.986.977
	94 Reserve for opskrivninger	-2.754.948	-2.754.948
	95 Modpost for donationer	-350.000	-175.000
	99 Balancekonto	-1.609.735.649	-1.174.039.444
	Primosaldokorrektion vedr. Landsbyggefonden	-188.179.635	
	Egenkapital reel, primo	-3.699.166.067	

19. NOTER TIL FINANSIEL STATUS

1. Likvide aktiver

Saldoen er udtryk for kommunens kassebeholdning. En del af kommunens likvide aktiver er placeret i real- og statsobligationer.

2. Tilgodehavender hos staten

Saldoen er udtryk for kommunens tilgodehavende på de refusionsbelagte områder i kommunens regnskab.

3. Tilgodehavender i betalingskontrol

Saldoen er udtryk for kommunens nettotilgodehavende hos borgere, andre kommuner, regioner, mv.

4. Aktier og andelsbeviser m.v.

Saldoen for aktier og andelsbeviser indeholder kommunens andele. For eksempel HMN Naturgas, Vestforbrændingen m.v. skal optages til indre værdi efter ejerandel.

Selskab	Egenkapital	Kommunens oprindelige indskud	Kommunens andel af indskud i procent	Kommunens andel af selskabets indre værdi.
<i>I hele kr.</i>				
Sampension	3.689.000.000	1.000	0,125	4.611.250
MAD til hver DAG (Storkøkkenet)	3.379.904	250.000	0,20	675.981
Hillerød Holding	1.900.063.000	832.614.000	100	1.898.505.913
Vestforbrændingen	984.436.000	1.090.929	5,3850	53.012.000
HMN	179.633.959		2,1961	3.944.941
Frederiksborg Brand og Redning	-4.459.000		0,167	-758.030
Samlet værdi	6.752.053.863			1.959.992.055

Beregningen er foretaget på baggrund af selskabernes regnskaber for 2020, da kommunen ikke har modtaget 2021 regnskaberne ved regnskabets udarbejdelse.

De kommunale regnskabsregler foreskriver, at kommunernes ejerandele i selskaber altid skal opgøres efter selskabets indre værdi.

Hillerød Kommunes andel af Hillerød Holding er fratrukket 1,6 mio. kr. Disse vedrører mellemregning vedrørende Hillerød Affald, som også er optaget på funktion 08.22.35 (se note 7 og 9).

Hillerød Kommunes indskud i privatbaner er ikke optaget i kommunens regnskab.

5. Udlån til beboerindskud

Saldoen er udtryk for kommunens udlån til borgeres beboerindskud i lejeboliger.

6. Indskud i Landsbyggefondens

Indskuddet er nominelt 188,2 mio. kr. men er i henhold til gældende regler optaget til 0 kr. ultimo regnskabsåret. I forhold til 2020 Hillerød Kommune har indskudt yderligere cirka 0,1 mio. kr. i 2021.

7. Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Saldoen udgør nominelt 148,4 mio. kr., idet der er indregnet et forventet tab på 6,3 mio. kr. (kommunens forventede tab fratrukket Statens andel). Beløbet er beregnet som et gennemsnit af de sidste 3 års afskrivninger.

Saldoen indeholder depositum i lejemål samt de lån kommunen har ydet til pensionister til dækning af ejendomsskatter og indefrosne ejendomsskatter (indefrysningsordningen).

Ultimo 2021 udgør tilgodehavendet for lån til betaling af ejendomsskatter 78,3 mio. kr. mod 81,3 mio. kr. per ultimo 2020.

Indefrysningsordningen vedrørende ejendomsskatter er en ny ordning fra 2018. Tilgodehavendet vedrørende indefrysningsordningen er steget til 50,7 mio. kr. mod 38,9 mio. kr. per ultimo 2020. Tilgodehavendet udgør derfor en væsentlig del af stigningen i de langfristede tilgodehavender.

Selv om affaldsområdet er selskabsdannet, skal mellemværendet med forbrugerne optages i kommunens regnskab. Her er derfor optaget de 1,6 mio. kr., som Hillerød Affald har til gode hos borgerne. Da mellemregningsforholdet ikke skal have indflydelse på Hillerød Kommunes regnskab, er tilsvarende beløb optaget med modsat fortegn under andre forsyningsvirksomheder (note 10).

I de samlede langfristede tilgodehavender indgår kommunens andel af beregnet langfristet gæld, der er overført fra fkt. 9.14 – Kortfristede tilgodehavender med tilbagebetalingskontrol fratrukket kommunens beregnede forventede tab er fratrukket.

8. Deponerede beløb for lån m.v.

Saldoen er udtryk for det beløb Hillerød Kommune har deponeret ultimo regnskabsåret. I 2021 har kommunen fået frigivet 32,2 mio. kr. fra tidligere deponeringer, mens der er deponeret 10,5 mio. kr. De deponerede 10,5 mio. der er deponeret i 2021 vedrører: Sophienborgskolen, Hestestalden (1,6 mio. kr.) og Salg af HMN (8,8 mio. kr.).

For at imødegå negative renter er en stor del af de deponerede midler placeret i stats- og realkreditobligationer.

9. Klimainvesteringer

Hillerød Forsyning refunderer renter og afdrag af kommunens lån til klimainvesteringer. Reelt er det derfor Hillerød Forsyning, der tilbagebetaler lånet inklusiv renter og bidrag.

Det kan oplyses, at lånet er konverteret til almindeligt lån i starten af 2019.

10. Andre forsyningsvirksomheder

Som nævnt i note 7 skal affaldsområdet, der er brugerfinansieret, fra 2012 registreres i kommunens regnskab. Beløbet vedrører Hillerød Affalds mellemværende med forbrugerne.

11. Materielle anlægsaktiver

Kommunens materielle aktiver er en opgørelse over Hillerød Kommunes fysiske aktiver. Aktiverne er typisk optaget til kostpris og der afskrives over forventet levetid.

Den samlede værdi af kommunens materielle anlægsaktiver er steget med 35,1 mio. kr. i 2021.

Ændringerne vedrører:

<i>Mio kr.</i>	
Netto tilgang	116,9
Afskrivninger	-81,8

Tilgangene vedrører primært investeringer i renovering af kommunale bygninger, energibesparende foranstaltninger, Køb af Ægirsvej 4, Skævinge Kultur, idræts og fritidshus, Tandplejen på Byskolen, Genåbning af daginstitution på Thursvej, Ny daginstitution på Roskildevej og Pavilloner/daginstitution Trollesmindealle.

I henhold til kommunens regnskabspraksis, skal enkeltaktiver over 100.000 kr. optages i kommunens oversigt over anlægsaktiver og dermed i regnskabet. Derfor er det ikke alle afholdte anlægsudgifter, der optages i regnskabet under kategorierne: Grunde, Bygninger, Tekniske anlæg og Inventar.

12. Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

Saldoen indeholder den forventede værdi af grunde med videre, der er sat til salg.

I 2021 er værdien faldet med 6,3 mio. kr. Faldet skyldes primært salg af del af Dyremosegård og salg af del af Rønnevang Syd.

13. Deposita

Saldoen skal ses sammen med deposita under aktiverne og indeholder en registrering af for eksempel skadesløsbreve, der er udstedt til sikring af kommunens lån til betaling af ejendomsskatter.

14. Kassekreditter og byggelån

En del af kommunens kassebeholdning er investeret i værdipapirer. I perioder hvor kassebeholdningen som følge heraf er lav, benytter kommunen værdipapirerne som sikkerhed for en kassekredit. Dette kaldes en Repo-forretning.

I 2021 har kommunen foretaget følgende repoforretninger:

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

REPO-Forretninger 2021			
			Nominel værdi
Obligation	Dato	Beløb	Saldo
1% DLR Kredit ok B 2024 RF	01.01.2021	0	0
	05.01.2021	47.750.000	47.750.000
	28.01.2021	-30.000.000	17.750.000
	02.02.2021	30.000.000	47.750.000
	28.05.2021	-30.000.000	17.750.000
	02.06.2021	30.000.000	47.750.000
	29.06.2021	-45.000.000	2.750.000
	02.07.2021	45.000.000	47.750.000
	29.11.2021	-47.750.000	0
	02.12.2021	47.750.000	47.750.000
	29.12.2021	-47.750.000	0
	31.12.2021		0
VAR. % Nykredit Var. F6NYK32H jul2025	01.01.2021	0	0
	05.01.2021	19.945.282	19.945.282
	05.01.2021	-53.146	19.892.136
	06.04.2021	-58.750	-19.833.386
	29.06.2021	-10.000.000	9.833.386
	01.07.2021	-28.396	9.804.990
	02.07.2021	-28.877	9.776.113
	02.07.2021	10.000.000	19.773.113
	01.10.2021	-68.332	19.707.781
	29.11.2021	-19.707.781	0
	02.12.2021	19.707.781	19.707.781
	29.12.2021	-19.707.781	0
	31.12.2021		0
1% Nykredit 13G ap 2025 RF	01.01.2021	0	0
	05.01.2021	30.000.000	30.000.000
	28.05.2021	-30.000.000	0
	02.06.2021	30.000.000	30.000.000
	29.06.2021	-30.000.000	0
	02.07.2021	30.000.000	30.000.000
	29.11.2021	-30.000.000	0
	02.12.2021	30.000.000	30.000.000
	29.12.2021	-30.000.000	0
	31.12.2021		0

15. Kirkelige skatter og afgifter

Saldoen indeholder registrering af mellemværender med folkekirker i Hillerød kommune. Saldoen udtrykker kun forskydninger i betalinger, da mellemværenderne på sigt skal udvise balance.

16. Andre kommuner og regioner

Saldoen indeholder mellemværender med andre kommuner for Hillerød Kommunes borgere, der bor på plejehjem/-centre, tilbud med videre i andre kommuner.

17. Skyldige feriepenge

Saldoen indeholder Hillerød Kommunes beregnede forpligtelse til fratrådte medarbejdere i form af optjente, men endnu ikke hævede feriepenge.

18. Selvejende institutioner med overenskomst

Saldoen indeholder den gæld, som Hillerød kommune har i forbindelse med, at aktiver og passiver vedrørende de selvejende institutioner skal optages i kommunens regnskab. Aktiverne er registreret under kortfristede tilgodehavender fkt. 09.28.18.

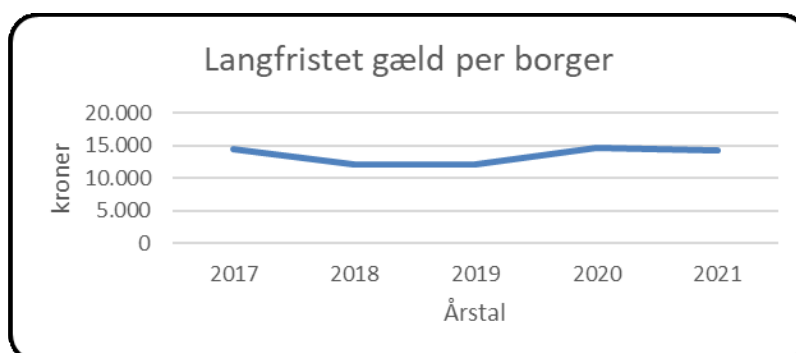
19. Langfristet gæld

Saldoen er udtryk for Hillerød Kommunes langfristede gæld til realkredit og finansiel leasing. I 2021 er den samlede gæld stort set uændret i forhold til 2020. Der er dog ændringer inden for de respektive områder, hvilket fremgår af følgende oversigt.

<i>Mio. kr.</i>	Langfristet gæld		
Funktion	Tekst	Primo	Ultimo
09.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	-0,1	-4,7
09.55.68	Realkredit	-1,1	-1,0
09.55.70	Kommunekreditforeningen	-512,6	-525,6
09.55.72	Gæld vedrørende klimainvesteringer	-3,0	-2,9
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	-174,3	-168,8
09.55.77	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-40,0	-37,6
09.55.79	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-27,1	-17,3
I alt		-758,3	-757,7

Den registrerede leasingforpligtelse per ultimo 2020 var fejlagtigt optaget i regnskabet med 27,1 mio. kroner, men skulle rettelig have været 16,6 mio. kroner. Derfor er leasingforpligtelsen reelt steget med 0,7 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Tabellen viser udviklingen i den langfristede gæld fordelt per borger:



Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Oversigt over indgåede SWAP-aftaler:

Pengeins titut	Kontrakt nr.	Handelsdato	Bet/modt	Hovedstol	Kurs	Udløb	Markedsværdi
Nordea	901540/1116972	24/3-10	Modtag	64,8 mio. kr.	-	20/3-23	-0,2 mio. kr.
Nordea	901540/1116972	24/3-10	Betal	64,8 mio. kr.	5,010	20/3-23	-3,3 mio. kr.

Aftale om renteswap er knyttet op på et lån, hvor restgælden per ultimo 2021 er 101,8 mio. kr.

Aftalen om renteswap er indgået med Nordea Finland som modpart og dækker en renteswap knyttet til et lån i Kommunekredit. Aftalen indebærer, at Nordea betaler Hillerød Kommune en variabel rente svarende til renten på det tilhørende Kommunekredit lån mod, at Hillerød Kommune betaler en fast rente på 5,01 procent til Nordea.

Markedsværdien, som er et udtryk for, hvad swappen kan indfries til, er negativ hvilket skyldes at renteniveauet i dag er markant lavere end ved indgåelse af aftalen.

Swap aftalen omfatter en stor andel af Hillerød Kommunes samlede langfristede gæld. Aftalen medfører øget budgetsikkerhed samt sikrer, at Hillerød Kommunes finansielle strategi er overholdt. Af den finansielle strategi fremgår det, at de fastforrentede lån skal udgøre mindst 40 procent af den samlede låneportefølje.

20. Lønmodtagernes feriemidler

Afledt af den nye ferielov skal lønmodtagernes feriepenge for september 2019 til august 2020 indefryses indtil folkepensionsalderen. Saldoen på 168,8 mio. kr. udgør værdien af feriepenge for september 2019 til august 2020 til ansatte, som ikke har nået pensionsalderen endnu.

21. Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er udtryk for kommunens forpligtelser til arbejdsskader, retssager, eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd, gravstedslegater og pensionsforsikringer til tjenestemænd. Værdien af hensatte forpligtelser er faldet med 42,5 mio. kr. i 2021. Faldet skyldes primært et fald i forpligtelsen til tjenestemandspensioner. Beregningen af forpligtelserne til tjenestemandspensioner og arbejdsskader er i 2021 er foretaget ved aktuarberegning.

Kommunen har ingen forpligtelser til åremålsansættelser og miljøforpligtelser.

22. Egenkapital

Egenkapitalen viser hvilke værdier, der er opsamlet i Hillerød Kommune ultimo regnskabsåret. Beløbet er påvirket af regnskabsresultat, afskrivninger og ændrede vurderingsprincipper m.v.

Egenkapitalen er i 2021 faldet med 407,0 mio. kr.

Faldet i egenkapitalen skyldes primært en stigning i kommunens langfristede gæld, salg af kommunens ejendomme samt fald i kommunens Hillerød Forsynings egenkapital.

Faldet i Hillerød Forsynings egenkapital skyldes ændret regnskabspraksis gældende fra regnskabsåret 2021. Den ændrede regnskabspraksis er en væsentlig faktor i faldet af Hillerød Kommunes ejerandel fra 2.188,9 mio. kr. per ultimo 2020 til 1.898,5 mio. kr. per ultimo 2021, hvilket er et fald på 290,4 mio. kr. Sammenholdes Hillerød Forsynings egenkapital i deres

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

regnskab til de 1.898,5 mio. kr. i kommunens regnskab, så er mellemværendet med forbrugerne af Hillerød Affald fratrukket i kommunens ejerandel.

20. GARANTIFORPLIGTELSER

Lånets formål/långiver	Restbeløb 31/12 2021	
	Restgæld	Kommunegaranti
A. ALMINDELIGE KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER		
ANDRE KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER		
1. I/S Vestforbrænding, andel af AV Miljø		4.920.854,00
2. Bestyrelsen for Gadevang Forsamlingshus		20.000,00
3. Gørløse Vandværk		600.000,00
4. D.S.I. Kulsviergården		1.100.000,00
5. Frederiksborg Boligselskab		2.600.000,00
6. Sigerslevøster Forsamlingshus		1.200.000,00
I alt		10.440.854,00

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Lånets formål/långiver	Restbeløb 31/12 2021	
	Restgæld	Kommunegaranti
B. KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE VEDR. BOLIGFORANSTALTNINGER M.V.		
1. BRF Kredit	97.724.552,47	47.187.242,90
2. Nykredit	592.674.417,45	261.209.061,67
3. Realkredit Danmark	818.437.361,26	589.470.145,39
4. Kommunekredit (Udbetaling Danmark - se note 1)	2.996.604.293,78 1.589.303.297,97	1.358.571.859,75 1.589.303.297,97
BOLIGINDSKUDSLÅN		
Danske Bank		289.309,73
Nordea		201.390,09
Sydbank		30.138,24
Pen-Sam Bank		14.620,66
Arbejdernes Landsbank		7.787,03
Spar Nord Bank		3.442,90
I alt	6.094.743.922,93	3.846.288.296,33

Note 1: Hillerød Kommune hæfter solidarisk for lån optaget af Udbetaling Danmark.

Hillerød Byråd godkender den 26. september 2018 garantiprovisionssats på mellem 0,5 og 0,525 procent for fire af Hillerød Forsynings selskaber i forbindelse med anmodning om garantistillelse. Det er selskaberne Hillerød Affaldshåndtering, Hillerød Varme, Hillerød Vand og Hillerød Spildevand.

BDO har herudover den 3. juli 2021 foretaget risikovurdering af Hillerød Kraftvarme ApS. Byrådet godkendte denne garantiprovisionssats til 0,550.

Fastsættelsen af niveau for kommunens garantiprovision for Hillerød Forsynings låntagning vil fremover ske på baggrund af en risikovurdering fra uafhængig statsautoriseret revisor og vil som minimum blive fornyet hvert fjerde år, næste gang sommeren 2022 jævnfør byrådets beslutning fra marts 2022.

Social- og Indenrigsministeriet arbejder på en vejledning til kommunerne om fastsættelse af garantiprovision. Det er ikke meldt ud, hvornår arbejdet forventes afsluttet. Indtil vejledningen foreligger, vil forvaltningen efter behov indhente nye eksterne kreditvurderinger af forsyningens selskaber.

Hillerød Forsyning har skiftet regnskabspraksis med virkning fra R2019. Derfor forekommer et skift i soliditetsgraderne fra 2018 til 2019 i tabellen på følgende side.

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Nøgletal Forsyningen		https://hillerodforsyning.dk/omos/organisation/hilleroed-forsyning-i-tal/						
Kilde Regnskab 2020		2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Hovedtal i 1000 kr.								
Nettoomsætning			414.749	388.688	258.095	686.838	487.517	456.986
Bruttoresultat			44.126	15.527	-142.538	310.925	127.203	85.992
Driftsresultat			8.306	-17.513	-187.317	265.131	86.034	50.696
Resultat af finansielle poster			-17.985	-13.875	-9.909	-6.900	24.590	-47.799
Årets resultat			-9.596	-13.875	49.258	24.075	91.012	8.384
Samlede aktiver			3.425.247	3.383.722	3.452.815	2.572.028	3.070.543	2.829.017
Investeringer i materielle anlægsaktiver			117.508	89.821	182.839	357.985	357.597	663.706
Egenkapital			1.900.063	1.909.659	2.209.860	2.160.602	2.136.527	2.017.929
Selskaber:								
	provisonssats:	soliditetsgrad:						
Hillerød Forsyning Holding A/S			55,47%	56,44%	64,00%	60,49%	69,58%	71,33%
Hillerød Affaldshåndtering A/S	0,500%		12,02%	14,33%	16,33%	17,97%	22,66%	10,17%
Hillerød Varme /S	0,525%		0,00%	0,00%	10,68%	53,31%	56,44%	51,01%
Hillerød Kraftvarme ApS	0,550%		0,03%	0,02%	9,50%	9,47%	6,98%	-8,58%
Hillerød Vand A/S	0,500%		83,90%	85,90%	85,79%	81,42%	90,09%	89,36%
Hillerød SpildevandA/S	0,500%		73,55%	74,66%	74,91%	68,17%	81,01%	86,32%

21. HILLERØD KOMMUNES REGNSKABSPRAKSIS

Senest revideret 18. marts 2022

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hillerød Kommune aflægges i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for kommuner.

I henhold til disse regler skal der udarbejdes et udgiftsregnskab og øvrige oversigter og redegørelser. Hver af disse skal indeholde en række nærmere definerede opgørelser og oversigter.

Regnskabspraksis indeholder bl.a. en beskrivelse af de af Hillerød kommune truffede valg af regnskabspraksis, der ligger inden for budget- og regnskabssystemets muligheder.

Regnskabspraksis er detaljeret fastlagt som et bilag til Principper for økonomistyring.

Driftsregnskab

Generelt om indregning og måling:

Generelt har Hillerød Kommune valgt at anvende transaktionstidspunktet som grundlag for registrering af indtægter og udgifter. I forhold hertil er der nedenstående præciseringer.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i indtjeningsåret, forudsætningen er dog, at indtægten kan opgøres inden supplementsperiodens udløb. I modsat fald indgår indtægten det følgende år.

Ligeledes indregnes alle udgifter, der vedrører året, hvis udgifterne er opgjort og blevet faktureret inden supplementsperiodens udløb.

I forhold til køb og salg af fast ejendom sker registrering af købet og salget på overtagelsesdagen, med mindre der ved overtagelsesdagen fortsat er betingelser, som med relativ stor sandsynlighed kan bevirke, at handelen ikke gennemføres.

Hillerød Affald

Hillerød Kommune har i henhold til den fra ministeriet udmeldte præcisering i juli 2012, optaget sumposter svarende til Hillerød Forsyning A/S vedrørende Affaldsområdet i driften på hovedkonto 1 affaldshåndtering og som kommunal mellemregning med forbrugerne (balancen) i kommunens regnskab fra regnskabsår 2012.

Præsentation i regnskabet:

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Det beskrives, på hvilket niveau - og med hvilken detaljeringsgrad - kommunen har valgt at vise driftsudgifterne i regnskabet (udvalgsniveau, sektorer, servicerammer, hovedkonti med videre).

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Moms:

Næsten alle udgifter er eksklusiv moms, idet momsudgifterne refunderes via momsrefusionsordningen eller indgår i en momsregistreret virksomhed.

Ekstraordinære poster:

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, for eksempel ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer og lignende.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Ud fra følgende væsentlighedskriterier udarbejdes der bemærkninger til driftsindtægter og -udgifter i forhold til det oprindelige budget på bevillingsniveau.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Omsætningsaktiver – likvide aktiver og værdipapirer

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer, aktier og likvide aktiver udstedt i udlandet. Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og aktier indestående i investering- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb.

Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår (fkt. 9.17)

Denne funktion anvendes ved årsskiftet som periodeafgrænsningskonto for forudbetalte udgifter og indtægter, som afholdes eller indbetales før årsskiftet og som vedrører næste regnskabsår. Dette kan for eksempel være forudbetalt løn, husleje, abonnementsudgifter med videre.

Aktier og andelsbeviser m.v. (fkt. 9.21)

Med virkning fra 2018 skal kommunens ejerandele i alle selskaber indregnes efter selskabets indre værdi.

Nedskrivning af tilgodehavender med forventet tab (fkt. 9.22, 9.23, 9.25 og 9.52)

Kommunen skal for funktionerne 9.22, 9.23, 9.25 og 9.52 i kommunens status foretage nedskrivning med forventet tab af kommunens tilgodehavender.

Der foretages ikke nedskrivning med forventet tab af tilgodehavender, der vedrører grundejere, lån til betaling af ejendomsskat og henstandsbeløb vedrørende frigørelsesafgift med baggrund i

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

sikkerheden i fast ejendom, medmindre der de seneste år er konstateret tab. Det er Økonomi, der i forbindelse med regnskabsafslutningen skal følge op på, hvorvidt der er konstateret tab på de pågældende områder.

Forventet tab på beboerindskudslån og tilbagebetalingspligtig hjælp beregnes ud fra tilgodehavendets størrelse i forhold til omsætningshastighed og gennemsnittet af konstaterede tab de sidste 3 år. Omsætningshastigheden antages at være 5 år i gennemsnit.

For beboerindskudslån beregnes tilsvarende nedskrivning af statens andel, som bogføres på funktion 9.52.

Vedrørende boligindskudslån ved kommunens indgåelse af egne lejemål og andre typer af tilgodehavender foretages beregningen af forventet tab m.v. efter en konkret vurdering af tilgodehavendet. Vurdering foretages af økonomi, der dokumenterer i form af notat eller lignende.

Økonomi udarbejder note til regnskabet, hvor der redegøres for de nominelle værdier af de pågældende tilgodehavender.

Mellemregninger med Sprogcenter Nordsjælland (fkt. 9.59)

På funktion 9.59 registreres blandt andet mellemregningsforholdet mellem Hillerød Kommune og Sprogcenter Nordsjælland, som er et samarbejde mellem en række kommuner.

Mellemregningsforholdet indeholder blandt andet en buffer, der kan benyttes ved for eksempel afvikling af Sprogcenter Nordsjælland. Sprogcentrets bruttoresultat overføres hvert år hertil og godkendes efterfølgende politisk i april/maj året efter.

Finansielle gældsforpligtelser:

Finansielle gældsposter indregnes til restgæld.

Aktiver, grunde, bygninger, inventar, varebeholdninger med videre (fkt. 9.80 – 9.87)

Materielle anlægsaktiver:

Grunde, bygninger, tekniske anlæg og maskiner, større specialudstyr og transportmidler samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke operative aktiver som fx arealer til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål samt infrastrukturelle aktiver som fx veje værdiansættes ikke.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder – samt aktiver under 100.000 kr. – afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Såfremt det ikke er muligt at lave en præcis fordeling mellem aktiv typerne i et eller flerårige anlægsprojekter (dranst 3), sker fordelingen i kommunens anlægskartotek med fordelingsnøglen 70 (bygninger), 20 (tekniske anlæg) 10 (inventar).

Der foretages ikke afskrivning på følgende aktiver:

- Grunde
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg fremgår af en særskilt regnskabspost, når der foreligger en politisk beslutning om at sætte de pågældende grund og bygninger til salg. Der foretages ikke afskrivning på ejendomme til videresalg.
- Aktiver under udførelse

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

Materielle anlægsaktiver kommunen helt eller delvist har modtaget som donation optages som aktiv under den respektive kategori med modpost på funktion 9.75.95 donationer.

Afskrivningsgrundlag:

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Med hensyn til kostpris er der nedenstående tilføjelser:

- Grunde og bygninger anskaffet før den 1/1 1999 værdiansættes til offentlig vurdering pr. 1/1 2004. Denne værdi indgår som afskrivningsgrundlag pr. 1/1 2004.
- Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en kostpris på over kr. 100.000. Dette gælder i forhold til enkeltanskaffelser anskaffet den 1/1 1999 og senere.
- I mangel af kendskab til anskaffelsespris er der særligt på forsyningsområdet taget udgangspunkt i genanskaffelsesværdi deflateret tilbage til anskaffelsesåret.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter.

Forbedringsudgifter i form af renoveringer, tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv, eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Hvorvidt renoveringen, tilbygningen eller udvidelsen registreres særskilt eller sammen med det oprindelige aktiv, afhænger af om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Afskrivningernes størrelse:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på ministeriets regler. Der foretages afskrivninger for et helt regnskabsår.

Bygninger:

- Administrationsbygninger, beboelsesejendomme, væresteder og lignende 50 år
- Skoler, HFO, dagtilbud, omsorgscentre, driftsbygninger, idrætsanlæg og lignende 30 år
- Parkeringskældre 15 år

Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

- Teknisk anlæg og større specialudstyr skattefinansieret område 25 år

Maskiner:

- Sneplove og fejmaskiner 10 år
- Asfalt-, beton-, og mørtelmaskiner 10 år
- Maskinelt udstyr til affaldshåndtering 10 år
- Elektriske motorer/maskiner 10 år
- Maskiner til storkøkkener, vaskerier, beskyttede værksteder og lignende 10 år

Transportmidler:

- Personbiler 5 år
- Andre transportmidler 8 år

Inventar:

- Borde, stole, kontoreoler, lamper, el-senge, lifte og lignende 5 år
- Særlig belysning 10 år

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

- IT og kommunikationsudstyr 3 år
- Kontorarbejdspladser 5 år
- Driftsmateriel, legepladser, værktøj, instrumenter, el- og vvs udstyr 10 år

For anskaffelser før 1/1 2007 er der foretaget beregnede akkumulerede afskrivninger fra anskaffelsesåret og frem til 31/12 2006 og der har været fastsat andre maksimale levetider end de ovenfor nævnte, jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler. For ejendomme anskaffet før 1/1 1999 er der alene beregnet afskrivninger fra 1/1 2004.

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Op- og nedskrivninger:

Der sker indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv konstaterbar hændelse, der resulterer i en ændring i kvalitet, kapacitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Op- og nedskrivningen af den bogførte værdi skal være væsentlig.

Materielle anlægsaktiver under udførelse:

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet. Aktivering og afskrivning på et aktiv skal ske i det regnskabsår, hvor aktivet tages i brug.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg:

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealiseringsværdien.

Tjenestemandsforsikringer

Pensionsforpligtelser over for medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer. Dette gælder dog ikke altid eller i fuldt omfang for tjenestemænd.

I det omfang tjenestemænd ikke er forsikringsmæssigt afdækket, foretages der en aktuarmæssig opgørelse af denne forpligtelse hvert 5. år, som optages i balancen. Opgørelsen af forpligtelsen sker efter principperne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. De år hvor der ikke foretages aktuarmæssig opgørelse, reguleres den bogførte pensionsforpligtelsen for udbetalte pensioner og modtaget bonus.

Øvrige hensatte forpligtelser:

Det er obligatorisk at indregne hensatte forpligtelser, der enkeltvis overstiger 100.000 kr. i balancen. Der skal registreres forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, social

Regnskab 2021 - HILLERØD KOMMUNE

lovgivning, retssager, arbejdsskader og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort per ydelsesmodtager.

Hillerød Kommune har afsat driftsbudget til erstatninger og selvrisko, hvorfor disse ikke er registreret som forpligtelser.

”Ikke hjemfaldne” gravstedslegater er optaget som forpligtelse, idet der er tale om forudbetaling for vedligeholdelsen af gravstedet.

Følgende registreres på kommunens balance:

- Afskrivninger
- Tilgange, afgang og ændringer vedrørende anlægsaktiver
- Forskydninger i varebeholdninger
- Forskydning i tjenestemandforpligtelser
- Forskydning i øvrige forpligtelser
- Nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodehavender
- Mellemlægning med forbrugerne på affaldsområdet

I kommunens kartotek over anlægsaktiver redegøres der for årets bevægelser henført til det enkelte aktiv.

Regnskabet udformning

Hillerød Kommunes regnskab er aflagt i henhold til reglerne i Budget og Regnskabssystem for kommuner samt kommunens egen regnskabspraksis.