

Årsregnskab 2020, endeligt

af 15. juni 2021



Indhold

1. KOMMUNEOPLYSNINGER.....	3
2. PÅTEGNELSER.....	4
3. FORORD TIL REGNSKABSBERETNING 2020.....	8
4. BUDGET OG ØKONOMISKE STYRINGSPRINCIPPER	10
5. HOVED- OG NØGLETAL	12
6. REGNSKABSOPGØRELSE 2020.....	13
7. BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABSRESULTAT.....	14
8. BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABSRESULTATET FOR AKTIVITETSOMRÅDERNE	19
9. RENTER OG KURSREGULERING	87
10.JORDFORSYNING.....	87
11.FINANSIERINGSOVERSIGT	88
12.LÅNEOPTAGELSE OG AFDRAG.....	90
13.PERSONALEFORBRUG	91
14.BEFOLKNINGSPROGNOSEN.....	92
15.UDFØRELSE AF OPGAVER FOR ANDRE MYNDIGHEDER.....	92
16.BALANCE	93
17.NOTER TIL BALANCEN	94
18.FINANSIEL STATUS	96
19.NOTER TIL FINANSIEL STATUS.....	98
20.GARANTIFORPLIGTELSE	105
21.HILLERØD KOMMUNES REGNSKABSPRAKSIS	108

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
Peter Lennø 2. viceborgmester

Direktion

Erik Nygreen direktør for Byrådssekretariatet, Kultur & Udvikling og HR
Vibeke Abel 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

Kommer i det endelige regnskab, som foreligger, når nærværende regnskab er gennemgået af kommunens eksterne revisor.



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18
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 2020, jf. siderne 13-94 (ekskl. afsnit omkring befolkningsprognose på side 91), 97-105 samt 107-112 i årsregnskab 2020, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 210,4 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 131,7 mio. kr.
- Aktiver i alt på 4.908,4 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 3.322,8 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 opstilling 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 14 år frem til og med regnskabsåret 2020. Vi blev senest antaget efter en udbudsprocedure den 14. oktober 2016.

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 2020. 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.



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, 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.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i Årsregnskab 2020, 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.

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.



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, 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.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i Årsregnskab 2020, 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.

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 2020

I 2020 blev vi 345 nye borgere. Flere borgere har positiv betydning for økonomi, velfærd og handlen. Borgerne efterspørger nye boliger. Dels efterspørges der boliger til enlige og mindre familier, dels kommer der tilflyttere også til os; Danmarks befolkningstal stiger. Det er glædeligt, at have tiltrækningskraft både på nye borgere og på uddannelser og på virksomheder, som investerer her.

Hillerød Kommune havde et overskud i regnskab 2020 på 131,7 millioner kroner, og i 2020 har Hillerød Kommune overholdt den udmeldte serviceramme.

I 2020 har vi foretaget investeringer for 190,1 millioner kroner. Investeringerne er sket i fx Frederiksbro, renovering og energibesparende foranstaltninger i kommunale bygninger, ny tandklinik på Carlsbergvej, udbedring af tag og fjernelse af skimmelsvamp på Grønnevang Skole, genåbnede daginstitutioner, veje og cykelstier og modernisering af vejbelysning.

Vi har afdraget 79,1 millioner kroner på lån og optaget nye lån for 68,2 millioner kroner. Målet om at afdrage på kommunens samlede gæld er dermed opfyldt. På grund af medarbejdernes indefrosne feriemidler, er kommunens samlede langfristede gæld alligevel steget. Byrådet blev orienteret om dette i særskilt sag i august 2020.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning var 270,8 millioner kroner ved udgangen af 2019 og 212,0 millioner kroner ved udgangen af 2020. Vores mål er, at den skal være 100 mio. kr., så det er overholdt. Det ekstra træk på kassen skyldes bl.a. at vi har gjort hvad vi kunne under COVID-19 ved at fremrykke anlægsprojekter og betalinger til leverandører, udsætte opkrævninger mm.

COVID-19 har i høj grad sat dagsordenen for 2020, og vi var alle påvirket af epidemien i hele Hillerød Kommune og i vores kommunale organisation. Vi har brugt mange ressourcer, både menneskelige og økonomiske, på at håndtere COVID-19 på bedste vis. Samtidig med beredskabsarbejdet har vi stræbt efter at beholde en så normal hverdag som muligt på vores mange arbejdspladser som fx plejehjem, skoler og dagtilbud. Det har krævet nye løsninger ofte fra dag til dag, når smittefaren skulle imødegås og myndighedernes retningslinjer overholdes.

I 2020 blev der søsat mange nye initiativer. Mange har handlet om COVID-19, og andre er søsat for generelt at udvikle og understøtte vores kerneopgaver. Jeg kan fortælle om et lille udsnit af dem.

- På Ældre og sundhedsområdet er nogle aktiviteter sat på pause eller blevet gennemført på nye måder på grund af restriktioner, og for at opretholde de mange afledte opgaver af beredskabsarbejdet. Ud over den kontinuerlige forebyggelse og håndtering af smitteudbrud har vi opbygget et værnemiddeldepot, som sørger for indkøb, lagerstyring, distribuering og rapportering til centrale myndigheder. Herudover har vi i flere omgange etableret særlige afsnit for COVID-19 smittede borgere.
- I løbet af 2020 er det lykkedes at genoprette økonomien i Hjemmeplejen og Sygeplejen.
- Vi har åbnet nye dagtilbud til vores yngste borgere. Det er Margueritten, som er en udflytterbørnehave med flotte nyrenoverede lokaler på Th. Peterssensvej i Gørløse, og vi har åbnet vuggestuen Selskov Børnehus i pavillonlokaler, mens det gamle Selskov Børnehus ombygges til et nyt og flot Børnehus på grunden lige ved siden af. Det er planen, at det står færdigt i 2022.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

- Når vi bygger nyt, er det vigtigt med god arkitektur. Derfor har byrådet vedtaget en arkitekturpolitik. Den skal være med til at skabe bevidsthed om de arkitektoniske virkemidler og betydningen af bygningers og bymiljøets indretning. Der er nedsat et arkitekturråd, der er i færd med at rådgive forvaltningen og byrådet i konkrete sager.
- Når vi investerer i nye bygninger eller produkter, er det vigtigt at tænke på klimaet. Det gør vi med den nye klimastrategi. Målet er, at vi sammen skal skabe en grøn omstilling og en fælles bevægelse hen imod et klimavenligt samfund. Og vi skal have bragt både de større og de mindre handlinger i spil, som skabes ude i organisationen i sammenhæng til de opgaver, som vi løser og udfører hver dag. I 2020 erstattede vi 18 benzin- og dieselbiler med elbiler i Hjemme- og sygeplejen. Det betyder at vi sparer 486.000 benzin- og dieselmilometer om året.
- Vi har taget hul på planlægning af Generationernes Kvarter og Favrholt Stadionkvarter og i den sammenhæng vægter vi inddragelse af borgere og andre vigtige parter højt. Til borgerinvolvering i det hele tager har vi fået udviklet den nye digitale platform 'Sammen om Hillerød', hvor der er mulighed for at følge med i og stille forslag på temadiskussioner på platformen og på digitale borgermøder.
- I 2020 er reformprogrammet på børneområdet 'Stærke fællesskaber – med plads til forskellighed' sat i gang, som primært fokuserer på børn og unge i alderen 6-16 år, men som omfatter 0-17 årige borgere for at udleve principperne i vores politik Fælles Børn Fælles Ansvar. Målet er at videreudvikle inkluderende læringsmiljøer i almene dagtilbud og skoler, så de bliver endnu mere robuste fællesskaber, hvor alle børn og unge med forskellige ressourcer og udfordringer kan trives og udvikle sig. Målet er, at flere elever kan trives og udvikle sig på den lokale folkeskole i stedet for at skulle modtage specialundervisning væk fra folkeskolen. Starten på arbejdet med reformprogrammet er blevet forsinket på nogle områder som følge af Covid-19 nedlukningerne.
- Vi prioriterer den digitale kommunikation højt. Derfor er det besluttet, at vi skal have en ny hjemmeside. Opgaverne for hjemmesiden er mange, men først og fremmest skal den hjælpe os som borgere med at betjene os selv, så vi ikke er så afhængige af kommunens åbningstider. Man skal fx kunne skrive sit barn op til en af vores daginstitutioner eller skoler, man skal kunne bestille tid i borgerservice eller finde råd og vejledning om byggesagsbehandling. Det er planen, at den nye hjemmeside lanceres i slutningen af 2021.
- På Kultur-, idræts- og fritidsområdet har der været en kontinuerlig dialog med foreningerne om restriktioner, retningslinjer og mulighed for at søge støtteordninger og puljer i forbindelse med Corona, og vi har på forskellig vis søgt at understøtte kultur- og fritidslivet i denne meget svære tid for foreningerne. Opfindsomheden hos foreningerne har været prisværdig; de har gjort meget for at holde kontakt med deres medlemmer.

Du kan læse mere i regnskabsberetningen om både kommunens økonomi, mål og aktiviteter på de enkelte områder.

Kirsten Jensen

Borgmester

4. BUDGET OG ØKONOMISKE STYRINGSPRINCIPPER

Den 30. oktober 2019 vedtog byrådet budgettet for 2020 og overslagsårene 2021 – 2023. 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 for blandt andet de sociale områder og på sygeplejen for at fastholde serviceniveau, ligesom vi satser målrettet på et reformprogram på specialundervisningsområdet, der indebærer investeringer heri. Udviklingen af Hillerød Kommune med stigende befolkning indebærer også en stigning i anlægsudgifterne. Der blev blandt andet afsat penge til kapacitet på dagtilbudsområdet – blandt andet genåbning af dagtilbud på Thursvej – penge til kunstgræsbane i Skævinge, samt anlægsmidler til at fremme mobiliteten i byen. 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 23 aktivitetsområder, hvoraf der styres på de 21, 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 2020 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.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

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	210.375	Målsætning overholdt
Årets resultat skal være positivt.	7	131.749	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	10.800	Målsætning overholdt
Kommunens gennemsnitslikviditet skal løbende ligge på mindst 100. mio. kr.	10	211.985	Målsætning overholdt
Kommunens udmeldte serviceudgiftsramme skal overholdes.	2		Målsætning overholdt

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

5. HOVED- OG NØGLETAL

Tabellen viser de væsentligste økonomiske nøgletal for Hillerød Kommune:

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-210,4	-197,3	-93,7	-147,2
Resultat af det skattefinansierede område	-131,7	-118,4	-60,3	-135,5
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	4.313,4	4.373,5	4.275,0	4.219,0
Omsætningsaktiver i alt	535,0	427,1	427,2	397,4
Likvide beholdninger	251,7	84,8	51,6	100,5
Balance, passiver				
Egenkapital	-3.322,8	-3.352,2	-3.247,7	-3.225,4
Hensatte forpligtelser	-489,9	-510,2	-446,5	-459,5
Langfristet gæld	-758,3	-617,6	-619,2	-731,2
- Heraf ældreboliger	-40,0	-42,4	-44,7	-46,9
Kortfristet gæld	-329,9	-313,7	-384,4	-195,3
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	212,0	270,8	279,7	358,9
Likvide aktiver per indbygger (kr.)	3.720	1.658	27	1.984
Langfristet gæld per indbygger (kr.)	-14.716	-12.066	-12.141	-14.435
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag per indbygger, kr.	199.099	197.163	193.603	187.039
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,6	25,6	25,6	25,6
Grundskyldspromille	20,65	20,65	20,65	20,65
Dækningsafgift (promille)	9,4	9,4	9,4	9,4
Indbyggertal	51.528	51.183	50.998	50.650

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

6. REGNSKABSOPGØRELSE 2020

<i>mio. kr.</i>	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Skatter	-3.137,2	-3.133,3	-3.134,2
Tilskud og udligning	-162,4	-243,5	-238,3
INDTÆGTER	-3.299,6	-3.376,8	-3.372,5
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	61,0	64,1	62,2
02 Transport og infrastruktur	90,0	87,3	80,0
03 Undervisning og kultur	694,2	704,3	682,7
04 Sundhedsområdet	285,5	285,6	287,0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.806,6	1.892,7	1.838,6
06 Fællesudgifter og administration m.v.	399,5	384,7	382,2
DRIFTSUDGIFTER I ALT	3.336,8	3.418,7	3.332,7
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	37,1	41,9	-39,8
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0,0	0,0	0,0
03 Undervisning og kultur	-1,3	-1,2	-1,2
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-164,6	-172,2	-175,4
STATSREFUSION I ALT	-165,8	-173,4	-176,6
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-128,8	-131,5	-216,4
Renter og kursregulering	8,2	8,3	6,1
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-120,6	-123,2	-210,4
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	28,1	-42,7	-55,8
02 Transport og infrastruktur	27,4	47,6	41,7
03 Undervisning og kultur	40,5	28,0	29,3
04 Sundhedsområdet	23,4	28,4	28,2
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	36,0	31,4	30,7
06 Fællesudgifter og administration m.v.	0,7	8,2	4,5
ANLÆGSVIRKSOMHED	156,1	100,8	78,7
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	35,6	-22,3	-131,7
Drift forsyningsvirksomheder	0,0	-0,1	1,7
Anlæg forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	0,0	-0,1	1,7
RESULTAT I ALT	35,6	-22,5	-130,1

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

7. BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABSRESULTAT

<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Skattefinansieret	35,6	-22,3	-131,7	-109,4
Forsyningsvirksomhed	0,0	-0,1	1,7	1,7
Resultat i alt	35,6	-22,5	-130,1	-107,8

Det samlede regnskabsresultat udviser et overskud på 130,1 mio. kr. Dette svarer til en merindtægt på 165,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en merindtægt på 107,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Det skattefinansierede område

Det skattefinansierede område udviser et overskud på 131,7 mio. kr. Afvigelsen i forhold til korrigeret budget på det skattefinansierede område skyldes primært:

- Færre afholdte udgifter til drift (drift og statsrefusion) på det skattefinansierede område for 84,9 mio. kr.
- Færre afholdte anlægsudgifter for 22,2 mio. kr.

En del af de færre afholdte drift og anlægsudgifter forventes afholdt i 2021. Derfor bevilgede byrådet i februar 2021 overførsel af 50,3 mio. kr. til drift og anlæg.

Den følgende tabel viser kommunens af drift og anlæg fra 2020 til 2021.

Overførsler	<i>Mio. kr.</i>
Drift til afholdelse i 2021	26,8
Anlæg til afholdelse i 2021	23,5
I alt	50,3

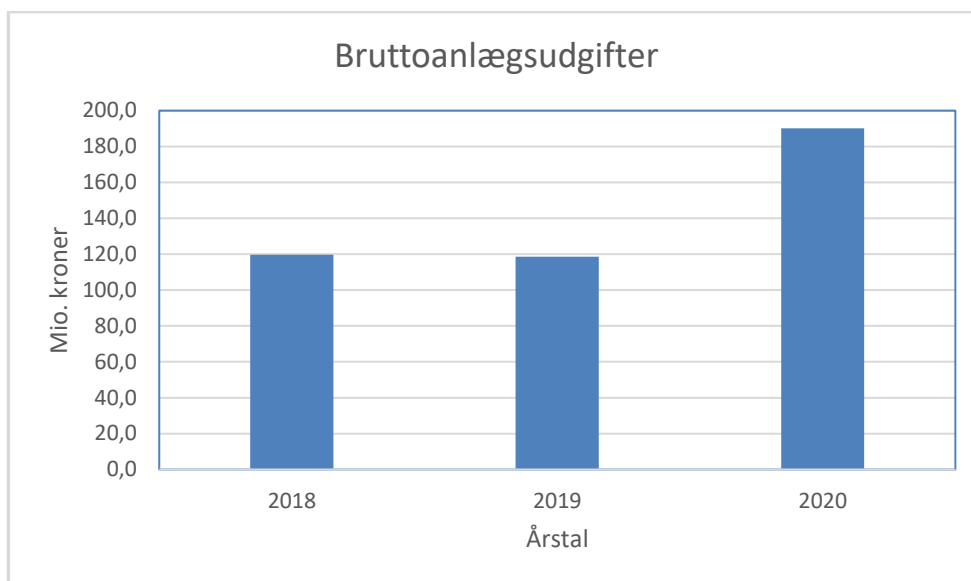
Korrigeret for overførslerne udviser det skattefinansierede område et overskud på 81,4 mio. kr.

Anlægsvirksomhed

Der er afholdt netto anlægsudgifter for 78,6 mio. kr., hvilket er 22,2 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 190,1 mio. kr., hvilket er væsentligt mere end i de foregående år. I følgende tabel vises bruttoanlægsudgifterne for de seneste 3 år.

Regnskab 2020 - 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 igen registreres i Hillerød Kommunes regnskab.

Affaldsområdet udviser et underskud på 1,7 mio. kr. Affaldsområdet er brugerfinansieret, hvilket betyder, at forbrugerne kommer til at betale mere. Mellemværende med affaldsområdet og forbrugerne er derfor også registreret i kommunens balance. Saldoen i alt på mellemværendet udgør 3,4 mio. kr., som skal opkræves hos forbrugerne.

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	-3.137,2	-3.133,3	-3.134,2	-0,8	0,0
Tilskud	-162,4	-243,5	-238,3	5,1	2,1
I alt	-3.299,6	-3.376,8	-3.372,5	-4,3	-0,1

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

På følgende side vises provenuet af skatter.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Tabellen viser kommunens opkrævede skatter, grundskyld og dækningsafgift.

Skatter	Opkrævet med	<i>mio. kr.</i>
Personskat	25,6 pct.	2.608,8
Selskabsskat	-	173,2
Andel af bruttoskat	-	2,5
Dødsbøbeskatning	-	1,7
Grundskyld	20,650 promille	294,3
Dækningsafgift	9,400 promille	55,7
Efterbetaling og bøder		-2,1
Indtægt i alt		3.134,2

Tabellen viser hvordan provenuet på tilskud og udligning fordeler sig.

Tilskud og udligning	<i>mio.kr.</i>
Udligning af dækningsafgift offentlige ejendomme	-30,5
Kommunal udligning	88,4
Statstilskud til kommuner	15,6
Efterreguleringer	9,1
Udligning af selskabsskat	-38,3
Betinget statstilskud anlæg	8,8
Betinget statstilskud service	26,3
Udligning vedrørende udlændinge	-2,9
Kommunalt udviklingsbidrag	-5,7
Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige vanskeligheder	-5,8
Beskæftigelsestilskud	94,9
Efterreguleringer af særlige tilskud	16,4
Tilskud bedre kvalitet i daginstitutioner	5,1
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	6,4
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	8,6
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	13,2
Overgangstilskud vedr. revision uddannelsesstatistikken	7,6
Overgangstilskud vedrørende aldersbestemt udgiftsbehov	7,6
Tilskud til værdig ældrepleje	9,0
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,9
COVID kompensation	11,8
Tilskud til fastholdelse af socialkontakt	0,8

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Tilskud og udligning	<i>mio.kr.</i>
Tilskud til dagsture til plejehjemsbeboere	0,3
Tilskud til dagsture til beboere på botilbud	0,2
Refusion af købsmoms	-9,2
Indtægt i alt	238,3

Tabellen viser hvordan resultatet af driftsudgifterne fordeler sig:

Driftsudgifter					
<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Serviceudgifter	2.404,6	2.441,6	2.365,4	76,2	3,1
Overførselsudgifter	505,6	527,4	512,4	15,0	2,8
Forsikrede Ledige	69,1	90,6	89,2	1,4	2,8
Ældre boliger	-1,4	-1,3	-2,1	0,8	65,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	206,6	204,5	209,8	-5,3	-2,6
Refusion - Særligt Dyre Enkeltsager	-13,7	-17,5	-18,5	1,1	-6,1
Skattefinansieret	3.170,9	3.245,3	3.156,1	89,2	2,7
Forsyningsvirksomheder			1,7	-1,7	
I alt inkl. Forsyning	3.170,9	3.245,2	3.157,8	87,4	2,7

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

De samlede driftsudgifter i 2020 på det skattefinansierede område er 3.156,1 mio. kr. Det er samlet set 89,2 mio. kr. mindre end det korrigerede budget og 14,8 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

Der er bevilget overførsel af ubrugte driftsmidler til 2021 for i alt 8,0 mio. kr. og 21,1 mio. kr. for anlæg. Overførslerne fremgår af beskrivelserne på de enkelte aktivitetsområder.

Tabellen viser kommunens strukturelle driftsbalance for årene 2018 til 2020

STRUKTUREL DRIFTSBALANCE				
År	2018	2019	2020	2021
Regnskab kroner i alt	105.129.956	195.089.490	208.128.196	
Kroner per borger, regnskab	2.076	3.825	4.066	
Kroner per borger, oprindeligt budget	2.715	2.789	2.323	3.288

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.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

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. Den positive udvikling i 2020 ikke mindst når man sammenligner regnskab og oprindeligt budget hænger især sammen med Corona krisen.

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 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 11 – Administration					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	412.424	392.966	377.172	15.793	4,0
Driftsudgifter uden for servicerammen	766	556	458	98	17,7
I alt	413.190	393.522	377.630	15.892	4,0
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		255.728	251.338	4.390	2.001
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		-2.544	-3.520	976	1.175
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		55.484	47.488	7.995	7.759

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 15,9 mio. kr. svarer til en afvigelse på 4,0 % i forhold til korrigeret budget.

Der er overført 200 t. kr. for meget til 2021 vedrørende puljer med eksterne midler i Jobcentret. Beløbet lægges i kassen ved BOF1-2021.

Specifikation af det organisatoriske regnskab					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Kommunaldirektørens område	18.608	18.492	17.874	618	3,3
Sekretariat & Personale	70.728	67.871	64.750	3.121	4,6
Kultur og Udvikling	14.997	16.355	15.073	1.283	7,8
Digitalisering og IKT	50.222	51.264	46.934	4.330	8,4
By og Miljø	44.236	47.024	44.849	2.175	4,6
Økonomiafdelingen	61.883	39.072	38.337	735	1,9
Ejendomme	24.401	23.936	22.810	1.126	4,7
Jobcenter	48.888	48.167	47.775	393	0,8
Borger- og Socialservice	28.040	28.898	28.682	215	0,7
Ældre og Sundhed	18.895	19.275	18.852	423	2,2
Familier og Sundhed	26.646	27.423	25.888	1.535	5,6
Skoleafdelingen	2.663	2.657	2.656	1	0,0
Dagtilbud Børn	2.983	3.087	3.150	-63	-2,0
I alt	413.190	393.521	377.630	15.892	4,0

Nedenfor forklares væsentlige afvigelser.

Kommunaldirektørens område

Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. vedrører hovedsagelig afdelingscheflønninger og skyldes en ubesat stilling i 2020 modregnet annonceringsudgifter.

Sekretariat og personale

Området udviser et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Afvigelsen dækker over:

HR kompetencemidler udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som skyldes lavere aktivitet på MED- og arbejdsmiljøuddannelse samt lederudvikling på grund af COVID-19.

Barselpulje og dagpengerefusioner viser et overskud i forhold til det korrigerede budget på 0,3 mio.kr. som skyldes, ekstra refusioner på grund af Covid-19. Langtidssygdomme er faldet en smule, men fordi der indhentes refusion fra 1. fraværsdag med Covid-19 har der på den baggrund været en unormalt høj frekvens af indkomne refusioner. Når der ikke længere modtages Covid-19 refusioner, er forventningen at beløb tilknyttet indkomne refusioner vil falde.

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende ydelsesstøtte hovedsagelig til ældreboliger som ligger uden for serviceudgiftsrammen. Områdets udgifter er faldende, da der ikke gives nye tilsagn.

Budgettet til kontorelever viser et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 0,2 mio. kr. som skyldes, at der i 2020 blev fastansat 2 elever efter endt uddannelse og deraf besparelse på feriekort med mere og derudover er der modtaget voksenlæring refusion (forhøjet sats) for 3 elever, samt begrænset udgifter til transport udgifter i forbindelse med skoleophold på grund af Covid-19. Der er et samlet restbeløb på VEU/AUB-puljen på 1,1 mio. kr. som er overført til 2021-2023 for at udligne den vedtagne besparelse vedrørende kontorelever, således at der fortsat kan ansættes 8 elever indtil 2023. Opsparede akut-midler på 0,1 mio. kr. skal anvendes i 2021 eller tilbagebetales til akutfonden.

Budgettet til arbejdsskader er i 2020 tilført 2 mio. kr. til dækning af enkelt erstatning. Det korrigerede budget viser et overskud på 0,4 mio. kr. som skyldes et færre antal afgjorte sager (fra myndighederne) i slutningen af 2020.

Endelig er der mindreudgifter på ca. 0,6 mio. kr. vedrørende Byrådets driftsudgifter, udvalgenes aktivitetsbudget, MED-organisation samt direktørpuljer som følge af lavere aktivitet på grund af COVID-19.

Kultur og Udvikling

Kultur og Udvikling viser i alt et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i 2020. Heraf er 1,1 mio. kr. overført til 2021. Budgettet er i 2020 reduceret med 120 t. kr. som følge af lavere aktivitet på fundraising, strategisk uddannelsesforum samt info-aktiviteter på grund af COVID-19.

Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrører Nordic Health Lab. Beløbet blev afsat i 2019 til etablering, kommunikation og formidling. Midlerne er overført til 2021 og 0,3 mio. kr. er disponeret til realisering af Pionerlandsbyen.

0,2 mio. kr. vedrører Event-, motions- og fritidspas-pulje. Overskud skyldes lavere aktivitet på grund af COVID-19 restriktionerne. Beløbet er overført til 2021.

0,1 mio. kr. vedrører Fundraising. Heraf er 60 t. kr. overført til 2021.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

0,3 mio. kr. vedrører overskud på løn og drift. Overskuddet skyldes vakance i 2021 samt drift på grund af aflyst/udsat kompetenceudviklingsforløb.

Digitalisering og IKT

IKT og Digitalisering viser i alt et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. i 2020.

Af mindreforbruget vedrører 0,3 mio. kr. systemkontrakter. Beløbet er overført til 2021 til igangværende uafsluttede sikkerhedsprojekter.

Digitaliseringspuljens restbeløb udgør 2,5 mio. kr. som er overført til 2021, hvor de skal bruges til finansiering af allerede kendte projekter herunder blandt andet digitale undervisningsmidler, næste generations digital post og nyt NemId. I løbet af 2020 er der udmøntet ca. 2,7 mio. kr. fra Digitaliseringspuljen til digitaliseringsprojekter blandt andet til CTS servere, Makkermiljøer, Borgerblikket, webtilgængelighed og KMD Nexus tilkøb.

Der er mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende igangværende digitaliseringsprojekt om organisationsstyring, som fortsætter i 2021.

Der er opsparet 1,6 mio. kr. vedrørende lej-dig-glad ordning på pc'ere. Beløbet er overført til 2021, hvor der skal reinvesteres i udstyr til udskiftning hos decentrale brugere.

Der er underskud på 0,3 mio. kr. vedrørende løn og øvrig drift, som skyldes merudgifter i forbindelse med medarbejderfratrædelse. Underskuddet er overført og bliver håndteret i 2021.

By og Miljø

By og Miljø har et samlet mindreforbrug på 2,175 mio. kr. heraf vedrører 1,672 mio. kr. løn. Det skyldes mindre forbrug på kompetenceudvikling og længere vakancer på stillinger, idet genbesættelser af stillinger er besværliggjort på grund af COVID-19 og hjemmearbejde.

Økonomiafdelingen

Økonomiafdelingen fremkommer med et overskud på 0,7 mio. kr. I Økonomiafdelingen indgår Indkøbsafdelingen, Opkrævning og Parkering samt de administrative fællesudgifter. Budgettet er i 2020 reduceret med -0,25 mio. kr. vedrørende direktørrområdets kompetencepulje samt øvrig kompetenceudvikling på grund af lavere aktivitet som følge af COVID-19.

Økonomiafdelingen i sig selv, fremkommer med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der bl.a. kan henføres til vakant stilling i Opkrævningen i 2020, samt lavere forbrug på kompetenceudvikling og udsudte aktiviteter på grund af COVID-19.

Indkøbsafdelingen resulterer i et overskud på 0,5 mio. kr. som skyldes periodevis vakance samt lidt større provenu på udbud i 2020. Der vil blive udarbejdet et finansieringsforslag vedrørende indkøbsbesparelser til budget 2022-25.

Opkrævning og Parkering/P-vagter fremkommer med et samlet underskud på ca. 0,1 mio. kr. Beløbet dækker over færre indtægter på 0,25 mio. kr. vedrørende P-afgifter på grund af nedlukning under COVID-19, som delvis dækkes af merindtægter vedrørende opkrævningsgebyrer. Indtægtsbudgettet vedrørende gebyrer er hævet med 0,1 mio. kr. fra 2021 og frem som følge af vedtaget finansieringsforslag.

De administrative fællesudgifter

De administrative fællesudgifter har et underskud på 0,4 mio. kr. som skyldes, at arbejdsgangen med afregning af moms vedrørende Mad til Hverdag er ændret, således at tidsforskydningen i afregningerne fra 2021 ikke længere påvirker driften. Ændringen påvirker heller ikke kommunens samlede økonomi.

Ejendomme

Administration Ejendomme slutter året 2020 med et mindreforbrug på 1,126 mio. kr. fordelt mellem et mindreforbrug på løn og forsikringer samt et merforbrug på personale- og administrationsudgifter.

Covid-19 medførte en række fremrykkede anlæg og dermed en øget lønsum på 3% af den fremrykkede anlægssum. Ejendomme har ikke ansat flere medarbejdere og har derfor ikke brugt den øgede lønsum. Det medfører et mindreforbrug på lønnen på 496 t. kr.

Slutregnskabet for forsikringer viser et mindreforbrug på ca. 1,1 mio. kr. primært på udbetaling til skader. Kommunen er selvforsikret. Det er vanskeligt at budgettere med antallet af udbetalinger for skader. 2020 har vist en mindre aktivitet, sandsynligvis pga. af Covid-19 situationen, og derfor færre skader.

Administrationsudgifter viser et merforbrug på 209 t. kr., som primært skyldes et overført underskud fra 2019. Ud af de 209 t. kr. er de 123 t. kr. kontingenter og abonnementer.

Personaleudgifter viser et merforbrug på 253 t. kr. Ejendomme har prioriteret at certificere og uddanne medarbejdere i at gennemføre bæredygtigt byggeri (DGBN) for 201 t. kr., da bygningsreglementet fra 2023 vil stille bæredygtighedskrav til byggeriet. De øvrige 52 t. kr. er primært kørselsudgifter til medarbejder, idet de har arbejdet hjemmefra og får kørselspenge, da arbejdsstedet er fra hjemmet under nedlukning på grund af Covid-19.

Jobcenter

Jobcentret er kommet ud af regnskabsår 2020 med et mindreforbrug på 393 t. kr. på aktivitetsområde 11. Mindreforbruget fordeler sig med 57 t. kr. på lønninger og 336 t. kr. vedrørende drift.

Resultatet dækker over forskellige typer af udgifter, hvoraf lønnen i alt udgør 85 procent af budgettet. Jobcentrets udmeldte lønbudget er suppleret med projektmidler fra staten og samarbejdskommuner. Disse midler kan først opgøres endeligt ved årets udgang.

I forhold til driften i øvrigt, har COVID-19 været en væsentlige årsag til flere af afvigelserne:

- Der har ikke været afholdt planlagt afdelingsseminar og den årlige JobCamp blev afholdt virtuelt.
- Mindreforbrug til lægeerklæringer og møder med Sundhedskoordinator skyldes dels, at der ikke har været afholdt det forventede antal møder og dels, at færre sygedagpengesager er overgået til jobafklaring, hvilket har medført færre revurderinger.
- På samme måde er der heller ikke brugt eksterne leverandører i samme omfang som tidligere år på grund af COVID-19-nedlukningen, hvilket har betydet færre administrative udgifter.

Der er merudgifter til IT investeringer, som skyldes tilkøb af nye systemer til understøtning af en bedre service primært rettet mod kommunens virksomheder. Ligesom der er merudgifter til familiekonsulenten som primært skyldes manglende indtægter i form af statsrefusion. Integrationsborgerne udløser ikke statsrefusion efter 3 år i landet.

Borger- og socialservice

Området viser et overskud på 215 t. kr. som fordeler sig med overskud på 45 t. kr. vedrørende puljemidler øremærket digitaliseringsprojekt, der er overført til 2021. 100 t. kr. i overskud på løn, skal henføres til de almindelige udsving der følger af vakancer og barsler. 250 t. kr. i overskud på drift handler om aflyste eller udskudte aktiviteter og kompetenceudviklingsforløb som følge af COVID-19, og 50 t. kr. kommer fra øgede indtægter på pas og kørekort.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Derudover er der et underskud vedrørende Cafeladen på 230 t. kr. For 2020 er det lykkedes at tilpasse udgifter til indtægter, som har været kraftigt påvirket af COVID-19-nedlukningen og forskellige tiltag vedr. abonnementsordningen. Der er gjort en stor indsats for at forhindre at der opstod et markant underskud, hvilket ellers var forventningen. Det har handlet om at reducere udgifter og søge alternative indtjeningsmuligheder. Årets negative resultat skyldes en administrativ opfølgning vedr. moms for 2018 og 2019, som er varetaget af Økonomi efter driftsregnskabet er gjort op. I forbindelse med budgetopfølgning³ 2020, blev udgifts- og indtægtsbudget justeret med netto 0,150 mio. kr. foranlediget af COVID- 19.

Ældre og Sundhed

Ældre og Sundhed har et mindreforbrug på 423 t. kr. Mindreforbruget vedrører både udgifter til løn og drift. De lave driftsudgifter skyldes bl.a. færre udgifter til kørsel, uddannelse m.m. på grund af COVID-19. Det driftsbudget, der er placeret i Uddannelsessektionen, er fra 2021 reduceret som led i den administrative besparelse.

Familier og Sundhed

På dette område er der realiseret et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 94,4. Mindreforbruget kan generelt henføres til at der er udvist tilbageholdenhed, som følge af merforbrug på andre dele af Familier og Sundheds økonomi samt det forhold at COVID-19 har medført udsættelse og aflysning af en række kompetenceudviklingstiltag. Mere konkret kan 0,2 mio. kr. af mindreforbruget henføres til direktørpuljen under Børn, Skoler og Familier, hvor der ikke er overførselsadgang. Derudover er der samlet set et mindreforbrug på 0,15 mio. kr. der kan henføres til eksternt finansierede udviklingsprojekter og internt finansierede digitaliseringsprojekter. I begge tilfælde forventes udgifterne afholdt til de forudsatte formål, hvorfor midlerne overføres til budget 2021.

Det samlede mindreforbrug på områder med overførselsadgang lyder på 1,2 mio. kr., og her udgør uforbrugte midler til kompetenceudvikling godt 0,3 mio. kr., mens de resterende 0,9 mio. kr. hovedsageligt udgøres af uforbrugte lønmidler, hvor der blandt andet i forbindelse med vakancer er udvist tilbageholdenhed.

Skoleafdelingen

Intet at bemærke. Forbrug og budget er i balance.

Dagtilbud børn

Merforbruget på 63 t. kr. skyldes udgifter til ferieafregning mm. i forbindelse med medarbejderafgang samt manglende refusionsindtægter i forbindelse med flexjob.

Forbrug fordelt på løn- og driftsudgifter.

<i>I 1.000 kr.</i>	Løn	Drift
Kommunaldirektørens område	17.646	228
Sekretariat & Personale	35.478	29.273
Kultur og Udvikling	11.900	3.173
Digitalisering og IKT	13.098	33.836
By og Miljø	35.853	8.996
Økonomiafdelingen	19.162	19.175
Ejendomme	18.681	4.129
Jobcenter 1)	41.194	6.581
Borger- og Socialservice 2)	22.839	5.843
Ældre og Sundhed	18.616	236
Familier Og Sundhed	24.075	1.813
Skoleafdelingen	2.642	14
Dagtilbud Børn	2.922	228
I alt Administrationen	264.104	113.526

1) I tabellen er der foretaget en korrektion på 5,9 mio. kr. mellem Løn og drift på Jobcentret som skyldes, at indtægter fra andre kommuner og eksterne samarbejdspartner indgår som drift i regnskabet, men skal dække lønudgifter. Konteringen ændres fra 2021.

2) Cafeladen indgår som drift

Mindreforbruget på i alt 15,9 mio.kr. på aktivitetsområde 11 fordeler sig med overskud på 4,6 mio. kr. vedrørende løn, som hovedsagelig dækker over VEU-puljemidler overført til dækning af kontorelevlø, vakant afdelingschefstilling samt længere vakancer på By og Miljø samt Familier og Sundhed. Overskud på 11,3 mio. kr. vedrørende driftsudgifter, skyldes hovedsagelig overført digitaliseringspulje, opsparing til decentrale Pc'er samt generelt lavere forbrug på kompetencemidler mv. på grund af COVID-19.

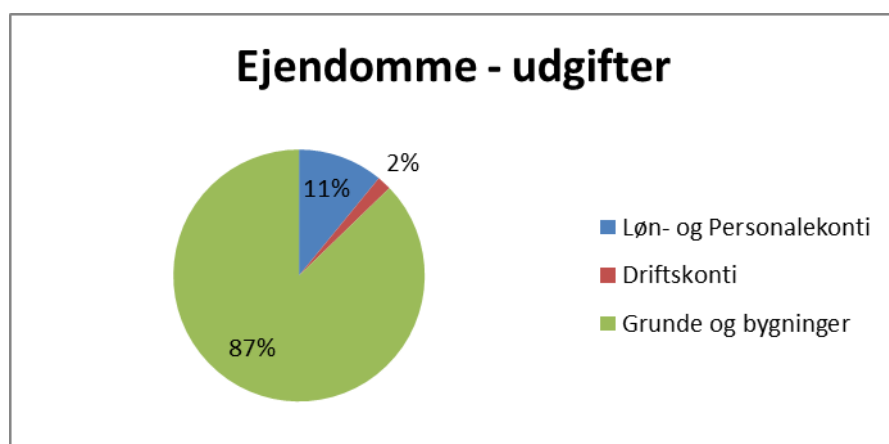
Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 12 – Ejendomme					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	133.696	137.885	140.647	-2.762	-2,0
Driftsudgifter uden for servicerammen	2.434	2.065	1.237	828	40,0
I alt	136.130	139.950	141.884	-1.934	-1,4
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		80.931	81.026	-459	-459
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		-286	-75	-211	-211
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		800	745	55	55

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Merudgiften på 1.934 tusind kroner svarer til en afvigelse på -1,4% i forhold til korrigeret budget.

Ejendomme					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct
Løn- og personalekonti	16.651	16.994	17.261	-267	-1,6
Drift, udgifter	17.286	5.304	2.894	1.610	45,4
Drift, indtægter	-17.368	-16.109	-15.735	-374	-2,3
Grunde og bygninger	119.561	133.761	137.464	-2.903	-2,8
I alt	136.130	139.950	141.884	-1.934	-1,4



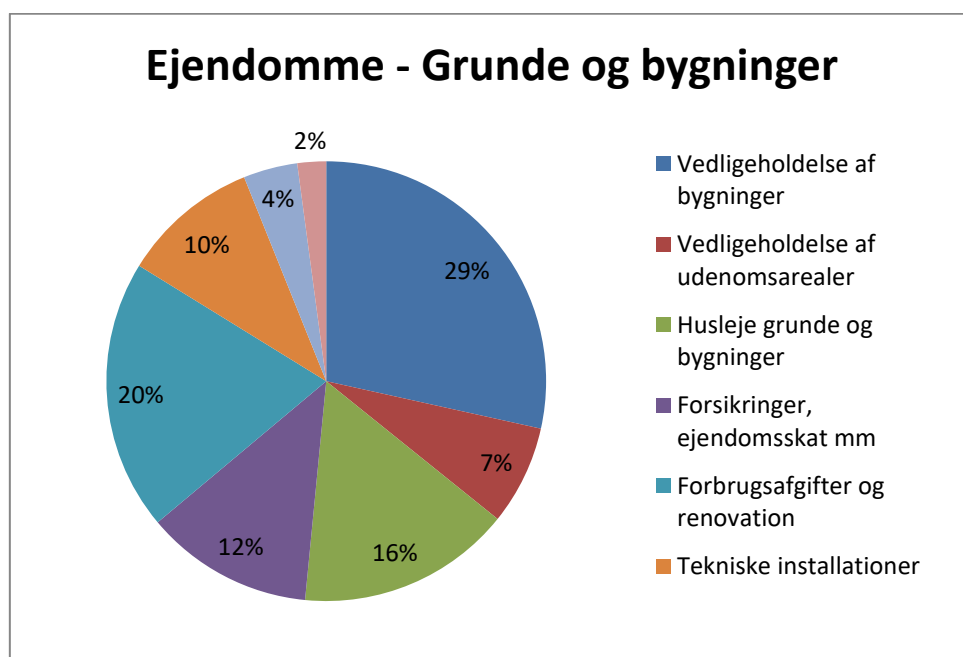
Figur 1 Fordeling af regnskabstal på hovedgrupperinger

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Budgettet omfatter udgifter til bygningsvedligehold, energi (el, vand, varme) og ejendomsskatter på samtlige af kommunens ejendomme. Indtægter og udgifter i forbindelse med kommunens udlejningsejendomme, rådhusdrift, ejendomme samt aflønning af tekniske servicepersonale og vedligeholdelse af udearealer på kommunale ejendomme.

Det faktiske lønforbrug for udearealer på 8,1 mio. kr. bliver konteret på aktivitetsområde 27. Det resterende forbrug til udearealer på 2,0 mio. kr. er anvendt til sand til sandkasser, faldunderlag samt håndværkerydelser.

Grunde og bygninger					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct
Vedligeholdelse af bygninger	23.159	40.373	39.131	1.242	3,1
Vedligeholdelse af udenoms arealer	9.651	10.321	10.050	271	2,6
Husleje grunde og bygninger	23.674	22.560	21.665	895	4,0
Forsikringer, ejendomsskat mm	15.667	16.726	16.998	-272	-1,6
Forbrugsafgifter og renovation	29.476	25.184	27.344	-2.160	-8,6
Tekniske installationer	9.667	12.168	13.899	-931	-14,2
Serviceaftaler	5.762	3.804	5.475	-1.671	-43,9
Øvrige ejendomsudgifter	2.505	2.625	2.902	-277	-10,6
I alt	119.561	133.761	137.464	-2.903	-2,8



Figur 2 Fordeling af udgifterne til Grunde og bygninger

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Mer- og mindreforbruget på tekniske installationer, serviceaftaler og vedligeholdelse af bygninger skal ses som et samlet merforbrug på 1,359 mio. kr. Dette skyldes, at særligt udfordringerne med nedslidte tekniske installationer er stigende – samtidig med, at der som en del af udviklingen i ny- og ombyggeri etableres flere og flere tekniske installationer som en del af byggeriet. Stigningen i udgifterne hertil modsvarer ikke af en tilsvarende besparelse på vedligeholdelse af bygningernes øvrige bygningsdele. Det må forventes, at budgettet på området til stadighed har meget høj risiko for merforbrug, hvis de mest nødvendige sikkerheds-, sundheds- og myndighedsrelaterede opgaver skal løses.

Serviceaftaler har tidligere været en del af øvrige arter, dog særligt teknik og sikring, men er oprettet for at kunne adskille lovpligtige udgifter til serviceaftaler fra øvrige udgifter i Ejendommens vedligeholdelsesbudget. Ejendomme arbejder løbende på at få defineret hvilke udgifter, der hører til serviceaftaler og budgettet tilpasses i 2021 til et mere realistisk niveau i forhold til det opgjorte forbrug

Merforbruget på Forsikringer, ejendomskat mm på 273 t. kr. skyldes, at ejendomsskatten afholdes allerede i forbindelse med nye vedtagne lokalplaner omkring salg og ikke først når grundene er solgt. Der kan allerede nu konstateres et forventet merforbrug i 2021 på ejendomsskatten.

Merforbruget på forbrugsafgifter skyldes, at budgettet til el og varme blev reduceret med 2,1 mio. kr. i forbindelse med COVID-19 nedlukning af skoler og daginstitutioner i foråret. Det endelige resultat af nedlukningen ses først primo 2021 når alle a'conto indbetalinger opgøres ved årsafregningen.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 13 – Rengøring					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	39.016	42.470	42.226	244	0,6
Driftsudgifter uden for servicerammen	799	759	749	10	1,3
I alt	39.815	43.229	42.975	254	0,6
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021	
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang	42.632	42.396	236	157	
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Hillerød kommunes rengøringssektionen har i 2020 haft et mindreforbrug på 254 t. kr.

Rengøring					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Løn- og personale	35.414	39.750	38.818	932	2,0
Fordeling af personaleudgifter	-39.118	-39.734	-39.726	-8	-0,0
Indtægter	-355	-450	-428	-22	-4,9
Drift	2.339	2.422	2.781	-359	-3,1
Rengøring, varekøb	861	875	1.142	-267	-30,6
Rengøring, almindelig	36.371	36.537	36.535	2	0,0
Rengøring, servicetid	243	243	243	0	0,0
Hovedrengøring	2.548	2.563	2.558	5	0,2
Byggeprojekter	26	390	390	0	0,0
Måtteservice	885	35	77	-42	-122,1
Vinduespolering	601	598	583	15	2,4
I alt	39.815	43.229	42.975	254	0,6

År 2020 har været et meget turbulent år på grund af Danmarks "COVID-19" nedlukning. Rengøringssektionen har stået i front med afspritning, ekstra "COVID-19 rengøring" efter smitteudbrud og ikke mindst været udfordret af de løbende op- og nedlukninger der har været hen over året. Det har medført, der er ansat flere "COVID-19 rengøringsassistenter" samt indkøbt

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

rengøringsassistenter fra virksomheder, der havde medarbejdere i overskud. I 2020 har vi været oppe på måneder med 137 medarbejdere i forhold til normal niveauet på ca. 112 medarbejdere.

Årsagen til mindreforbruget skyldes et mindreforbrug på løn på 573 t. kr., merforbrug på drift -359 t.kr. som er en lønudgift til indkøbte rengøringsassistenter, som skal fratrækkes i mindre forbruget på løn- og personale på 932 t. kr. Mindre forbruget på lønnen skyldes, at der ikke er forbrugt det forventede antal timer til vikarer i de sidste måneder af år 2020 på grund af nedlukninger henover året.

Rengøringssektionen har fået tilført 6,0 mio. kr. til "COVID-19 lønninger". Disse midler er brugt fuldt ud til ekstra ansættelser og indkøbte rengøringsassistenter.

Der har været et merforbrug på 267 t. kr. til varekøb og maskiner, idet situationen krævede der blev indkøbt nye maskiner og mere udstyr til rengøring og afspritning. Samt et merforbrug på måtter på 42 t. kr.

Rengøringssektionen fortsætter sit gode arbejde med stram styring af planlægningen for rengøring på alle kommunes institutioner i 2021.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 21 – Natur, Miljø og Klima					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	10.083	10.332	8.686	1.645	15,9
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	10.083	10.332	8.686	1.645	15.9
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.)		1.926	1.034	892	46,3
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		354	218	138	38,9

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på driftsudgifter inden for servicerammen på 1,645 mio. kr. svarer til en afvigelse på 15,9 %

Mindreforbrug på Udgifter og indtægter – Skadedyrsbekæmpelse skyldes blandt andet et mindre antal rotteanmeldelser end forudsat.

Specifikation af regnskab Ingen overførsel					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Grønne områder og naturpladser	4.953	4.889	4.723	166	3,4
Naturforvaltningsprojekter	974	974	999	-25	-2,6
Fælles formål - Vandløbsvæsen	113	413	76	337	81,5
Vedligeholdelse af Vandløb	2.209	2.220	1.845	375	16,9
Fælles formål – Miljøbeskyttelse	610	610	606	4	0,7
Jordforurening	83	83	0	83	100,0
Bærbare Batterier	101	101	126	-25	-24,8
Miljøtilsyn – Virksomheder	36	36	4	32	88,2
Diverse Udgifter og indtægter – Skadedyrsbelæmpelse	118	118	-470	588	
Vejvedligeholdelse – Affald i det offentlige rum	988	990	877	113	11,4

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskab Ingen overførsel					
Sekretariat og forvaltninger	-102	-102	-100	-2	-1,5
I alt	10.083	10.332	8.686	1.645	15,9

Vedligeholdelse af vandløb:

Det store fokus på akut iværksatte anlægsprojekter som følge af Corona, har gjort at den ordinære vedligeholdelse af vandløb er blevet nedprioriteret i perioder. Desuden er nogle arbejder gennemført billigere end forventet.

Jordforurening:

Der har ikke været sager i 2020.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 23 – Kirkegårde					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	8.490	8.757	8.728	29	0,3
Driftsudgifter uden for servicerammen	-4.998	-5.068	-5.308	240	4,7
I alt	3.492	3.689	3.420	269	7,3
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		8.757	8.728	29	0
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Merindtægten/mindreudgiften på 269 t. kroner svarer til en afvigelse på 7,3 % 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 240 t. kroner, skyldes en større indtægt på begravelser og urnenedsættelser på 58 t. kr., samt en merindtægt på krematoriet på 186 t. kr. Økonomien vil blive udnyttet i 2021.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 24 – Drift og vedligehold – ekstern leverandør					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	16.335	15.718	10.493	5.225	33,2
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	16.335	15.718	10.493	5.225	33,2
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.

Specifikation af regnskab Ingen overførsel					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Belægninger m.v	2.739	2.739	2.060	679	2
Vejvedligeholdelse	5.300	5.130	5.330	-200	-3,9
Vintertjeneste	8.296	7.849	3.102	4.747	60,5
I alt	16.335	15.718	10.493	5.225	33,2

Mindreudgiften er på 4.7 mio. Afvigelsen skyldes et mindreforbrug på vintertjenester på grund af en mild vinter.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 27 – Ejendomme – Grøn drift					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	8.258	8.458	8.560	-102	-1,2
Driftsudgifter uden for servicerammen	-8.258	-8.258	-8.257	-1	0,0
I alt	0	200	303	-103	
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		8.458	8.560	-102	-102
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Merforbruget/mindreudgiften på 102 t. kr. svarer til en afvigelse på 1,2 % i forhold til korrigeret budget.

Aktivitetsområde 27 er et "bestiller/udfører" budget, hvor det faktiske lønforbrug på 8,0 mio. kr. bliver udkonteret til aktivitetsområde 12.

Årsagen til merforbruget er, at der var ekstra omkostninger til køb af containere til hjælpemiddeldepotet, som ikke har noget med den grønne drift at gøre. Det forventes, at beløbet bliver refunderet i COVID-19 puljen i 2021.

Det forventes ikke at påvirke 2021.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 28 – By og Miljø					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	68.770	69.133	66.456	2.677	3,9
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	68.770	69.133	66.456	2.677	3,9
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.)	1.428	0	1.428	1.428	
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)	1.693	828	865	843,0	

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften af driftsmidler på 2.677. mio. kr. svarer til en afvigelse på 4.9 % i forhold til korrigeret budget.

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	200	250	248	2	0,8
Fælles formål – Stadelpladser og administration og Serviceteam	-226	-26	431	-457	
Parkering	-38	-54	-1.808	1.754	81,9
Vedligeholdelse mv.	22.418	19.995	19.631	364	1,9
Belægninger	8.748	8.367	7.336	1.031	12,3
Busdrift	38.073	38.573	40.233	-1.660	-4,3
Sekretariat og forvaltninger	2.368	2.801	1.690	1.111	39,7
Byggesagsbehandling	-2.774	-774	-1305	531	68,6
I alt	68.770	69.113	66.456	2.677	4,9

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Mindreudgiften på Parkering 1,7 mio. kr. – årsagen er at det i budget for 2020 var det forudsat at Markedspladsen og P-hus torvet, Østergade 3 var overdraget til private p-pladser, hotel og lejligheder. Da det har været forsinket har kommunen haft flere indtægter fra betalingsparkering.

Mindreudgiften på Belægninger som har et overskud på 1,0 mio. kr. – årsagen er at større planlagte fortovsarbejder med asfaltfortove måtte udskydes på grund af opståede fibergravninger

Merforbrug på Busdrift som har et underskud på 1,6 mio. kr. – merforbruget skyldes en efterregulering for forbrug fra tidligere år samt en Corona-regning for flextrafikken som ikke blev dækket af regeringen. Der er tilført 300.000 kr. jf. Coronasag i november.

Mindreudgiften på sekretariat og forvaltninger skyldes et mindreforbrug på lokalplaner på 800.000 kr. skyldes hovedsagligt de bevilgede 500.000 kr. til rådgiverydelser på Favrholm Stadionkvarter har det kun været nødvendigt at forbruge 50.000 kr. til ekstern juridisk rådgivning i 2020.

Merindtægt på 531 t.kr. på byggesag skyldes, at der i slutningen af 2020 blev afsluttet flere store byggesager eksempelvis etage- og erhvervsbyggerier, end der var oprindeligt regnet med, med følgende udsendelse af faktura nr. 2, der sendes ved byggesagens afslutning.

Specifikation af regnskab Pulje 3 midler					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fælles formål – Kollektiv trafik. Buspulje	2.062	1.428	0	1.428	100,0
I alt	2.062	1.428	0	1.428	100,0

Mindreudgiften på Buspulje der har et overskud på 1,4 mio. kr. – Puljen er afsat til ændringer af busdriften midt i et budgetår. Da der ikke har været disse ændringer har ikke været forbrug. Beløbet søges overført.

Specifikation af regnskab Digitaliseringspulje					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fælles formål – Miljøbeskyttelse	920	1.693	828	865	51,1
I alt	920	1.693	828	865	51,1

Mindreudgiften på 865 t. kr. på Fælles formål Miljøbeskyttelse skyldes at opgaven er til projektansættelse til digitaliseringsopgaver i forbindelse med grunddataprogrammet og har afventet de statslige udmeldinger. De statslige udmeldinger er fortsat forsinkede. Beløbes søges overført.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 29 – Affaldshåndtering Hillerød					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	0	0	1.793	-1.793	
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	0	0	1.793	-1.793	
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 3,4 mio. kr.

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

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 30 – Ungdommens Uddannelsesvejledning					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	5.006	5.201	4.799	402	7,7
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	5.006	5.201	4.799	402	7,7

Drifts- og puljeoverførsler	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
<i>I 1.000 kr.</i>				
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang	0	0	0	0
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)	0	0	0	0
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)	224	-195	419	419

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 402 t. kroner svarer til en afvigelse på 7,7% i forhold til korrigeret budget.

Overskuddet i UU er primært opstået af, at vi har været hjemsendt i flere måneder af 2020 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, da vi har mødt langt mindre.

Vi måtte aflyse vores faglige seminar med overnatning og udskyde det 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 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 31 – Jobcenter					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	23.159	22.619	22.072	547	2,4
Driftsudgifter uden for servicerammen	31.731	26.598	22.336	4.262	16,0
I alt	54.890	49.217	44.408	4.809	9,8
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.)		99	100	-1	-0,9
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

På **aktivitetssområde 31** er der samlet et mindreforbrug på 4,809 mio. kr. svarende til 9,8 % af budgettet, hvilket først og fremmest skyldes nedlukning af aktiveringsindsatsen i forbindelse med COVID-19. Aktivitetssområde 31 har herudover netto tilbageleveret 5,673 mio. kr. ved de 3 budgetopfølgninger i 2020.

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

Specifikation af regnskab Ingen Overførsel					
<i>1.000. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse (mio. kr.)	Afvigelse pct.
Beboelse	928	1.262	1.138	124	2,4
Forberedende grunduddannelse (FGU)	5.417	4.158	4.193	-35	-0,9
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold (EGU)	2.027	736	793	-57	-7,8
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU)	15.853	16.445	16.210	235	1,4
Sprogcenter Nordsjælland	-5.780	-4.963	-3.935	-1.027	-20,7
Integrationspr. og integrationsforløb ekskl. Sprogcenter Nordsjælland	2.314	44	-832	876	
Sociale formål	0	0	-10	10	

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskab Ingen Overførsel					
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	0	0	50	-50	-100,0
Driftsudg. til den kom. Beskæft.indsats	29.410	26.897	21.644	5.252	19,5
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	861	1.301	1.576	-275	-21,1
Løn til kommunale løntilskud	961	754	531	223	29,6
Seniorjob til personer over 55 år	2.491	2.099	2.334	-236	-11,2
Beskæftigelsesordninger	395	471	716	-245	-52,1
I alt	54.890	49.217	44.408	4.809	9,8

I det følgende uddybes regnskabsposter med de væsentligste afvigelser:

Beboelse: Mindreforbruget på 0,124 mio. kr. skyldes færre udgifter til genbestykning end forventet. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2020 er området samlet tilført 0,334 mio. kr.

Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold (EGU): Merudgiften på 0,057 mio. kr. skyldes, at det har været vanskeligt præcis at forudsige i hvilket tempo de enkelte EGU-forløb stopper. Der er kun tale om EGU-forløb startet før 1. august 2019. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2020 har området samlet tilbageleveret 1,291 mio. kr.

Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU): Mindreforbruget på 0,235 mio. kr. skyldes en mindre overvurdering af det forventede merforbrug ved budgetopfølgning 3. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2020 er området samlet tilført 0,592 mio. kr.

Sprogcenter Nordsjælland: Der er i sprogcenteret et underskud på ca. 1,0 mio. kr., hvilket skyldes:

Der er for sprogcenteret budgetteret med et overskud på 5,780 mio. kr. Overskuddet dækker leje og rengøring af Ejendomme/lokaler, som budgetlægges på akt. 12 og 13.

COVID-19 har betydet færre elever og færre moduler pr. elev, hvilket har medført færre indtægter. Udgifterne er samtidig reduceret, men ikke i samme omfang som indtægterne. I resultatet er indregnet de deltagende kommuners dækning af underskud på danskuddannelserne. Nettoresultatet er et underskud på ca. 1. mio. kr.

Budgetter er over året nedjusteret med ca. 800.000, på grund af forventning om lavere indtægter.

Integrationsprogram. og integrationsforløb: Mindreforbruget på 0,876 mio. kr. skyldes merindtægter på resultattilskud. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2020 har området herudover samlet tilbageleveret 2,270 mio. kr.

Ressource- og jobafklaringsforløb: Områderne er flyttet til en anden funktion.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats: Mindreforbruget på 5,252 mio. kr. skyldes den delvise suspension af beskæftigelsesindsatsen grundet COVID-19. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2020, har området herudover samlet tilbageleveret 2,513 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige: Merforbruget på 0,275 mio. kr. skyldes flere udgifter til hjælpemidler og personlig assistance end forventet. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2020 er området tilført 0,440 mio. kr.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Offentligt løntilskud til forsikrede ledige og kontanthjælpsmodtagere: Mindreforbruget på 0,223 mio. kr. skyldes den delvise suspension af beskæftigelsesindsatsen grundet COVID-19. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2020 har området tilbageleveret 0,207 mio. kr.

Seniorjob til personer over 55 år: Merforbruget på 0,236 mio. kr. skyldes færre fuldtidspersoner og heraf færre refusionsindtægter end forventet. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2020 har området afleveret 0,392 mio. kr.

Beskæftigelsesordninger: Merforbruget på 0,245 mio. kr. skyldes større udgifter til efteruddannelse og opkvalificering end budgetteret. Ved de 3 budgetopfølgninger i 2020 er området tilført 0,076 mio. kr.

Afsluttende bemærkninger: Regnskab 2020 giver ikke umiddelbart anledning til usikkerhed i forhold til budgettet for 2021. Suspenderingen af fysiske samtaler og den aktive beskæftigelsesindsats grundet COVID-19 må dog forventes at øge behovet for en intensiv og individuel indsats, særligt for udsatte og sygemeldte borgere når suspenderingen ophæves.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 32 – Borger- og socialservice					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	244.892	253.249	240.268	12.981	5,4
Driftsudgifter uden for servicerammen	37.352	36.006	36.489	-483	-1,3
I alt	282.244	289.255	276.757	12.498	4,3
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		169.479	166.391	3.088	2.799
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)*		788	-775	1.563	540
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		801	0	801	801

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

*Beboerbetaling er i overførslen korrigeret for momsandel på køb i 2020.

Det specialiserede voksenområde kom samlet ud af 2020 med en mindreudgift på 12,498 mio. kr., svarende til en afvigelse på 4,3% i forhold til korrigeret budget.

Kerneopgaven for aktivitetssområde 32 er tilbud til borgere, der har behov for en særlig social indsats. 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 fem decentrale centre, der primært er takstfinansierede. Endelig har området budgettet til boligstøtte, personlige tillæg og helbredstillæg til borgere, der er tilkendt social pension.

Samlet for aktivitetssområde 32 – Borger- og socialservice

<i>I 1.000 kr.</i>	U/I	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fællesudgifter - BSS		7.256	7.165	5.230	1.935	27,0
Sociale Ydelser		2.146	2.146	2.523	-377	-17,6
Socialfaglig Enhed/HUV		231.913	232.941	229.952	2.989	1,3
Udbetaling Danmark		43.928	43.383	43.692	-310	-0,7
Bocenter for Unge og Voksne	U	88.258	92.127	87.588	4.540	4,9
	I	-103.449	-102.663	-102.672	9	0,0
Kommunikationscentret	U	35.491	35.985	35.189	796	2,2

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

I 1.000 kr.	U/I	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
	I	-36.079	-36.158	-35.460	-698	-1,9
CSU Egedammen	U	18.898	19.934	19.243	691	3,5
	I	-23.312	-23.312	-25.490	2.178	9,3
Center for Udvikling og Støtte	U	21.332	21.249	21.137	112	0,5
	I	-1.917	-1.560	-1.887	327	20,9
Center for Beskyttet Beskæftigelse	U	15.289	15.529	15.993	-464	-3,0
	I	-17.510	-17.510	-18.279	769	4,4
I alt		282.244	289.255	276.757	12.498	4,3

Aktivitetsområde 32 –eksklusiv de takstfinansierede tilbud

I nedenstående tabel ses budget og regnskab for området eksklusiv de takstfinansierede tilbud. Herefter bliver hvert område præsenteret.

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fællesudgifter	7.256	7.165	5.230	1.935	27,0
Sociale ydelser	2.146	2.146	2.523	-377	-17,6
Socialfaglig Enhed	231.913	232.941	229.952	2.989	1,3
Udbetaling Danmark	43.928	43.383	43.692	-310	-0,7
Samlet resultat	285.243	285.634	281.396	4.238	1,5

Fællesudgifter

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Husvildeboliger, Boliger - midlertidig placering m.v.	1.989	1.725	1.200	525	30,4
PAU-elever	1.502	2.299	1.329	970	42,2
Lederlønninger	3.279	2.599	2.600	-1	0,0
Hjælpebidler	187	187	167	20	10,8
Samarbejde med Tuba	232	231	226	5	2,0
Råd m.v.	67	67	27	40	60,0
Projekter	0	58	-319	377	653,0
Samlet resultat	7.256	7.165	5.230	1.935	27,0

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

Resultatet viser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

På PAU-elever er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som hovedsageligt skyldes AUB-midler for 797 t. kr. som blev tilført ultimo 2020 til ansættelse af flere elever. Midlerne er overført til 2021, idet der kun sker optag af elever i august måned.

Der er et mindreforbrug på 525 t. kr. til husvildeboliger, fraflytningsregninger mv. Udgiften på denne post er usikker og kan varierer år for år. I 2020 har der ikke været udgift til social vicevært (billige permanente boliger, Campus), hvorfor det afsatte budget på 333 t. kr. medvirker til det konstaterede mindreforbrug.

Endelig viser projekter (Projekt "Ud i Livet", "Styrkelse af den kommunale alkoholbehandling" m.v.) et mindre forbrug på 377 t. kr. Det skyldes hovedsageligt puljemidler bogført i 2020, men som er overført til 2021, hvor projektmidlerne skal anvendes fortsætter.

Sociale ydelser

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Personlige tillæg	2.146	2.146	2.523	-377	-17,6
Samlet resultat	2.146	2.146	2.523	-377	-17,6

Forbruget på 2,5 mio. kr. for sociale ydelser dækker udgifter til helbrestillæg, personlige tillæg m.v. Udgiften afspejler, hvor stor en søgning til indsatsen der har været i det pågældende år, og kan derfor svinge fra år til år.

Regnskabsresultatet viser, at de sociale ydelser fortsat er under pres, som bl.a. kan tilskrives den stigende befolkningstilvækst.

Socialfaglig enhed/HUV

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Botilbud (§§102, 105, 107, 108)	150.601	151.774	150.244	1.530	1,0
Krisecentre/omsorgshjem (§§109, 110)	4.604	4.615	4.485	129	2,8
Psykiatri & medfinansiering af regionale pladser (særlige psykiatriske pladser og objektiv finan.)	4.731	5.321	4.866	455	8,5
Dagtilbud og beskyttet beskæftigelse (§§103, 104)	40.748	40.634	40.852	-218	-0,5
Behandl. af alkohol- og stofmisbrug (§§101, 141)	12.508	12.508	12.796	-288	-2,3
Støtte, pleje og omsorg (§§83, 84, 85, 95, 96, 97, 100)	29.275	29.442	27.187	2.255	7,7
Indtægter fra den Centrale refusionsordning	-10.554	-11.353	-10.479	-874	-7,7
Samlet resultat	231.913	232.941	229.952	2.989	1,3

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Den socialfaglige myndighed gik ud af 2020 med et mindreforbrug på næsten 3,0 mio. kr., hvilket svarer til 1,3 % af det samlede budget. Mindreforbruget i forhold til oprindeligt budget er på ca. 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget adskiller sig fra de seneste mange års merforbrug på området. Også i 2020 var der i begyndelsen af året estimeret et fremskrevet merforbrug grundet tidligere års ubalance. Dette er blevet fulgt tæt af Omsorg- og Livskraftsudvalget i løbet af året og er gradvist blevet ændret til et mindreforbrug.

Forvaltningen vurderer, at mindreforbruget primært skyldes den faglige udvikling og styring af området samt at COVID-19 har medført en forskudt tilgang til området. Området har de seneste år arbejdet med en hjemtagningsstrategi på blandt andet socialpædagogiske støtte (§ 85), iværksættelse af fleksible indsatser samt stort fokus på, hvem der visiteres til botilbud.

I 2020 er der flyttet færre borgere på botilbud end forventet. Tilgangen er næsten 3,0 mio. kr. mindre end det var estimeret i den beregnede til- og afgang fra prognoseværktøjet. Et bud på en forklaring er, at nogle borgere har udskudt henvendelsen til forvaltningen vedrørende botilbud pga. usikkerheden under COVID-19 og for eksempler blev boende hjemme hos forældrene længere tid end forventet.

Områdets største udgiftsposter er botilbudsområdet, som samlet udgør næsten to tredjedele af udgifterne. Her er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dagtilbuddene – beskyttet beskæftigelse og samværs- og aktivitetstilbud – går ud af året i balance. Derudover er der et mindreforbrug på bl.a. socialpædagogisk støtte (insourcing), merudgifter og de særlige pladser på psykiatrisk afdeling.

Mindreforbruget overføres ikke til det kommende år. De første prognoser for regnskabet i 2021 viser, at tendensen med en lavere tilgang til botilbud ikke fortsætter og omkring årsskiftet har været stigende visitering til botilbud. Det er på nuværende tidspunkt derfor en fremskrevet forventet merforbrug for 2021, som området skal bruge året på at forsøge at indhente.

Udbetaling Danmark

1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Personlige tillæg	459	459	484	-25	-5,5
Boligstøtte	43.469	42.924	43.208	-284	-0,7
Samlet resultat	43.928	43.383	43.692	-310	-0,7

Dette område dækker blandt andet overførselsudgifter og indtægter vedrørende personlige tillæg og helbrestillæg samt boligstøtte til pensionister. Det samlede resultat er tæt på det korrigerede regnskab.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Resultatet viser et merforbrug på 310 t. kr. svarende til en procentafvigelse på 0,7% af budgettet.

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2020-2024 blev budget 2020 tilført 3,1 mio. kr. for at imødegå det pres, der er på boligstøtte. Ved budgetopfølgningerne i 2020, blev budgettet for boligstøtte nedjusteret med netto 545 t. kr. Det skyldes øgede indtægter fra sager med mellemkommunal refusion.

Presset på boligstøtte i 2021 og frem forventes at fortsætte. Det forventede pres skyldes forsat den boligudvikling der er i kommunen. Boligudviklingen medfølger flere tilflyttere, hvor af en del vil have ret til boligstøtte.

Udgiften vil være afhængig af hvem og hvor mange, der flytter til kommunen. Området bliver fulgt tæt, og budget 2021 bliver vurderet i forbindelse med budgetopfølgningerne, og 2022-2025 i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2022-2025.

Takstfinansierede tilbud

1.000 kr.	U/I	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Bocenter for Unge og Voksne	U	88.258	92.127	87.588	4.540	4,9
	I	-103.449	-102.663	-102.672	9	0,0
- Vingen	U	13.506	14.057	13.487	570	4,1
	I	-15.487	-15.487	-15.505	18	0,1
- Følstrup	U	36.216	44.076	42.122	1.954	4,4
	I	-41.948	-47.438	-46.733	-705	-1,5
- Skovstien	U	17.898	13.184	12.133	1.050	8,0
	I	-21.490	-14.223	-14.665	442	3,1
- Freydal	U	11.910	10.715	10.224	491	4,6
	I	-14.651	-14.499	-14.604	105	0,7
- Regnbuen	U	8.728	10.096	9.622	474	4,7
	I	-9.873	-11.016	-11.165	149	1,3
Kommunikationscentret	U	35.491	35.985	35.189	796	2,2
	I	-36.079	-36.158	-35.460	-698	-1,9
CSU Egedammen	U	18.898	19.934	19.243	691	3,5
	I	-23.312	-23.312	-25.490	2.178	9,3
Center for Udvikling og Støtte	U	21.332	21.249	21.137	112	0,5
	I	-1.917	-1.560	-1.887	327	20,9
Center for Beskyttet Beskæftigelse	U	15.289	15.529	15.993	-464	-3,0
	I	-17.510	-17.510	-18.279	769	4,4
I alt	U	179.268	184.824	179.149	5.675	3,1
	I	-182.267	-181.203	-183.788	2.585	1,4

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Bocenter for unge og voksne med særlige behov (Bocentret)

Regnskabet 2020 viser et mindreforbrug på alle tilbuddene under Bocentret, i alt 4,5 mio. kr. Grundet bekymring omkring COVID-19 udbrud på botilbuddene er der et markant øget merforbrug til brug af vikarer. Derfor har Bocentret været særdeles tilbageholdende med at anvende de overførte driftsmidler. COVID-19 har også ført til at det har været vanskeligere at rekruttere medarbejdere og dermed har der været vakante stillinger og anvendt vikarer i stedet.

Dertil har Bocentret fået tilført midler for at kompensere for vikarudgifter pga. COVID-19. Derudover kan det nævnes, at Bocentret i 2020 fik overført driftsmidler fra 2019, svarende til 2,5 mio. kr.

Botilbudsstrategien er nu fuldt implementeret. Det har desværre vist sig, at udvidelse af pladser på det midlertidige botilbud, Boligerne på Skovstien, har været udfordret af, at der ikke har været visiteret nok borgere til tilbuddet, som muliggjorde fuld belægning. Det har i 2020 medført reguleringer af drifts- og indtægtsmidlerne. Der er derfor truffet afgørelse om, at Boligerne på Skovstien nedjusteres fra 27 til 18 pladser per 1. januar 2021. På Skovstien har der været et ekstra fokus på tilbageholdenhed for ikke at afslutte regnskabsåret med et merforbrug.

I forbindelse med budgetopfølgning 2020, blev Bocentret bevilget 749 t. kr. foranlediget af COVID19.

Kommunikationscentret

I 2020 har Kommunikationscentret et samlet mindreforbrug på 98 t. kr.

Den takstfinansierede del af Kommunikationscentret viser et merforbrug på 368 t. kr. Der er en mindreindtægt på 2,8 mio. kr., som konsekvens af nedlukningen i forbindelse med COVID-19. Dertil kommer et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., dels fordi der pga. den manglende aktivitet har været et ekstraordinært stort fokus på at holde forbruget nede, dels fordi COVID-19 generelt medførte et lavere forbrug til for eksempel kørselsgodtgørelse, uddannelse og kurser, møder, rejser og repræsentation samt de aktivitetsrettede udgifter.

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 256 t. kr.

Derudover er der et mindreforbrug på de afsatte rammebudgetter til §1.1 kompenserende specialundervisning og specialiserede rehabilitering på hhv. 496 t. kr. og 226 t. kr. For kompenserende specialundervisning har dels aktivitetsniveauet været lavere end forventet grundet COVID-19, dels har rammen givetvis været for høj. Rammen er justeret for 2021. For den specialiserede rehabilitering har aktivitetsniveauet været lavere end forventet.

CSU Egedammen

Regnskabet i 2020 viser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes merindskrivning af elever i efteråret.

Tilbuddet har også i 2020 tilpasset driften til indtægtsgrundlaget, grundet bekymring omkring COVID-19-udbrud på skolen. CSU Egedammen har udøvet særdeles stram økonomistyring i 2020.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

I forbindelse med budgetopfølgning2 2020, blev Bocentret bevilget 119 t. kr. foranlediget af COVID19.

Center for Udvikling og Støtte

Mindreforbruget på 439 t. kr. skyldes primært øgede indtægter for mentortimer og projekter.

Center for beskyttet beskæftigelse

Mindreforbruget på 305 t. kr. skyldes øgede indtægter idet belægningen i 2020 var gennemsnitlig 19% højere end budgetteret. Der er afholdt udgifter til etablering af nyt tilbud (Væksthuset) på Skovstien samt indkøb af nye busser.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 33 – Sociale Ydelser 2020					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen					
Driftsudgifter uden for servicerammen	479.951	528.141	514.310	13.831	2,6
I alt	479.951	528.141	514.310	13.831	2,6
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.

Mindre udgiften på 13,8 mio. kr. svarer til 2,6% af korrigeret budget. Mindre udgiften skyldes primært mindreforbrug på

- fleksjob på 4,2 mio. kr. som følge af færre udgifter til løntilskud sidst på året end forudsat i budgettet
- ressourceforløb og jobafklaringsforløb på 3,3 mio. kr. idet COVID-19 forlængelsesregler på sygedagpenge i efteråret førte til lavere tilgang. Samtidig udløb COVID-19-forlængelsesreglerne fra foråret for dem der var i ressourceforløb og jobafklaringsforløb, så afgangens steg.
- løntilskud til kontanthjælpsmodtagere m.fl. på 3 mio. kr., fordi løntilskudsforløbene ikke blev genoptaget i forbindelse med genåbningen
- løntilskud til forsikrede ledige og a-dagpenge på 1,7 mio. kr.
- ledighedsydelse på 1 mio. kr. som følge af fald i antal ledighedsydelsesmodtagere sidst på året
- mindreforbrug på hjemsendelses- og overgangsydelse, revalidering og sociale formål på i alt 0,6 mio. kr. som følge af færre ydelsesmodtagere.
- merindtægter fra mellemkommunal refusion af kontant- og uddannelseshjælp på 4,9 mio. kr. og merudgifter til kontanthjælp m.v. på 2,4 mio. kr. medfører mindreforbrug på kontant- og uddannelseshjælp på netto 2,5 mio. kr.

Dette modsvarer af merudgifter på

- sygedagpenge på 1,4 mio. kr. på grund af kraftig stigning sidst på året – blandt andet som følge af nye COVID-19 forlængelsesregler. Merudgifterne er lavere end mindre udgifterne på jobafklaringsforløb

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

- førtidspensioner på i alt 0,6 mio. kr.
- seniorpension på 0,6 mio. kr.

Året har været præget af COVID-19. I alt er der ud over det oprindelige budget forbrugt 28.954 t. kr. som følge af COVID-19.

På budgetopfølgning 2 blev tilført i alt 38.977 t. kr. som følge af øget ledighed og flere sygemeldte. Budgetopfølgningen tog udgangspunkt i finansministeriets skøn og tal fra STAR' s COVID-19-overvågning af ledighedsudviklingen.

På budgetopfølgning 3 blev afleveret 7.632 t. kr. Kun på sygedagpenge, hvor der ikke blev afleveret penge, har det vist sig, at det øgede budget ikke var tilstrækkeligt.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 3.958 t. kr. på de områder, der var omfattet af COVID-19-korrektioner.

Herudover er tilført 7,8 mio. kr. til førtidspension og 5 mio. kr. til den nye seniorpension. Fleksjob er tilført 7,7 mio. kr. og ledighedsydelse er tilført 2,8 mio. kr.

Specifikation af regnskab Ingen overførsel – 2020					
<i>1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Kontanthjælp udlændinge	6.870	6.770	6.501	269	4,0
Repatriering	0	0	-27	27	
Seniorpension	0	5.063	5.618	-555	-11,0
Førtidspension tilkendt efter 1.7.14	73.891	80.509	81.391	-882	-1,1
Førtidspension tilkendt før 1.7.14	99.765	100.915	100.653	262	0,3
Sygedagpenge	61.499	70.476	71.834	-1.358	-1,9
Sociale formål	1.249	749	540	209	27,9
Kontant og uddannelseshjælp	57.517	56.232	53.734	2.498	4,4
Dagpenge til forsikrede ledige	65.847	86.911	86.625	286	0,3
Revalidering	2.478	685	567	118	17,2
Fleksjob	50.465	58.212	54.010	4.202	7,2
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	33.426	32.294	28.961	3.333	10,4
Ledighedsydelse	20.522	23.285	22.282	1.003	4,3
Beskæftigelsesindsats – forsikrede ledige løntilskud	2.389	2.389	977	1.412	59,1
Løntilskud	-1.028	3.651	651	3.000	82,2
Beskæftigelsesordninger	5.061	0	0	0	0
I alt	479 951	528.141	514.310	13.831	3,0

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 33 består af forsørgelsesydelse. 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.

Kontanthjælp til udlændinge

Ud af et samlet budget på 6,9 mio. kr. er der et mindreforbrug på 269 t. kr. som skyldes 5 ydelsesmodtagere færre og en gennemsnitlig statsrefusion på 25,4% mod 21,7 % forudsat i budgettet. Hertil kommer mindredgifter til hjælp i særlige tilfælde uden statsrefusion.

Sygedagpenge og jobafklaringsforløb

For sygedagpenge og jobafklaringsforløb under et er der et mindeforbrug på 0,4 mio. kr.

I det oprindelige budget var afsat 61,5 mio. kr. til sygedagpenge og 17,7 mio. kr. til jobafklaringsforløb - i alt 79,2 mio. kr. Det svarer til 600 fuldtidspersoner på sygedagpenge og 147 på jobafklaringsforløb.

På budgetopfølgning 2 blev budgettet korrigeret som følge af COVID-19, så der var forudsat 684 på sygedagpenge og 131 på jobafklaringsforløb. Korrektionen var baseret på finansministeriets skøn og egne optællinger af COVID-19 sager. I alt blev tilført 4,6 mio. kr.

Som følge af særregler i forbindelse med COVID-19 blev bl.a. overgangen fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb ved 22. uge udskudt og fravær som følge af COVID-19 udløste lønrefusion til arbejdsgiver fra 1. fraværsdag.

På budgetopfølgning 3 var forlængelsesreglerne under udfasning, så antallet blev ændret til 661 på sygedagpenge og 147 i jobafklaringsforløb. Samtidig havde kommunen fået oplyst, at den statsrefusion vi havde modtaget i den første del af året var 12,2 mio. kr. for høj. Derfor blev der tilført yderligere 4,4 mio. kr. Det korrigerede budget udgjorde herefter til sammen 88,2 mio. kr.

Gennemsnittet for året blev 689 på sygedagpenge og 136 i jobafklaringsforløb. Det svarer til et samlet forbrug på 87,8 mio. kr. Samlet var der således et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Budget for sygedagpenge i 2021 er lavere end regnskab 2020. Der er forudsat 613 fuldtidspersoner. Gennemsnittet for 2020 var 689 fuldtidspersoner. Samtidig er statsrefusionen lavere i regnskab 2020 end forudsat i budget 2021. Antallet i jobafklaringsforløb er lavere end forudsat i budget 2021, men ikke tilstrækkeligt til at modsvare sygedagpenge.

A-dagpenge og Løntilskud til forsikrede ledige

For a-dagpenge og løntilskud til forsikrede ledige under et er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

I det oprindelige budget var afsat i alt 68,2 mio. kr. til a-dagpenge og løntilskud til forsikrede ledige. Det svarer til i alt 505 fuldtidspersoner.

På budgetopfølgning 2 blev budgettet korrigeret som følge af COVID-19. Antallet af forsikrede ledige steg kraftigt. Der blev indarbejdet en stigning, der svarede til stigningen i RAR-Hovedstaden på 40,1% fra og med marts måned. Det svarer til en stigning på ca. 220 fuldtidspersoner og 29.989 t. kr.

På budgetopfølgning 3 var ledigheden faldet, så antallet reduceret med 25 til 700 og budgettet blev reduceret med 8.892 t. kr. så der var afsat i alt 89,3 mio. kr.

Gennemsnittet for året blev på 669 fuldtidspersoner svarende til udgifter på 87,6 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Der var især mindredgifter til løntilskudsforløb, som

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

blev afbrudt under nedlukningen og ikke genoptaget. Samtidig steg kommunens andel af den samlede udgift til a-dagpenge på grund af længere ledighedsforløb.

Kontant- og uddannelseshjælp og løntilskud

I det oprindelige budget var afsat 16,6 mio. kr. til uddannelseshjælp, 42,9 mio. kr. til kontanthjælp m.v. samt 2,1 mio. kr. til særlig støtte. Det svarer til 240 fuldtidspersoner på uddannelseshjælp og 355 fuldtidspersoner på almindelig kontanthjælp.

På budgetopfølgning 2 blev budgettet til uddannelseshjælp korrigeret som følge af COVID-19. Der blev indarbejdet en stigning, der svarede til stigningen i RAR-Hovedstaden på 29,5% fra og med marts måned. Det svarer til en stigning på 73 fuldtidspersoner og 4,4 mio. kr.

På Budgetopfølgning 3 var ledigheden faldet og budgettet blev reduceret til 264 fuldtidspersoner svarende til 17,8 mio. kr. Gennemsnittet for året blev 261 fuldtidspersoner og et forbrug på 17,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

På kontanthjælp blev gennemsnittet for året 365 fuldtidspersoner og merudgifter på 0,4 mio. kr. inkl. løntilskud.

Budgettet til særlig støtte blev reduceret på budgetopfølgning 3 med 470 t. kr. og endte med et merforbrug på 61 t. kr.

Der er fundet ca. 2 mio. kr. i ekstra indtægter som indgår i regnskab 2020. Indtægterne blev budgetlagt på budgetopfølgning 3. Herudover har vi selv nettoindtægter vedrørende mellemkommunal refusion af kontant- og uddannelseshjælp på ca. 4,9 mio. kr.

Fleksjob og ledighedsydelse

I det oprindelige budget var afsat 50,5 mio. kr. til fleksjob og 20,5 mio. kr. til ledighedsydelse. Det svarede til 565 fuldtidspersoner i fleksjob (efter en revision af opgørelsesmetoden for fleksjob på jobindsats.dk svarer det til 530) og 140 fuldtidspersoner på ledighedsydelse.

Ved budgetopfølgning 1 var 161 på ledighedsydelse og ifølge de daværende oplysninger 599 i fleksjob. Derfor blev der på budgetopfølgning 1 tilført 3 mio. kr. til fleksjob og 3,1 mio. kr. til ledighedsydelse.

På budgetopfølgning 3 blev der tilført 4,7 mio. kr. til fleksjob som følge af lavere gennemsnitlig statsrefusion og budgettet på ledighedsydelse blev reduceret med 0,3 mio. kr. som følge af højere statsrefusion. Budgettet til fleksjob udgør herefter 58,2 mio. kr. på fleksjob og 23,3 mio. kr. på ledighedsydelse.

På trods af generelt stigende ledighed falder antallet på ledighedsydelse og samtidig er der en svag stigning i antallet af fleksjob. I gennemsnit var 154 fuldtidspersoner på ledighedsydelse og 569 fuldtidspersoner i fleksjob. Samtidig steg den gennemsnitlige statsrefusion på fleksjob. Derfor er der et mindreforbrug på fleksjob på 4,2 mio. kr. og et mindreforbrug på ledighedsydelse på 1 mio. kr.

Ved indgangen til 2021 er det samlede antal fleksjobvisiterede højere end forudsat i budgettet for 2021.

Revalidering, Ressourceforløb og Sociale Formål og løntilskud under revalidering

På revalidering, ressourceforløb og sociale formål har der været mindreforbrug.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

På revalidering var forudsat 18 fuldtidspersoner i det oprindelige budget. Men på budgetopfølgning 3 blev antallet reduceret til 5 fuldtidspersoner. Derfor blev budgettet reduceret fra 2.478 t. kr. til 685 t. kr. Regnskabet viser et forbrug på 665 t. kr. inkl. løntilskud under revalidering.

På ressourceforløb var forudsat 125 fuldtidspersoner i det oprindelige budget. Budgettet blev korrigeret til 112 på budgetopfølgning 2 og til 115 på budgetopfølgning 3. Det oprindelige budget blev således reduceret fra 15,8 mio. kr. til 14,6 mio. kr. Men antallet af ressourceforløb faldt på trods af forlængelsesreglerne. I gennemsnit var der 111 fuldtidspersoner. Det svarer til et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Sociale Formål omfatter udgifter til hjælp til enkeltudgifter, flytning og sygebehandling med 50% statsrefusion. I det oprindelige budget var afsat 1.249 t. kr. På budgetopfølgning 3 blev budgettet reduceret til 749 t. kr. som følge af færre udgifter end forudsat. Regnskabet viser et mindreforbrug på 209 t. kr. som primært skyldes færre udgifter til boligindskud end forudsat på budgetopfølgningen.

Førtidspension og seniorpension

Førtidspension under et udviser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., som hovedsagelig skyldes, at indtægter fra mellemkommunal refusion er budgetteret for højt. Antallet er højere end forudsat, men dette giver samlet set ikke anledning til merforbrug i 2020. På nuværende tidspunkt er det usikkert i hvor høj grad budgettet for 2021 kommer under pres.

Seniorpension blev indført med virkning fra 1.1.2020. Der er en merudgift på 555 t. kr. Ved midtvejsreguleringen blev seniorpension budgetlagt med 6,2 mio. kr. svarende til 55 fuldtidspersoner.

Ved Budgetopfølgning 3 blev budgettet nedsat med 1,1 mio. kr. svarende til et forventet antal på 45 fuldtidspersoner. Der har i alt været et årgennemsnit på 47 fuldtidspersoner, 2 mere end forudsat, til en gennemsnitlig ydelse som er ca. 5.000 kr. højere pr. år end forudsat ved budgetlægningen – og derfor et merforbrug på 555 t. kr.

Business-case budget 2017-2020

I budgetforlig 2017-20 indgik en business-casen "Styrket screening og målretning af indsatsen på beskæftigelsesområdet", hvor målet var en reduktion i antallet af fuldtidspersoner. Nedenfor er businesscasens forudsætninger sammenholdt med det realiserede fald i antallet af ydelsesmodtagere.

Ændring i forhold til 2016 Fuldtidspersoner	Businesscase oprindeligt forudsat 2020	Businesscase forudsat i vedtaget Budget 2020	Businesscase Realiseret 2020
Kontanthjælp	-60	-149	-139
Sygedagpenge	-26	62	151
Ledighedsydelse	6	40	34
I alt	-80	-47	46

(måltal baseret på besparede beløb)

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Det forventede mål for businesscasen er ikke nået ved udgangen af 2020. Tidligere års udvikling på sygedagpengeområdet og ikke mindst COVID-19 har gjort at målet ikke er nået. Businesscasen må vurderes at være en succes i forhold til kontanthjælpsområdet.

I budgettet for 2020 er forudsat at det samlede mål for businesscasen ikke opnås. Det er forudsat, at antallet af kontanthjælpsmodtagere fortsat falder mere end antallet på ledighedsydelse stiger, men ikke tilstrækkeligt til også at modsvare det øgede antal sygedagpengemodtagere.

I businesscasen er forudsat et fald i kontanthjælp og sygedagpenge samt en mindre stigning på ledighedsydelse. Målene blev i casens første år 2017 realiseret, men fra slutningen af 2018 og i begyndelsen af 2019, steg særligt antallet af sygedagpengemodtagere markant, også på landsplan. Der var også en stigning i antallet af borgere på ledighedsydelse, men faldet på kontanthjælp var så stort, at det kunne dække udgifterne til ledighedsydelse.

Sygedagpengeområdet er således den primære årsag til at investeringscasen ikke blev realiseret i 2018, 2019 og nu 2020.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 34 – Ældre					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	382.658	397.744	389.739	8.005	2,01
Driftsudgifter uden for servicerammen	132	-237	-615	378	
I alt	382.790	397.507	389.124	8.383	2,11
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021	
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang	335.949	333.723	2.226	534	
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)	-56	-946	890	1.986	
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)	3.150	1.419	1.731	2.233	

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 8,4 mio. kr. svarer til en afvigelse på 2,1% i forhold til korrigeret budget og vedrører primært uforbrugte midler fra ensomhedspuljen og særtilskuddet vedrørende besøgsfaciliteter til plejehjem samt færre udgifter end budgetteret til færdigbehandlede borgere på hospitalet, hjælpemidler, værnemiddeldepot, hjemmepleje, sygepleje samt udgifter til social- og sundhedselever.

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. I 2020 har Hillerød Kommune etableret et værnemiddeldepot, som fysisk er placeret på kommunens hjælpemiddeldepot, og som organisatorisk hører hjemme på ældreområdet.

Specifikation af regnskabet					
<i>Tusinde. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Lederløn, omsorgssystem, demenskonsulent, m.m.	14.780	13.722	11.911	1.811	13,20
Andre sundhedsudgifter	2.851	2.502	1.559	943	37,68
Visitation, mellemkommunale refusioner	-13.213	-11.183	-11.374	191	1,71
Visitation, hjemmehjælp, madservice, tøjvask, indkøbsordning og selvvalgte hjælpere	79.837	15.596	15.531	65	0,42
HILVIK Internt vikarbureau	0	-69	-591	522	-761,06

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskabet					
Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og specialrådgivning	27.895	27.256	26.441	815	2,99
Plejevederlag og hjælp til sygeartikler	1.236	1.399	1.203	196	14,02
Værnemiddeldepot	0	4.006	3.153	853	21,31
Kontaktpersonordning	420	250	178	72	28,75
Central refusionsordning	0	-545	-932	387	-70,96
Plejehjem	196.449	200.082	201.698	-1.617	-0,81
Dagcentre	4.893	7.029	6.823	206	2,93
Hjemmehjælp	1.612	67.723	66.548	1.175	1,73
Sygepleje	43.810	45.509	44.542	967	2,12
Uddannelsessektionen	17.351	17.787	16.165	1.622	9,12
Forebyggende indsats for ældre	4.737	4.885	5.157	-272	-5,58
Værdighedsmidler	0	673	657	16	2,42
Pulje til bedre bemanding	0	240	172	68	28,50
Rådgivnings- og aktivitetscenter	0	146	-224	370	253,42
På tur i Nordsjælland - Demens	0	191	190	1	0,35
Ældreboliger	132	308	316	-8	-2,73
I alt	382.790	397.507	389.124	8.383	-2,11

Lederløn, omsorgssystem, demenskonsulent, m.m.

Mindreudgiften på 1,8 mio. kr. vedrører primært

- 544 t. kr. i statslige midler til etablering af besøgsfaciliteter på plejehjem, hvor nogle udgifter først afholdes i 2021
- 560 t. kr. i statslige midler til at modvirke ensomhed
- 494 t. kr. vedrørende det elektroniske omsorgssystem, hovedparten er til implementering af ny kontrakt, hvor nogle udgifter først falder i 2021.
- 170 t. kr. på demensområdet, som det på grund af COVID-19 ikke var muligt at anvende i 2020.

Hovedparten af midlerne er overført til 2021, hvor de vil blive brugt til de fastlagte formål.

Andre sundhedsudgifter

Mindreudgiften på 943 t. kr. vedrører

- Mindreudgift på 874 t. kr. vedrørende betaling for færdigbehandlede borgere på hospitalet
- Mindreudgift på 69 t. kr. vedrørende borgere på hospice.

Mindreudgiften til færdigbehandlede borgere på i alt 874 t. kr. skyldes færre ventedage end forventet samt et cirkulære fra oktober 2020, som har betydet, at straftaksten til staten bliver suspenderet i 2019 og 2020.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Budgettet til færdigbehandlede borgere på hospitalet blev i forbindelse med budgetopfølgning 1 nedjusteret med 1,163 mio. kr. samtidig med, at budgettet til de midlertidige pladser i Skovhuset blev øget. Forudsætningen for at nedbringe udgifterne til færdigbehandlede borgere er, at budgettet til Skovhusets midlertidige pladser øges, for at de midlertidige pladser i perioder kan rumme 12 borgere i stedet for de knap 10 borgere, der er budgetlagt med, og fordi det store flow af borgere kræver flere personaleresressourcer. Efterfølgende blev budgettet til færdigbehandlede borgere opjusteret med 960 t. kr. på grund af forventning om flere ventedage. Opjusteringen skyldtes blandt andet, at det i perioder har været nødvendigt at lukke 10 af de midlertidige pladser på Rehabiliteringsafdelingen på grund af COVID-19.

Antallet af færdigbehandlede borgere, der venter på hospitalet, vil fortsat blive fulgt tæt i 2021 – og set i sammenhæng med ressourcebehovet på de midlertidige pladser. Behov for reguleringer vil indgå i budgetopfølgningerne.

Budgettet til hospice er i løbet af 2020 nedjusteret med 146 t. kr. på baggrund af det forventede forbrug, og regnskabet ligger endnu lavere end det nedjusterede budget.

Visitationen, mellemkommunale refusioner

Forklaringen på mindreforbruget på 191 t. kr. er en sammensætning af

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

Både udgifts- og indtægtsbudgettet til mellemkommunale refusioner for plejeboliger er reguleret i løbet af året, på grund af færre borgere fra andre kommuner i plejeboliger i Hillerød Kommune og flere Hillerød borgere i plejeboliger i andre kommuner. Merforbruget i regnskabet skyldes, at antallet af Hillerød borgere i plejeboliger i andre kommuner er steget yderligere i slutningen af året.

Antallet af plejeboliger i Hillerød Kommune har i 2020 været væsentligt lavere end behovet, og Hillerød Kommune har i en række tilfælde ikke kunnet leve op til plejeboligarantien. Den store efterspørgsel har betydet, at flere Hillerød borgere har søgt plejebolig i andre kommuner, og at færre borgere fra andre kommuner har fået plejebolig i Hillerød Kommune. Det giver både øgede udgifter til mellemkommunale refusioner samt færre indtægter, men betyder samtidig, at der har været færre problemer med at overholde plejeboligarantien.

Visitation, hjemmehjælp, tøjvask m.m.

Mindreforbruget på 65 t. kr. er hovedsagelig sammensat af:

- 485 t. kr. mindreforbrug på visitationsøkonomien
- -293 t. kr. merforbrug vedrørende madservice
- -128 t. kr. merforbrug vedrørende tøjvaske- og indkøbsordning

I det oprindelige budget står det samlede budget til visitationsøkonomien på Visitation og Hjælpemidlers budget, men i starten af året blev Hjemmeplejens forventede andel flyttet til Hjemmeplejens budget, hvilket forklarer langt hovedparten af forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget. Budgettet til visitationsøkonomi blev i løbet af 2020 opjusteret med i alt 4,4 mio. kr. Det skyldes blandt andet, at nedlukning af dagcentrene på grund af COVID-19 betød flere

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

timer til de borgere, der ikke kunne komme i dagcenter. Mindreforbruget i regnskabet skyldes, at de visiterede borgere i slutningen af året har haft behov for mindre hjælp end forventet.

Merforbruget vedrørende madservice skyldes, at borgernes betalinger vedrørende december 2020 er bogført i 2021.

HILVIK Intern vikarbureau

Ældre og Sundhed etablerede i starten af 2020 et internt vikarbureau – HILVIK. En del af etableringsomkostningerne blev finansieret af værdighedsmidler. Fremadrettet skal udgifterne til drift af vikarbureauet dækkes af betalinger for anvendelsen af vikarerne. Det var forventningen, at der er i 2020 ville blive et underskud, som skulle finansieres af indtægterne i 2021 og 2022, men der har i 2020 været et overskud, som dækker det forventede underskud i 2021 og 2022, hvilket vil betyde lavere udgifter end ellers for de enheder i Ældre og Sundhed, der benytter HILVIK.

Handicapbiler, hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og specialrådgivning

De væsentligste forklaringer på mindreforbruget på 815 t. kr. er:

- 279 t. kr. vedrørende handicapbiler, hvor nogle af de bevilgede biler ikke nåede at blive anskaffet i 2020, og udgiften afholdes derfor i 2021.
- 424 t. kr. vedrørende arm- og benproteser og ortopædiske fodtøj.
- 112 t. kr. vedrørende specialrådgivning fra Kommunikationscentret, som har haft nedlukninger på grund af COVID-19.

Plejevederlag og hjælp til sygeplejeartikler

Der er et mindreforbrug på 196 t. kr. vedrørende plejevederlag til pasning af nærtstående.

Værnemiddeldepot

Værnemiddeldepotet blev etableret i forbindelse med COVID-19 pandemien og leverer værnemidler til alle Hillerød Kommunes enheder. Der er et mindreforbrug på 853 t. kr.

Udgifterne vedrører køb af værnemidler samt bemanning af værnemiddeldepotet, som er placeret på Hillerød Kommunes hjælpemiddeldepot. En væsentlig del af værnemidlerne leveres af det fælleskommunale værnemiddelindkøb KVIK, uden betaling fra kommunerne. Oprindeligt var det meldt ud, at KVIK kun ville levere værnemidler frem til 15. oktober 2020, men det blev efterfølgende forlænget, hvilket er med til at forklare mindreforbruget.

Kontaktpersonordning for døvblinde

Der har været et mindreforbrug på 72 t. kr. på kontaktpersonordningen for døvblinde, som skyldes færre aktiviteter på grund af COVID-19-restriktionerne.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Central refusionsordning

Indtægten på 387 t. 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.

Plejhjem

Plejhjemmene har et samlet merforbrug på -1,6 mio. kr. Det er sammensat af et merforbrug på plejhjemmenes drift på -2,2 mio. kr., uforbrugte puljemidler på 0,2 mio. kr. og et overskud på kostbudgetterne på 0,4 mio. kr. Midlerne er delvis overført til 2020.

Underskuddet på driftsbudgetterne er sammensat af, at Skovhuset og Lions Park har store underskud på budgetterne, mens Ålholmhjemmet har et mindre underskud og Skanselyet, Sophienborg og Bauneparken har overskud.

Både Skovhuset og Lions Park overførte betydelige underskud fra 2018 til 2019 og igen til 2020. Begge plejhjem iværksatte i starten af 2019 i dialog med forvaltningen handleplaner, som skulle nedbringe både vikarforbruget og lønforbruget. Da handleplanerne i løbet af året viste sig ikke at have så stor en effekt, som forventet, blev de revideret, og i slutningen af 2019 blev der blandt andet indført vagtplaner med lavere bemanning. Lions Park har på den baggrund nedbragt underskuddet i 2020, og den ændrede vagtplan betyder yderligere nedbringelse i 2021. Skovhusets underskud i 2020 er uændret i forhold til 2019, men der er taget en række tiltag, som vil nedbringe underskuddet i 2020 og yderligere i 2021. Af Skovhusets underskud skyldes -474 t. kr., at udgifterne til fast vagt blev højere end forventet, og derfor ikke kompenseres ved budgetopfølgning 3. Udgifterne søges dækket ved budgetopfølgning 1 2021.

Dagcentre

Dagcentrene har et samlet overskud på 206 t. kr., som delvis er overført til 2021. Budgettet blev inden årets start tilført 2,08 mio. kr. i forbindelse med udmøntning af de videreførte værdighedsmidler.

Hjemmehjælp

Hjemmeplejens økonomi er genoprettet med et overskud i 2020 på 1,2 mio. kr.

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. Samtidig sker der hver måned en afregning fra Sygeplejen til Hjemmeplejen for de sygeplejeydelser, som Hjemmeplejen har fået opgaveoverdraget fra Sygeplejen.

Hjemmeplejen overførte et underskud på 7,2 mio. kr. fra 2019, som ved budgetopfølgning 2 blev modsvaret af en tillægsbevilling. Hjemmeplejen har i 2020 arbejdet med de fokusområder, der blev udpeget i den redegørelse, der blev lavet på baggrund af underskuddet i 2019. Sammen med den regulering af timepriserne, der skete 1. juli 2019, har det betydet et overskud i 2020, som delvis er overført til 2021. Der er fortsat stort fokus på at fastholde de igangsatte initiativer blandt andet organisering, vagtplanlægning og nedbringelse af sygefravær.

Sygepleje

Regnskabet viser et overskud på 967 t. kr., som delvist er overført til 2021.

En væsentlig del af Sygeplejens budget anvendes i hjemmeplejegrupperne. Derfor kommer arbejdet med de fokusområder, som er nævnt under Hjemmeplejen, også Sygeplejens økonomi til gavn. Sygeplejen overførte et underskud fra 2019 på -3,7 mio. kr., som ved budgetopfølgning 2 i 2020 blev modsvaret af en tillægsbevilling. Ligesom for Hjemmeplejen ser også Sygeplejens økonomi ud til at være genoprettet. Også her fortsættes arbejdet med fokusområderne.

I 2018 fik Sygeplejen en tillægsbevilling på 9,5 mio. kr. på grund af en stor stigning i sygeplejeindsatserne. I 2019 blev der givet en samlet bevilling på 7,5 mio. kr., hvilket ved regnskabsafslutningen viste sig at være utilstrækkeligt. I 2020 er Sygeplejen samlet tilført et beløb svarende til de 9,5 mio. kr.

Uddannelsessektionen

Budgettet omfatter lønninger og andre udgifter til elever på social- og sundhedsuddannelserne. Mindreforbruget på 1,6 mio. kr. skyldes hovedsagelig, at kommunerne i slutningen af 2020 som følge af trepartsaftalen mellem regeringen og arbejdsmarkedets parter fik tilført midler til erhvervsuddannelserne. Det overordnede formål med midlerne er at skaffe flere praktikpladser blandt andet på social- og sundhedsuddannelserne. Da midlerne først blev tilført i slutningen af 2020, blev kun få af dem brugt i 2020. Resten af midlerne anvendes i 2021 og 2022 hovedsagelig til lønudgifter til social- og sundheds elever, praktikvejlederkurser samt vikarudgifter for praktikvejledere, som skal på kursus.

Forebyggende indsats for ældre

Budgettet omfatter samvær med demente, pårørende konsulent, forebyggende hjemmebesøg, demenskoordinatorer og inkontinenshjælpemidler. Regnskabet viser et merforbrug på -272 t. kr., som er sammensat af

- Et merforbrug til inkontinenshjælpemidler på -253 t. kr.
- Et mindreforbrug til demenskoordinatorer, forebyggelseskonsulent og pårørende konsulent på 136 t. kr.
- Et merforbrug på -107 t. kr. vedrørende samvær med demente
- Mindreindtægter på -50 t. kr. vedrørende mellemkommunal refusion for dagcentre

Mindreforbruget til demenskoordinatorer og forebyggelseskonsulent skyldes, at der har været afsat ekstra midler i 2020, men at det ikke har været meningsgivende at øge normeringen på grund af lavere aktivitet afledt af COVID-19.

Der har i 2020 været større udgifter end budgetteret til afløsningstilbuddet "samvær med demente". Dagcentrene har i perioder i 2020 været helt eller delvist lukkede på grund af COVID-19, hvilket har øget efterspørgslen efter "samvær med demente". Lukningen af dagcentrene kan samtidig være en forklaring på de lavere indtægter fra mellemkommunal refusion.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Værdighedsmidler - pulje

Puljen til en mere værdig ældrepleje løb i perioden 2016-19. De uforbrugte midler blev overført til 2020, hvor de er anvendt til etablering af internt vikarbureau, anskaffelse af TV til Rehabiliteringsafdelingen samt aktiviteter på plejehjem.

Pulje til bedre bemanning

Puljen er til bedre bemanning i hjemmeplejen og på plejehjemmene og løber i perioden 2018-21. Der er 68 t. kr. i uforbrugte midler i 2020, som overføres til 2021.

Rådgivnings- og aktivitetscenter samt På Tur i Nordsjælland – puljer

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

Projektperioden for På Tur i Nordsjælland udløb med udgangen af 2019, og det resterende budget er tilbagebetalt til Sundhedsstyrelsen. Mindreudgiften til Rådgivnings- og Aktivitetscenter skyldes, at der i 2020 er modtaget flere puljemidler, end der er anvendt, blandt andet har aktivitetsniveauet været lavere end forventet på grund af COVID-19. De uforbrugte midler er overført til 2021.

Ældreboliger

Udgifterne svarer til det korrigerede budget, som er forøget i løbet af året på grund af vanskeligheder med at leje boligerne ud, hvilket giver udgifter til tomgangsleje.

Afsluttende bemærkninger

For plejeboligerne forventes der også i 2021 øgede udgifter til mellemkommunale refusioner vedrørende plejeboliger samt færre indtægter fra andre kommuner. I september 2021 tages 30 nye plejeboliger i brug på Sophienborg Plejehjem, hvilket vil lette presset på plejeboliger i en periode.

Efter nogle år med underskud, ser det ud som om, at Hjemmeplejens og Sygeplejens økonomi er genoprettet. Begge områder vil fortsat blive fulgt tæt. Vedrørende Sygeplejen er det en særlig opmærksomhed, at budgettet fra 2023 og frem ikke er reguleret svarende til de tidligere år, da de tidligere fremlagte budgetforslag kun er vedtaget med delvis virkning.

Plejehjemmene Skovhuset og Lions Park har gennem flere år haft underskud, som det har været vanskeligt at nedbringe. Begge steder er der iværksat nogle tiltag, som forventes at nedbringe underskuddene væsentligt i 2021, og udviklingen bliver fulgt tæt.

Puljen til bedre bemanning udløber i 2021 og overgår fra 2022 til bloktilskuddet. Der vil blive fremlagt et forslag til budget 2022-25 om fortsat at anvende midlerne til formålet.

Der er foreløbig kun afsat budget til Værnemiddeldepotet i 2021, og der skal derfor findes en varig løsning i forbindelse med budget 2022-25.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 35 – Sundhed					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	65.555	66.713	66.091	622	0,9
Driftsudgifter uden for servicerammen	206.565	204.465	209.769	-5.304	-2,6
I alt	272.120	271.178	275.860	-4.682	1,7
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		52.676	53.410	-733	-48
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		388	281	107	107
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		79	0	79	79

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Merudgiften på aktivitetssområde 35 Sundhed på 4,682 mio. kr. svarer til en afvigelse på 1,7% i forhold til det korrigerede budget. Der er overført 138 t. kr. til budget 2021. De væsentligste bevægelser er et underskud på -5,304 mio. kr. på aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet samt et overskud på kommunal genoptræning på 680 t. kr. 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	206.565	204.465	209.769	-5.304 *)	-2,59
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	24.809	24.725	24.045	680	2,75
Vederlagsfri fysioterapi	11.263	9.813	10.007	-194	-1,98
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.728	2.813	2.621	192	4,82
Forløbsprogrammer	2.997	3.044	2.953	91	2,98
Forebyggende indsats - Rehabiliteringsafdelingen	23.758	26.318	26.464	-146	-0,55
I alt	272.120	271.178	275.860	-4.682	1,73

*) Skal ses i sammenhæng med en merindtægt på de finansielle konti på 4,1 mio. kr. vedrørende en tilbagebetaling for 2019.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

På grund af store tekniske problemer hos Sundhedsdatastyrelsen med opgørelser af aktiviteterne i sundhedsvæsenet blev den aktivitetsbestemte medfinansiering for 2020 suspenderet af sundhedsministeren. I stedet overgik ordningen til á conto betalinger fastsat svarende til den enkelte kommunes budget på området. I budgettet indgår desuden en forventet tilbagebetaling vedrørende 2019.

Reelt er der tale om en merudgift for Hillerød Kommune på -1,2 mio. kr. Når der alligevel er en merudgift i regnskabet på 5,3 mio. kr., skyldes det, at tilbagebetalingen på 4,1 mio. kr. vedrørende 2019 er konteret under tilskud og udligning, og ikke sammen med udgifterne til kommunal medfinansiering.

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 680 t. kr., som dækker over en række bevægelser. De væsentligste er

- En mindreudgift på 222 t. kr. vedrørende den kommunale genoptræning omfattet af økonomisk decentralisering.
- En merudgift til kørsel til genoptræning på -45 t. kr.
- En mindreudgift på 346 t. kr. vedrørende specialiseret genoptræning, som formodes at hænge sammen med en reduceret aktivitet i sundhedsvæsenet afledt af COVID-19.

Vederlagsfri fysioterapi

Den vederlagsfri fysioterapi udføres af privatpraktiserende fysioterapeuter, og det er kommunerne, der betaler udgiften. Regnskabet viser en merudgift på -194 t. kr. i forhold til det korrigerede budget, som blev reduceret med 1,1 mio. kr. ved budgetopfølgning 3 på baggrund af et forventet mindreforbrug som følge af COVID-19.

Sundhedsfremme og forebyggelse

Udgifterne vedrører sundhedskonsulenter, forebyggende aktiviteter samt udgifter til plejehjemslæger.

Mindreudgiften på 192 t. kr. vedrører plejehjemslæger og sundhedskonsulenter. En del af beløbet er overført til 2021.

Forløbsprogrammer

Der er en mindreudgift til forløbsprogrammer på 91 t. kr., som formodes at hænge sammen med en reduceret aktivitet afledt af COVID-19. En del af de uforbrugte midler er overført til 2021.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Forebyggende indsats – Rehabiliteringsafdelingen

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

Merudgiften er sammensat af

- Et merforbrug på Rehabiliteringsafdelingen på -1,085 mio. kr.
- En merindtægt på mellemkommunale refusioner på 825 t. kr.
- 110 t. kr. i uforbrugte puljemidler, som overføres til 2021.

Rehabiliteringsafdelingen fik ved budgetopfølgning 1 tilført 1,8 mio. kr. svarende til det underskud, som på det tidspunkt var forventet. Det forventede underskud bestod væsentligst af et overført underskud fra 2019 på 1,181 mio. kr. og 0,54 mio. kr. vedrørende udgifter til fast vagt på grund af borgere, der ikke kan være alene.

Rehabiliteringsafdelingen iværksatte i 2020 en række tiltag for at kunne overholde budgettet, herunder en vagtplan med færre medarbejdere end i 2019.

Der er et stort flow af borgere på afdelingen blandt andet for at undgå betaling for færdigbehandlede borgere på hospitalet. Afdelingen modtager borgere på mange tider af døgnnet – også i weekenden. Det betyder, at det ikke er muligt at reducere bemanningen mærkbart i weekender og i aftenvagter, da det kræver personale at udskrive og tage imod borgere.

Rehabiliteringsafdelingen har til tider behov for fast vagt til borgere, som visiteres til afdelingen. Behovet for fast vagt skyldes oftest, at borgerne er udad reagerende, til fare for sig selv eller andre, eller er så demente, at de er ude af stand til at samarbejde omkring for eksempel ikke at rejse sig, selv om det ikke er foreneligt med et benbrud, eller forlade afdelingen. Ældre og Sundhed er i gang med at afsøge andre mulige løsninger i forhold til målgruppen.

I 2020 har Rehabiliteringsafdelingen haft en række udgifter til håndtering af COVID-19, bl.a. havde de i en periode et COVID-19 afsnit på Tolleruphøj i Frederikssund i samarbejde med Frederikssund Kommune, desuden har der været udgifter forbundet med at håndtere COVID-19 blandt borgere og personale på Rehabiliteringsafdelingen.

Udgifter i relation til COVID-19 og til fast vagt er kompenseret ved tillægsbevillinger i løbet af året og senest i forbindelse med regnskabsafslutningen. Det betyder, at Rehabiliteringsafdelingen har overført et underskud på -315 t. kr.

Merindtægten på mellemkommunal refusion vedrører borgere på Rehabiliteringsafdelingen i de sidste måneder af 2020. I indtægten indgår 212 t. kr. vedrørende en sag, som Hillerød Kommune efterfølgende har tabt i Ankestyrelsen. Beløbet vil derfor indgå som en udgift i 2021.

Afsluttende bemærkninger

Rehabiliteringsafdelingen har i flere år været udfordret af udgifter til fast vagt. Disse udgifter er hidtil i vidt omfang blevet dækket via puljer, som nu er nedlagt, eller ved budgetopfølgninger. Forvaltningen arbejder på et forslag til en samlet løsning i forhold til fast vagt og midlertidige pladser.

Træningssektionen oplever en stigende aktivitet bl.a. som følge af den stigende ældrebefolkning. Budgettet er ikke demografireguleret, og den stigende aktivitet er derfor en udfordring. Forvaltningen fremlægger et forslag til budget 2022-25 om at rette op på ubalancen mellem budget og aktivitet.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 36 – Erhverv og Turisme					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	4.401	4.242	4.196	46	1,1
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	4.401	4.242	4.196	46	1,1
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)		209	187	22	22

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 46 t. kr. svarer til en afvigelse på 1,1% 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	1.044	770	770	0	0,0
C4 bygningsdrift	188	187	187	0	0,0
Erhvervshuset	1.434	1.362	1.362	0	0,0
EU-kontor	111	94	94	0	0,0
Visit Nordsjælland	1.624	1.620	1.596	24	1,5
Erhvervsindsats (handleplan)	0	209	187	22	10,6
I alt	4.401	4.242	4.196	46	1,1

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget består af driftsoverførsler fra regnskab 2019 vedrørende Erhvervsindsats, nedjustering af pris- og lønskøn samt tilpasning af budget til Erhvervshuset til faktisk udgiftsniveau.

Derudover var der oprindeligt forudsat en stigning i budgettet til ByForum, som imidlertid har ønsket at fastholde niveauet fra 2019. Budgettet blev derfor nedskrevet med 270 t. kr. i 2020. I 2021 og frem er der fortsat forudsat en stigning i budgettet. Det fremtidige niveau for ByForum kan eventuelt indgå i drøftelser til budget 2022-2025.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Mindreforbruget på 22 t. kr. vedrører den sidste rest af det oprindelige budget afsat til implementering af erhvervshandleplanen 2016-2019. Mindreforbruget er blevet overført gennem årene. Beløbet er forhåndsdisponeret til at støtte op om ByForums arbejde med historiske skilte i midtbyen.

Mindreforbruget på 24 t. kr. vedrørende Visit Nordsjælland skyldes, at der er opkrævet mindre end det budgetlagte. Budgettet tilpasses det faktiske udgiftsniveau.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 41 – Dagtilbud Børn					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	214.257	223.227	212.406	10.821	4,8
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	214.257	223.227	212.406	10.821	4,8
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		273.490	267.417	6.073	3.330
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		-5.389	-7.157	1.768	1.768
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		1.253	404	849	849

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	20.676	12.505	10.333	2.172	17,4
Tilskud til private pasningsordninger	10.660	11.863	11.732	130	1,1
Særlige dagtilbud (fælleskonti)	-86	-75	-75	0	0
Dagplejen (fælleskonti)	-2.804	-2.404	-2.370	-34	-1,4
Gadevang (fælleskonti)	-546	-1.923	-1.916	-7	-0,4
Daginstitutioner (fælleskonti)	-50.706	-66.092	-65.962	-130	-0,2
I alt	-22.806	-46.127	-48.258	2.131	4,6

Mindreudgiften på 10,8 mio. kroner svarer til en afvigelse på 4,8% i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsen i regnskabet for 2020 finder sin forklaring i nedenstående.

På de decentrale institutioner er der oparbejdet et overskud på 6,1 mio. kr., hvor de får overført 3,3 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 fx: kompetenceudvikling der er udskudt, mindre brug af vikarer pga. nedlukning, færre

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

aktiviteter med børn som belaster budgettet. Herudover melder flere dagtilbud at der er kommet færre lønnede praktikanter (pædagogstuderende) end budgetteret,

”Puljer med eksterne midler” er et lån optaget af Gadevang Asyl, således at de kan bygge ekstra kvadratmeter. Byggeriet er udskudt til 2021, hvorfor midlerne overføres til 2021.

”Puljer med interne midler” er kompetencemidler, hvor der er et mindreforbrug på 240 t. kr. Mindreforbruget er opstået grundet COVID-19 situationen, hvor næsten alt kompetenceudvikling er udsat. Yderligere er der et mindreforbrug på 609 t.kr, som skyldes AULA projekt.

Afvigelsen på 2,1 mio. kr. på konti uden overførsel skyldes bl.a. 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 2020

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

VUGGESTUEBØRN	Budget 2020	faktisk
PROGNOSE	1.066	
privat	30	41
dagpleje	85	76
institution Hillerød børn	849	877
institution Udenbys børn		21
Anden pasning	33	76
Pas. I anden kommune		17
Kapacitetskonto	69	
	1.066	1.091
BØRNEHAVEBØRN	Budget 2020	faktisk
PROGNOSE	1.678	
private	137	107
dagpleje		
institution Hillerød børn	1.540	1.475
institution Udenbys børn		30
Anden pasning	1	7
Pas. I anden kommune		35
Kapacitetskonto	0	
	1.678	1.619

Vuggestuebørn:

I budgettet for 2020 havde vi taget udgangspunkt i prognosen, som viste at der i alt skulle passes 1.066 vuggestuebørn. Vi havde udlagt budget til 849 børn ud i kommunens institutioner. Vi regnede med budget til 85 børn i dagpleje og 30 børn i privatinstitutioner, samt 33 børn i privat pasning. Derved var der en rest på 69 børn, hvor budgettet til pasningen af disse børn blev placeret i kapacitetspuljen.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Regnskabet viste, at der i 2020 var der indskrevet i alt 898 børn i kommunens institutioner (heraf var 21 børn fra andre kommuner), 76 børn i dagpleje og 41 børn i privatinstitutioner. 76 børn var optaget i anden pasning og 17 børn var indskrevet i andre kommuner. I alt blev der i kommunen passet 1.091 i alderen 0-2 år.

I alt passede vi 25 børn mere end beregnet. Stigningen er sket i de private pasningsordninger, hvor børn passes i eget hjem. Derfor er der en mindre udgift end budgetteret.

Børnehavebørn:

I budgettet for 2020 har vi taget udgangspunkt i prognosen, som viste, at der ville passes 1.678 børn. Vi havde udlagt budget til 1.540 børn i kommunens institutioner. Der var budget til 137 børn i privatinstitutioner, samt 1 barn i privat pasningsordning.

Regnskabet viste, at der i 2020 var indskrevet i alt 1.505 børn i kommunens institutioner (heraf var 30 børn fra andre kommuner). Der blev passet 107 børn i privatinstitutioner. Der var 7 børn i anden pasning og 35 børn var indskrevet i andre kommuner. I alt blev der i kommunen passet 1.619 børn i alderen 3-6 år.

I alt passede vi 59 færre børn. 35 færre i vores egne institutioner og 30 færre i de private institutioner. Der var 6 børn flere i privat pasningsordning.

Dette er begrundelsen for at vi havde et mindreforbrug på ca. 2,1 mio.kr.

Regnskabsresultatet for Dagtilbud Børn har ingen effekt for budget 2021-2024. 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 2021-2024. 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 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 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetsområde 42 – Skoler					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	468.633	469.519	455.880	13.639	2,9
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	468.633	469.519	455.880	13.639	2,9
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021	
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang	490.606	487.493	3.114	-843	
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)	3.550	-424	3.974*	1.428	
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)	1.187	377	810	810	

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

* Mindreforbruget på puljemidlerne til Eftervidereuddannelse blev delt i en overførsel til 2021 og en overførsel på 2.546 t. kr. til de 3 budgetår ud fra denne fordeling.: 849 t. kr. til 2022, 849 t. kr. til 2023 og 848 t. kr. til 2024.

Mindreudgiften på 13,639 mio. kr. svarer til en afvigelse på 2,9% i forhold til korrigeret budget.

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	Afvigelse Pct.
Folkeskoler	300.312	281.545	273.240	8.305	2,9
Skolefritidsordninger	30.035	30.920	29.222	1.698	5,5
Befordring af elever i grundskolen	3.223	1.940	1.898	42	2,2
Kommunale specialskoler	55.024	73.974	74.231	-256	-0,3
Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.342	3.415	264	3.151	92,3
Bidrag til staten for elever på private skoler	57.039	57.756	57.757	-1	-0,0

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Specifikation af regnskabet					
Efterskoler og ungdomskostskoler	9.688	8.638	8.635	3	0,0
Ungdomsskolevirksomhed	4.511	4.247	3.933	314	7,4
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	7.459	7.084	6.701	383	5,4
I alt	468.633	469.519	455.880	13.639	2,9

Afvigelsen til budgettet skyldes i hovedtræk følgende dele:

Folkeskoler – samlet mindreforbrug på 8,3 mio .kr.

Det samlede mindreforbrug skyldes dels et mindreforbrug på fælleskontoen på 5,9 mio. kr. og dels et samlet mindreforbrug på de 7 distriktsskoler på 2,3 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på distriktsskolerne dækker over merforbrug på nogle skoler og mindreforbrug på andre skoler. Mer- og mindreforbruget på skolerne omfatter HFO, udlagt specialundervisning og almenundervisningen.

Ved budgetopfølgning 3-2020 fik skolerne tilført 6 mio. kr. til udlagt specialundervisning, og der skete en omfordeling fra skoler med forventet mindreforbrug til skoler med forventet merforbrug. Som det fremgik af overførselssagen indgik der ved årsafslutningen både mer- og mindreforbrug på udlagt specialundervisning. Det bemærkes, at der i 2021 forventes et større merforbrug på udlagt specialundervisning, som vil blive fremlagt ved budgetopfølgning 1-2021.

Mindreforbruget på fælleskontoen består af en række små mindreforbrug på forskellige konti og af et mindreforbrug på plejebørn på 1,2 mio. kr. og et mindreforbrug på frit skolevalg på 2,2 mio. kr. På begge disse konti er både indtægter og udgifter svært forudsigelige, og der vurderes derfor ikke at være grundlag for en justering af budgettet. Derudover består mindreforbruget på fælleskontoen af et mindreforbrug på Aula-kontoen på 484 t. kr. Kontoen bruges til løn til den kommunale administrator og i forbindelse med uforudsete udgifter i relation til Aula. Der forventes også udgifter til dette i 2021, hvorfor der er mindreforbrug på kontoen i 2020.

Skolefritidsordninger – samlet mindreforbrug på 1,7 mio.kr.

Det samlede mindreforbrug skyldes dels et samlet mindreforbrug på tværs af de 7 HFO'er på 1,145 mio. kr. og et samlet mindreforbrug på HFO-fælleskontoen på 612 t.kr. Mindreforbruget på HFO-fælleskontoen skyldes primært en højere indtægt fra forældrebetaling end budgetteret på 198 t. kr., højere indtægter på betaling fra andre kommuner end budgetteret på 187 t.kr. og resterende midler på HFO-vippekontoen på 196 t. kr.

Befordring af elever i grundskolen – samlet mindreforbrug på 42 t.kr

Mindreforbruget skyldes færre udgifter til transport af elever end budgetteret. Det er vanskeligt præcist at forudsige udgifterne til befordring, og derfor var budgettet i 2020 for højt i forhold til det faktiske forbrug.

Kommunale specialskoler – samlet merforbrug på 256 t. kr.

Det samlede merforbrug skyldes et merforbrug på Harløse Skole på 741 t. kr, som modsvares af mindreforbrug på Skolen ved Skoven på 145 t. kr. og mindreforbrug på det udlagte specialundervisningsbudget på 362 t. kr. Det udlagte specialundervisningsbudget indeholder i den type rapport, der er anvendt her, ikke overførslen af over/underskud fra 2019 og heller ikke PL-reguleringen i 2020. Begge disse medfører et merforbrug på det udlagte specialundervisningsbudget, men da de ikke er medtaget under denne funktion, fremgår der et mindreforbrug på det udlagte specialundervisningsbudget, når man kigger isoleret på denne funktion.

Efter- og videreuddannelse i folkeskolen – samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at midlerne er statsligt tildelt og skal anvendes til kompetenceudvikling af folkeskolens medarbejdere. De statslige midler kan anvendes frem til 2025, og derfor er der i 2020 et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. da kompetenceudviklingsindsatserne afholdes løbende frem til 2025. De statslige midler kan anvendes til deltagerbetaling for en række forskellige kompetenceudviklingstiltag udbudt af professionshøjskoler, herunder fx undervisningskompetence i fagene, diplomuddannelser i ledelse, specialpædagogik og inkluderende læringsmiljøer.

Ungdomsskolevirksomhed – samlet mindreforbrug på 314 t.kr

Hele mindreforbruget stammer fra Hillerød Ungdomsskole, som har haft lavere udgifter end deres budget. Det skyldes særligt nedgang i aktiviteter, undervisning og rejser i løbet af 2020, som ikke har været mulige på grund af forholdsregler ift. covid-19.

Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud – samlet mindreforbrug på 383 t.kr

Det samlede mindreforbrug skyldes primært et merforbrug under Hillerød Ungdomsskole på Freerslev Aktivitets- og Naturcenter på 390 t.kr. og et mindreforbrug på Grønnevang Skole afd. Huset på 583 t.kr.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 43 – Kriminalpræventive- og boligsociale aktiviteter					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	4.023	4.238	4.049	189	4,5
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	4.023	4.238	4.049	189	4,5
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		3.829	3.656	173	76
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		409	393	16	16

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 189 t. kr. svarer til en afvigelse på 4,5 % i forhold til korrigeret budget og er fordelt som følger:

Aktivitetssområde 43 – Kriminalpræventive- og boligsociale aktiviteter					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse Pct.
Basen og SSP aktiviteter	3.642	3.829	3.656	173	4,5
Boligsocial pulje	381	409	393	16	3,9
I alt	4.023	4.238	4.049	189	4,5

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget består af driftsoverførsler fra regnskab 2019 samt tilførsel af 100 t. kr. afsat til tidlig opsporing og forebyggelse af alkoholmisbrug fra aktivitetssområde 47 Idræt og Sundhed til Basens arbejde med unges mentale sundhed på ungdomsuddannelserne.

På Basen og SSP aktiviteter har der været generelt lavere forbrug på løn og drift i 2020 på grund af vakance samt lavere aktivitetsniveau på grund af COVID-19. Der er overført 62 t. kr. til 2021 til understøttelse af overgangen for Street-Lab til Multiparken (etablerings- og byggefase) med personaleresurser fra Basen samt løft af det udgående, opsøgende og boligsociale arbejde. Der er overført 14 t. kr. til kompetenceforløb.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Mindreforbruget vedrørende boligsocial pulje skyldes færre og aflyste aktiviteter på grund af COVID-19. Der er overført 16 t. kr til 2021, hvor der forventes et højere aktivitetsniveau og flere ansøgninger til puljen, i takt med børn og unge igen kan samles og fællesskaberne genopbygges.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 44 – Familier					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	229.340	241.984	240.160	1.824	0,8
Driftsudgifter uden for servicerammen	6.545	5.201	5.836	-635	-0,3
I alt	235.885	247.185	245.996	1.189	0,5
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		96.088	93.325	2.763	1.247
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		-191	-1.057	866	866
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		125	0	125	125

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Den samlede mindredgift på 1,2 mio. kr. svarer til en afvigelse på 0,5 % i forhold til det korrigerede budget.

Den minimale afvigelse i forhold til det korrigerede budget skal ses i lyset af, at aktivitetssområde 44 ved budgetopfølgning 3 i 2020 fik tilført 10,4 mio. kr. Dette primært med henblik på at kompensere for stigende udgifter til anbringelsesområdet og særligt døgninstitutionsområdet. Også i 2021 er området budgetmæssigt udfordret. Helt overordnet er der fortsat pres på udgifter til anbringelser, skole- og dagbehandling, udgifter og følgeudgifter til specialundervisning samt sociale formål. I forhold til budget 2021 er der estimeret et merforbrug på godt 12 millioner kroner. Dette beløb skal ses med en usikkerhedsvariabel i forhold til de ændrede regler for refusioner på særligt dyre enkeltsager og stigende behov og efterspørgsel på intensive behandlingsindsatser, også i skoleregi og anbringelser, ligesom der fortsat opleves stor stigning i antal af børn og unge, der diagnosticeres. Her vil følger af COVID-19 og nedlukning også få en betydning for behov og efterspørgsel på støtte til børn og unge, der er i mistrivsel.

Anbringelsesområdet er et af tre udgiftsområder, der tilsammen udgør Familie og Handicapområdet, som igen udgør ca. 60% af de samlede udgifter på aktivitetssområde 44.

Nedenstående figur viser udgiftsudviklingen på de tre områder fra 2016-2020 opgjort i faste 2020 priser.

Det fremgår at udgifterne til anbringelser, er steget fra knap 64 mio. kr. i 2019 til godt 75 mio. kr. i 2020. Omvendt er udgifterne til forebyggende foranstaltninger faldet fra knap 54 mio. kr. i 2019 til godt 52 mio. kr. i 2020. På området sociale formål der primært dækker udgifter på handicapområdet er udgifterne steget fra 12,8 mio. kr. i 2019 til knap 13 mio. kr. i 2020.

Alle grafer og tabeller på aktivitetssområde 44 viser udviklingen fra 2016 til 2020, 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.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

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.

Konkret dækker udgiftsudviklingen fra 2016 til 2020 således over en markant reduktion i antallet af anbragte helårspersoner¹. I 2016 var der 126 anbragte helårspersoner, og det tal er i regnskab 2020 faldet til 103,5, hvilket i øvrigt er på niveau med antallet af anbragte i 2019, hvor der var anbragt 103,3 helårspersoner.

Udgiftsudviklingen på Familie og Handicapområdet (nettodriftsudgifter i t. kr. – 2020 prisniveau)



Kilde: egne beregninger

Nedenstående graf viser udgiftsudviklingen på tre udvalgte dele af forebyggelsesområdet, og igen er alle tal opgjort i 2020 prisniveau.

Det fremgår, at der har været en samlet udgiftsstigning fra 2016 til 2020 på knap 1 mio. kr. Det skyldes hovedsageligt, at der har været stigende udgifter til familie- og dagbehandling, og her er det i overvejende grad stigende udgifter til dagbeholdingskoler, som lægger bag

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.

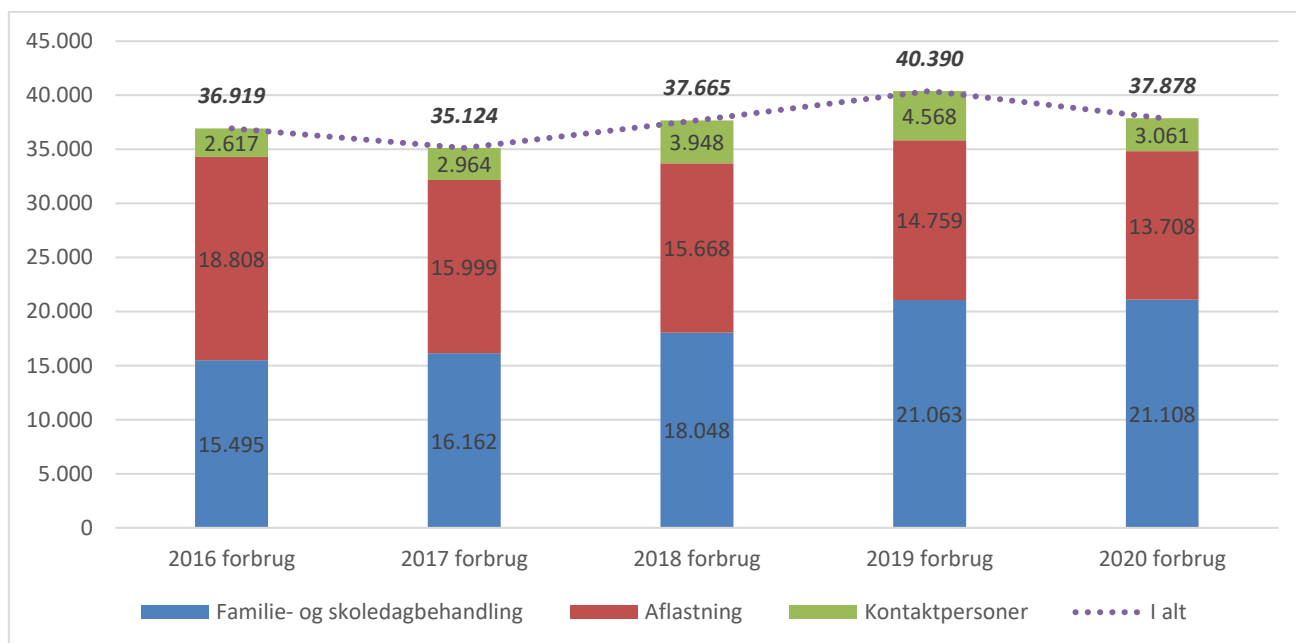
Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

udgiftsudviklingen, hvor forbruget er steget fra knap 15,5 mio. kr. i 2016 til 21,1 mio. kr. i 2020. 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 knap 19 mio. kr. i 2016 til knap 14 mio. kr. i 2020. 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 2020, mens der specifikt fra 2019 til 2020 har været et fald i udgifterne på knap 1,5 mio. kr.

Udgiftsudviklingen på dele af forebyggelsesområdet (nettodriftsudgifter i t. kr. - 2020 prisniveau)



Kilde: egne beregninger

Udgiftsudviklingen på sociale formål er samlet op i nedenstående tabel, hvor alle tal er opgjort i 2020 prisniveau. Mens udgifterne til merudgifter er faldet fra knap 8 mio. kr. i 2016 til 3,7 mio. kr. i 2020 er udgifterne omvendt steget markant på området for tabt arbejdsfortjeneste. Den sidstnævnte udgiftsudvikling skyldes både en stigning i antallet af modtagere, og en stigning i den gennemsnitlige årlige ydelse pr modtager. Antallet af modtagere er således steget fra 240 enkeltpersoner i 2016 til 252 personer i 2019, mens den gennemsnitlige årlige ydelse er steget fra 67 t. kr. i 2016 til godt 86 t. kr. i 2020. 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.

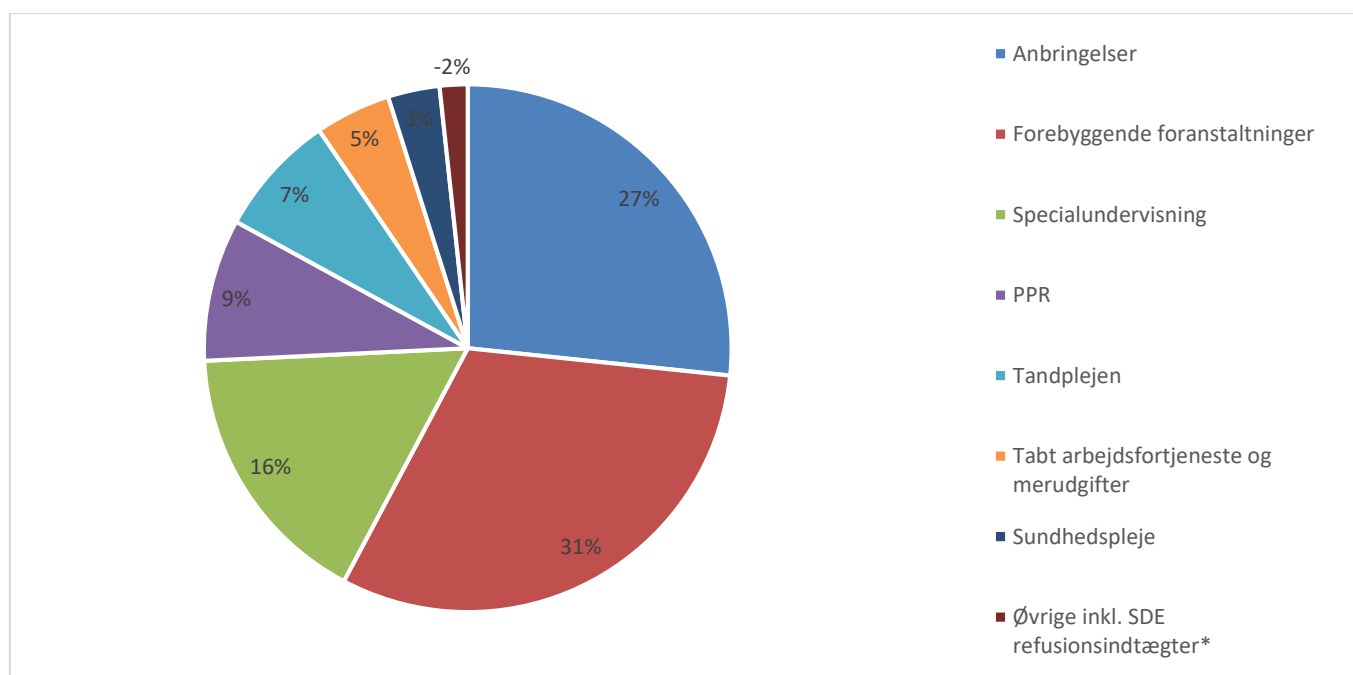
Udgiftsudvikling sociale formål (brutto og nettodrifudsudgifter i t. kr. - 2020 prisniveau)

	2016 forbrug	2017 forbrug	2018 forbrug	2019 forbrug	2020 forbrug
§41 Merudgifter (bruttoudgift)	7.988	7.440	6.161	4.548	3.677
§42 tabt arbejdsfortjeneste (bruttoudgift)	16.029	17.627	20.781	20.939	21.781
Sociale formål i alt (bruttoudgifter)	24.017	25.067	26.942	25.487	25.458
Sociale formål i alt (nettoudgifter)*	12.009	12.534	13.471	12.744	12.729

Kilde: egne beregninger

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

Figur 1: Fordeling af udgifter på Akt. 44 Familier



*SDE = særligt dyre enkeltsager

Regnskab 2020 - 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	40.058	41.110	40.458	652	1,6
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	40.058	41.110	40.458	652	1,6
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		32.597	32.151	446	273
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)		0	168	-168	-168
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		1.633	1.298	335	335

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 652 t. kr. svarer til en afvigelse på 1,6 % 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	1.680	1.670	1.583	87	5,2
Bibliotek	22.302	23.012	23.047	-35	-0,2
Musikskolen	7.082	7.265	6.960	305	4,2
Musikskolen, statstilskud	-1.220	-1.178	-1.178	0	0,0
Kulturhuset Støberihallen	694	737	625	112	15,2
Museum Nordsjælland	2.465	2.391	2.391	0	0,0
Teater	109	106	102	4	3,8
Viden- og Kulturpark	185	185	184	1	0,4
Materialer til Kulturaksen	50	48	33	15	32,1
Driftstilskud, andre kulturelle	3.357	3.314	3.295	19	0,6
Kulturpuljen	153	72	22	50	70,1
Prisuddelinger	17	7	6	1	11,1
By-aktiviteter, byfest/kræmmermarked	1.300	1.300	1.300	0	0,0
§79 Grønnegadecentret	425	639	628	11	1,7

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Kultur- og Fritidsområdets aktiviteter					
§79 Midler til sårbare ældre	0	120	47	73	61,0
§79 Støtte frivilligt socialt arbejde	120	120	110	10	8,3
§18 Støtte frivilligt socialt arbejde	509	493	494	-1	-0,2
§18 Frivillighedscentret	644	623	623	0	0,0
Basen, Den sociokulturelle landsby	102	102	102	0	0,0
Turisme - Parforcejagt	84	84	84	0	0,0
I alt	40.058	41.110	40.458	652	1,6

De væsentligste afvigelser forklares nedenfor:

Decentral lederløn

Mindreforbruget på i alt 87 t. kr. dækker mindre forbrug på lederløn på grund af lavere anciennitet ved nyansættelser.

Musikskolen/kulturhus

Mindreforbruget på i alt 417 t. kr. dækker over et mindreforbrug på Musikskolen på 305 t. kr. og et mindreforbrug på Kulturhuset Støberihallen på 112 t. kr.

Musikskolens mindreforbrug består af 214 t. kr. vedrørende løn og drift inklusiv elevbetalinger. Årsagen er hovedsagelig at, musikskolen har holdt igen med indkøb af instrumenter og investering i andet udstyr samt udskydelse af projekt "alle børn har en stemme" til 2021. I 2020 har musikskolen fået ekstrabevilling på 107 t.kr. til dækning af tilbagebetalte elevbetalinger, som følge af nedlukning på grund af COVID-19.

Endvidere dækker 91 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.

Kulturhuset Støberihallen har et mindreforbrug på 112 t. kr. som skyldes tilbageholdenhed med henblik på opsparing til anskaffelse af udstyr samt reovering i 2021.

Bibliotek

Samlet har Biblioteket et merforbrug på 35 t. kr. Beløbet dækker over et overskud på løn og drift på 133 t. kr. samt et underskud på 168 t. kr. vedrørende projekt Flyvende fortællinger som skyldes, at statstilskuddet først modtages i 2021.

I 2020 har Biblioteket fået ekstrabevilling på 140 t. kr. til dækning af værnemidler samt mindreindtægter, som følge af nedlukning på grund af COVID-19. Biblioteket har haft ekstraordinært store udgifter til digitale materialer i 2020. Der er kun til dels kompenseret for dette, blandt andet ved et midlertidigt mindre indkøb af fysiske materialer. Det er derfor nødvendigt at indhente dette efterslæb af fysiske materialer i 2021.

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. Derudover er der givet et ekstra tilskud til 3 forsamlingshuse til dækning af økonomisk tab under COVID-19 finansieret af mindreforbrug på Kultur- og Eventpuljen, som følge af udskudte og aflyste arrangementer.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Restbeløb på puljerne er overført til 2021, hvor de skal bruges til aktiviteter, som det fremgår af retningslinjerne for puljerne.

Frivilligt socialt arbejde

Mindreforbrug på 10 t.kr. vedrører §79 puljen og skyldes tilbagebetalte beløb på grund af aflyste arrangementer i 2020.

Grønnegadecentret

Tilførte midler på 228 t. kr. har været med til at dække centrets manglende indtægter, grundet nedlukning (helt eller delvis) i COVID-19 perioden.

Midler til sårbare ældre

Der er udmøntet 14,7 mio. kr. til kommunerne over bloktilskuddet i 2020 til efter genåbningen at kunne åbne kommunale fritidsaktiviteter (fx svømmehaller, fitnesscentre og idrætsanlæg), hvor adgang for ældre borgere tænkes ind som en specifik prioritet. Hillerød har modtaget 120 t. kr. De uforbrugte midler er overført til samme formål i 2021.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Aktivitetssområde 46 – Folkeoplysning					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Driftsudgifter inden for servicerammen	5.211	5.293	5.177	116	2,2
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	5.211	5.293	5.177	116	2,2
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		5.293	5.177	116	77
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)					

Mindreforbruget på 116 t. kr. svarer til en afvigelse på 2,2% i forhold til korrigeret budget.

Mindreforbruget består af følgende:

Folkeoplysning					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Fælles Formål - Folkeoplysning	5.211	0	0	0	0,0
Voksenundervisning, aktivitetstilskud		1.025	884	141	13,8
Foreningsarbejde, aktivitetstilskud		1.949	2.257	-308	-15,8
Lokaletilskud		2.220	1.949	271	12,2
Udviklingsarbejde, Udviklingspuljen		80	68	12	15,0
Udviklingsarbejde – Bevæg dig for livet		19	19	0	0,0
I alt	5.211	5.293	5.177	116	2,2

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget består af driftsoverførsler fra regnskab 2019.

Jf. folkeoplysningslovens § 6 fastsætter byrådet årligt en beløbsramme til:

1. Den folkeoplysende voksenundervisning
2. Det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

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 jf. Folkeoplysningslovens bestemmelser og Hillerød Kommunes lokale retningslinjer.

Mindreforbruget på voksenundervisning skyldes hovedsageligt færre udgifter vedrørende betalinger til andre kommuner. I forbindelse med nedlukning under COVID-19 har KL præciseret, at der kun må opkræves for gennemført undervisning. Hillerød kommune opkræver årligt for foregående regnskabsår. Derfor vil indtægten for 2020 påvirke budgettet i 2021, hvor indtægten sandsynligvis vil blive lavere end sædvanligt. Fra 2021 indgår de mellemkommunale betalinger ikke længere i Folkeoplysningsudvalget opgørelse af over/underskud. Eventuelle afvigelser og korrektioner til budgettet vil i stedet indgå i budgetopfølgningerne.

Merforbruget vedrørende foreningsarbejde, aktivitetstilskud skyldes at foreningerne modtog et forøget tilskud til børn og unge under 25 år i forhold til hvad der ved budgetårets start var afsat til formålet for at understøtte foreningslivet under COVID-19 nedlukningen.

Mindreforbruget vedrørende lokaletilskud skyldes, at budget til lokaletilskud afsættes ud fra foreningernes og aftenskolernes forventede lokaleudgifter i det kommende regnskabsår, men afregnes ud fra de dokumenterede afholdte lokaleudgifter.

Det overførte overskud vil i 2021 blive anvendt til at understøtte og igangsætte foreningslivet efter COVID-19 nedlukningen. Foreninger og aftenskoler har behov for støtte for at kunne genetablere deres aktivitetsniveau og undersøge nye aktivitetsformer for deres tilbud.

Regnskab 2020 - 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	28.946	28.632	28.539	93	0,3
Driftsudgifter uden for servicerammen					
I alt	28.946	28.632	28.539	93	0,3
Drifts- og puljeoverførsler					
<i>I 1.000 kr.</i>		Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Overført til 2021
Driftsudgifter med op til 3 pct. Overførselsadgang		166	73	93	3
Puljer med eksterne midler (overføres 100 pct.)					
Puljer med interne midler (overføres efter ansøgning)		260	255	5	0

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Mindreudgiften på 93 t. kr. svarer til en afvigelse på 0,3 % 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	946	911	910	1	0,2
Hillerød Stadion	1.595	1.545	1.545	0	0,0
Frederiksborgcentret	22.971	22.882	22.882	0	0,0
Uvelse Fritidscenter	1.779	1.772	1.772	0	0,0
Eliteidræt i Hillerød	599	580	580	0	0,0
Alsønderup ASG&I	179	173	173	0	0,0
Leje af springfaciliteter Trollesmindehallen	170	170	170	0	0,0
Street- Lab lokaletilskud	125	125	125	0	0,0
Idrættens dag, prisuddelinger	66	48	54	-6	-12,8
Visionskommuneprojekt	257	260	255	5	1,8
I alt	28.687	28.466	28.466	0	0,0

Hillerød kommune har generelt fastholdt tilskud og betalinger til idrætsområdet trods periodevis nedlukning på grund af COVID-19. Der er samlet set ingen afvigelse på idrætsområdet.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Sundhedsområdet					
<i>I 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Sundhedsfremme og forebyggelse -borgerrettet	259	166	73	93	56,1
I alt	259	166	73	93	56,1

På grund af COVID-19 lå mange aktiviteter stille i en stor del af 2020, og budgettet blev derfor langt fra brugt. Reduktionen af budgettet skyldes, at 0,1 mio. kr. afsat til tidlig opsporing og forebyggelse af alkoholmisbrug blev flyttet til aktivitetsområde 43 Kriminalpræventive og boligsociale aktiviteter.

9. RENTER OG KURSREGULERING

Renter og kursregulering					
<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Renter og kursregulering	8,2	8,3	6,1	2,2	27,2

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Resultatet af renter og kursreguleringer for 2020 er en udgift på 6,1 mio. kr., som er 2,3 millioner kroner mindre end budgetteret. Resultatet er i høj grad drevet af udviklingen på de finansielle markeder. En stor del af kommunens likviditet er fortsat placeret i værdipapirer. Likviditeten er primært placeret i stats- og realkreditobligationer men også i aktier og virksomhedsobligationer. Forvaltningen af disse håndteres af Hillerød Kommunes kapitalforvaltere i henhold til kommunens finansielle strategi.

Til trods for at 2020 står tilbage som et år med uhorste markedsbevægelser på de finansielle markeder, og hvor COVID-19 satte dagsordenen, har aktiemarkedet såvel som obligationsmarkedet samlet bidraget positivt til kommunens likviditet. Udviklingen i 2020 har betydet et samlet afkast på cirka 2,3 procent på kommunens overskudslikviditet. Isoleret set svarer det til en formuekorrektion på cirka 3,7 millioner kroner. For kommunens variabel forrentede lån (cirka 49 procent) bidrager de negative renter fortsat til en indtægt for kommunen. Omvendt betyder de negative renter en udgift til indestående i banken. Det bemærkes, at der også i 2020 er anvendt Repo-forretning til likviditetsstyring.

10. JORDFORSYNING

Jordforsyning					
<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Jordforsyning	9,6	-69,2	-74,8	-5,7	-8,2

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 5,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget skyldes hovedsagelig flere indtægter vedrørende salg af Ullerød Nord og færre udgifter til byggemodning af Favrholm.

11. FINANSIERINGSOVERSIGT

<i>mio. kr.</i>	Korrigeret budget	Primo saldo	Forbrug	Ultimo saldo	Rest korr. Budget
Likvid beholdning primo (Funktion 9.01 - 9.11)		106,8			
Tilgang af likvide aktiver:					
Årets resultat (fra Regnskabsopgørelsen)	-22,5		-130,1		107,6
Låneoptagelse m.v. (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 7)	-101,0		-68,2		-32,8
Balanceforskydninger m.v. (Hkt. 8 ekskl. 8.55.63-8.55.79)	-36,0		-22,4		-13,6
Tilgang af likvide aktiver i alt	-159,4		-220,7		1,3
Anvendelse af likvide aktiver:					
Afdrag på lån (Funktion 8.55.63 - 8.55.79, Dranst 6)	71,1		79,0		-7,9
Likvid beholdning ultimo (Funktion 9.01 - 9.11)				251,7	

Ovenstående oversigt viser, hvorledes kommunens likvide beholdning har ændret sig i 2020.

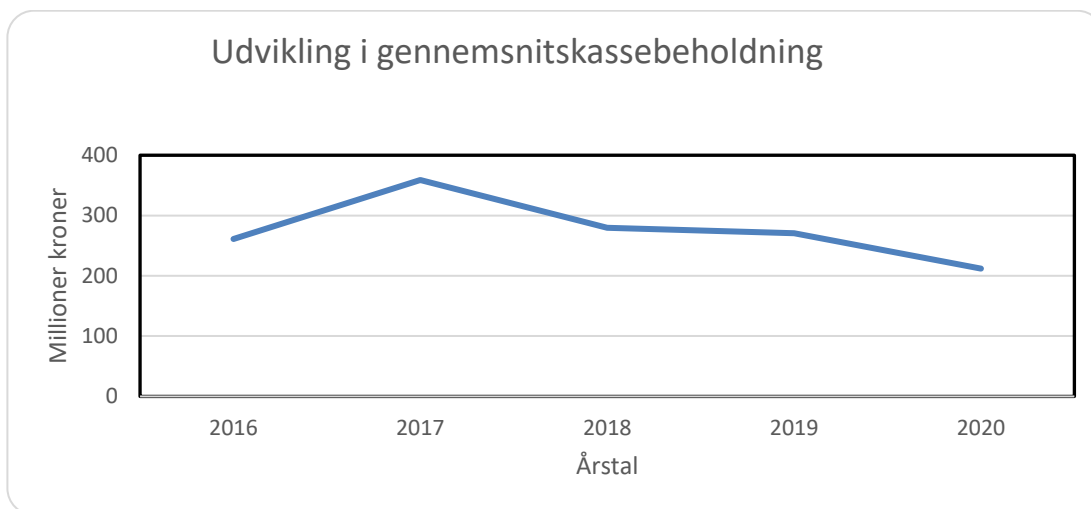
Oversigten viser, at kommunens likvide beholdning ændres med andre elementer end årets resultat, for eksempel låneoptagelse, afdrag på lån og finansforskydninger.

Den faktiske kassebeholdning var positiv med 84,8 mio. kr. per ultimo 2019. Primo 2020 er der foretaget en primosaldokorrektion af kassebeholdningen på 22,0 mio. kr. Korrektionen skyldes optaget lån vedrørende 2019, som først blev hjemtaget i 2020. Det betyder, at den faktiske kassebeholdning i regnskabet for 2019 på 84,8 mio. kr. blev ændret til 106,8 mio. kr.

I 2020 er den faktiske kassebeholdning totalt set blevet forbedret med 144,9 mio. kr., således at der per 31. december 2020 var en faktisk positiv kassebeholdning på 251,7 mio. kr.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Den gennemsnitlige beregnede kassebeholdning var på 212,0 mio. kr. per ultimo 2020. Til sammenligning var den gennemsnitlige kassebeholdning per ultimo 2019 på 270,8 mio. kr.



12. LÅNEOPTAGELSE OG AFDRAG

Låneoptagelse og afdrag					
<i>Mio. kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse pct.
Låneoptagelse	-33,5	-101,0	-68,2	32,8	32,4
Afdrag på lån	67,3	71,1	79,0	-7,9	-11,1

Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

Låneoptaget i 2020 viser en indtægt på 68,2 millioner i forhold til det budgetterede på 101,0 mio. kr. Afvigelsen på 32,8 mio. kr. skyldes primært, at det ikke var muligt at gennemføre nogle planlagte byggerier i 2020. Den ikke udnyttede låneramme hertil vil blive anvendt i 2021.

I 2020 blev der afdraget 79,0 mio. kr. mod forventet 71,1 mio. kr. Forskellen på 7,9 mio. kr. skyldes for størstedelen et ekstraordinært afdrag i forbindelse med frasalget af Dyremosegård.

Da der samlet set er afdraget på kommunens gæld, er målet om at afdrage på den samlede gæld overholdt.

13. PERSONALEFORBRUG

I 2020 udgjorde den samlede lønudgift til kommunens ansatte 1.744,8 mio. kr. Beløbet er blevet anvendt til aflønning af 3.583,66 fuldtidsstillinger. Dette er 32,9 fuldtidsstillinger mere end i 2019.

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>				
	2020	2019	2018	2017
00 Byudvikling, bolig og miljøforanstaltn.	178,85	164,60	173,47	123,35
02 Trafik og infrastruktur	2,81	2,31	2,31	2,36
03 Undervisning og kultur	1.012,93	1.021,22	1.028,18	1.071,01
04 Sundhedsområdet	115,16	120,71	120,16	113,24
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.829,34	1.796,25	1.775,95	1.831,52
06 Fællesudgifter og administration m.v.	444,57	445,67	434,21	425,64
I alt	3.583,66	3.550,76	3.534,28	3.567,12

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 2021 opgjort til 51.528 personer, hvilket er en stigning på 345 personer i forhold til det antal, der blev opgjort 1. januar sidste år. Der er også i 2020 registreret borgere med udrejse tidligere år, så den reelle vækst i folketallet var i 2020 382 borgere.

Den nye befolkningsprognose viser fortsat, at vi samlet fremover bliver flere borgere i Hillerød Kommune. Fra 2021 til 2031 forventes der alt i alt en stigning på 9.748 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 2020 - 2030

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2031	2021 til 2025	2021 til 2031	2021 til 2025	2021 til 2031
0 - 5 årige	3.295	3.307	3.674	3.787	3.901	4.093	4.262	786	967	24%	29%
6 - 15 årige	6.446	6.397	6.512	6.590	6.790	7.104	8.273	707	1.827	11%	29%
16 - 24 årige	5.732	5.652	6.052	6.096	6.000	6.124	5.755	472	23	8%	0%
25 - 39 årige	8.103	8.349	9.085	9.325	9.731	10.221	10.686	1.872	2.583	22%	31%
40 - 64 årige	17.910	17.961	18.268	18.441	18.599	18.899	19.775	938	1.865	5%	10%
65 - 80 årige	7.643	7.728	7.837	7.913	8.010	8.120	8.799	392	1.156	5%	15%
81 + årige	2.054	2.134	2.276	2.409	2.561	2.748	3.726	614	1.672	29%	78%
Hovedtotal	51.183	51.528	53.704	54.561	55.593	57.309	61.276	5.781	9.748	11%	19%

Udviklingen i komponenterne bag befolkningstilvæksten var i en årrække præget af et faldende fødselsoverskud. Dette synes at have vendt i 2016. Nettotilflytningen fra andre danske kommuner er efter et fald i 2016 steget igen til et niveau over finanskrisen. Nettoindvandringen indvandringen fra udlandet er efter flere års vækst faldet støt siden 2015. Denne udvikling vendte i 2020, hvor Corona krisen bremsede kraftigt op i båden ind- og udvandring. Da indvandringen faldt kraftigst var der en stigning i netto indvandringen i 2020.

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 foretager løn- og økonomiadministration for Nordic Health Lab, som er en selvejende organisation, som er ejet af Region Hovedstaden og Hillerød Kommune.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

16. BALANCE

Note nr.	Ultimosaldo 2019 <i>mio. kr.</i>	Ultimosaldo 2020 <i>mio. kr.</i>
AKTIVER		
Anlægsaktiver:		
1	1.741,4	1.752,2
	0,0	0,0
2	2.632,1	2.561,2
	4.373,5	4.313,4
Anlægsaktiver i alt		
Omsætningsaktiver		
3	0,0	0,0
4	209,5	148,7
5	130,3	192,1
6	2,5	2,5
7	84,8	251,7
	427,1	595,0
	4.800,6	4.908,4
Aktiver i alt		
PASSIVER		
8	-3.352,2	-3.322,8
9	-510,2	-489,9
10	-617,6	-758,3
11	-6,9	-7,5
12	-313,7	-329,9
	-938,2	-1.095,7
	-4.800,6	-4.908,4
	-4.800,6	-4.908,4
	187,9	188,1
	3.640	3.684
	113,7	89,9

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 9.01 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 758,3 mio. kr. per ultimo 2020, hvor den udgjorde 617,6 mio. kr. per ultimo 2019. Forøgelsen skyldes indefrosne feriemidler som følge af omlægning af ferieloven.

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	5.227.000.538	5.142.662.872
1	22 Likvide aktiver	106.845.340	251.700.957
	01 Kontante beholdninger	262.194	168.779
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-87.489.708	-18.437.764
	07 Investerings- og placeringsforeninger	40.566.211	32.456.502
	08 Realkreditobligationer	141.322.768	212.704.154
	10 Statsobligationer m.v.	12.183.876	24.809.286
2	25 Tilgodehavender hos Staten	4.169.964	17.148.466
	12 Refusionstilgodehavender	4.169.964	17.148.466
	28 Kortfristede tilgodehavender	126.102.727	174.975.976
3	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	99.410.083	138.727.278
	15 Andre tilgodehavender	4.949.714	5.536.704
	17 Mellemregninger foregående/følgende regnsk. År	16.547.602	24.800.187
	18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	5.108.703	5.825.182
	19 Tilgodehavender hos andre kommuner/regioner	86.625	86.625
	32 Langfristede tilgodehavender	2.818.605.621	2.557.272.933
	20 Pantebreve	2.500.002	2.500.002
4	21 Aktier og andelsbeviser m.v.	2.294.766.208	2.263.331.783
5	23 Udlån til beboerindskud	12.875.911	12.410.401
6	24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	187.880.705	0
7	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	119.165.530	127.543.014
8	27 Deponerede beløb for lån m.v.	201.417.266	151.487.733
	35 Udlæg vedrørende for forsyningsvirksomh.	3.883.458	6.424.360
9	29 Klimainvesteringer	3.090.570	2.980.542
10	35 Andre forsyningsvirksomheder	792.888	3.443.819
	38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	83.801	61.724
	36 Kommuner og regioner m.v.	89.869	73.008
	37 Staten	-6.068	-11.284
	42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	216.442.671	234.237.859
	43 Deposita	220.401.076	238.196.263
	44 Parkeringsfond	-3.958.404	-3.958.404
11	58 Materielle anlægsaktiver	1.741.394.486	1.752.160.167
	80 Grunde	387.918.423	387.918.423
	81 Bygninger	1.092.057.179	1.085.776.373
	82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og	172.697.588	177.574.389
	83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	15.696.042	16.626.061

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

	84 Materielle anlægsaktiver under udførelse	73.025.254	84.264.920
	68 Omsætningsaktiver -	209.472.467	148.680.430
12	87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	209.472.467	148.680.430
		Primosaldo	Ultimosaldo
		<i>Hele kroner</i>	<i>Hele kroner</i>
	9 Passiver	-5.227.000.538	-5.142.662.872
<i>Note</i>			
	45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-223.402.377	-245.518.390
13	47 Deposita	-223.402.377	-241.518.390
	48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning for eller udbetaling for andre	-58.023	-283.705
	49 Staten	-58.023	-283.705
14	50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-50.000.000	-102.390.984
	50 Kassekreditter og byggelån	-50.000.000	-102.390.984
	51 Kortfristet gæld til Staten	-13.283.965	-11.517.464
	52 Anden gæld	-13.283.965	-11.517.464
	52 Kortfristet gæld i øvrigt	-250.391.671	-216.037.944
15	53 Kirkelige skatter og afgifter	152	153
16	54 Andre kommuner og regioner	551.591	-50.045
17	55 Skyldige feriepenge	-19.016.070	-7.667.366
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalings	-207.146.532	-188.220.421
	59 Mellemløbsregnskonto	-19.658.988	-14.261.962
18	61 Selvejende institutioner med overenskomst	-5.121.824	-5.838.302
19	55 Langfristet gæld	-639.557.932	-758.267.433
	63 Selvejende institutioner med overenskomst	-2.694.684	-148.772
	68 Realkredit	-1.251.599	-1.132.141
	70 Kommunekreditforeningen	-518.304.310	-512.582.284
	72 Gæld til klimainvesteringer	-3.090.570	-2.980.542
20	73 Lønmodtagernes Feriemidler	-55.448.741	-174.314.455
	77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-42.413.857	-39.999.389
	79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-16.354.172	-27.109.851
21	72 Hensatte forpligtelser	-510.244.261	-489.870.220
	90 Hensatte forpligtelser	-510.244.261	-489.870.220
22	75 Egenkapital	-3.540.062.306	-3.322.776.732
	93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.950.866.953	-1.898.085.649
	94 Reserve for opskrivninger	0	-2.754.948
	95 Modpost for donationer	-525.000	-350.000
	99 Balancekonto	-1.588.670.353	-1.421.586.135
	Primosaldokorrektion vedr. Landsbyggefonden	188.113.235	
	Egenkapital reel	-3.728.175.541	

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 indskud sandel i procent	Kommunens andel af selskabets indre værdi.
<i>I hele kr.</i>				
Sampension	3.657.000.000	1.000	0,125	4.571.250
MAD til hver DAG (Storkøkkenet)	1.204.442	250.000	0,20	240.888
Hillerød Holding	2.192.329.000	832.614.000	100	2.188.885.183
Vestforbrændingen	942.070.000	1.090.929	5,3770	50.655.000
HMN Naturgas	853.100.000		2,1961	18.734.929
Frederiksborg Brand og Redning	1.438.427		0,167	244.533
Samlet værdi	7.647.141.869			2.263.331.783

Beregningen er foretaget på baggrund af selskabernes regnskaber for 2019, da kommunen ikke har modtaget 2020 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 3,4 mio. kr. Disse vedrører mellemregning vedrørende Hillerød Affald, som også er optaget på funktion 08.22.35 (se note 7 og 9).

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

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 Landsbyggefonden

Indskuddet er nominelt 188,1 mio. kr. men er i henhold til gældende regler optaget til 0 kr. ultimo regnskabsåret. I forhold til 2019 Hillerød Kommune har indskudt yderligere cirka 0,2 mio. kr. i 2020.

7. Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Saldoen udgør nominelt 134,0 mio. kr., idet der er indregnet et forventet tab på 6,5 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 (indefrysningensordningen).

Ultimo 2020 udgør tilgodehavendet for lån til betaling af ejendomsskatter 81,3 mio. kr. mod 84,1 mio. kr. per ultimo 2019.

Indefrysningensordningen vedrørende ejendomsskatter er en ny ordning fra 2018. Tilgodehavendet vedrørende indefrysningensordningen er steget til 38,9 mio. kr. mod 23,2 mio. kr. per ultimo 2019. 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 3,4 mio. kr. borgerne har til gode i Hillerød Affald. Da mellemregningsforholdet ikke skal have indflydelse på Hillerød Kommunes regnskab, er tilsvarende beløb optaget som gæld 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 2020 har kommunen fået frigivet 63,5 mio. kr. fra tidligere deponeringer, mens der er deponeret 13,6 mio. kr. De deponerede 13,6 mio. der er deponeret i 2020 vedrører: Serviceareal Sophienborg Plejecenter (9,0 mio. kr.), Sundhedscentret (3,0 mio. kr.), og diverse smådeponeringer (1,6 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.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

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 10,8 mio. kr. i 2020.

Ændringerne vedrører:

<i>Mio kr.</i>	
Netto tilgang	93,3
Afskrivninger	-85,6

Tilgangene vedrører primært investeringer i renovering af kommunale bygninger, energibesparende foranstaltninger, pavilloner til ny daginstitution på Roskildevej, Tandplejen på Byskolen, tagrenovering på Grønnevang Skole - afdeling Østervang, Helhedsplan for Hillerød Vest Skolen – afdeling Ålholm, renovering af daginstitutionen Kildedalen.

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 2020 er værdien faldet med 60,8 mio. kr. Faldet skyldes primært salg af del af Dyremosegård, Amorbuen i Ullerød samt overflytning af grund til på Roskildevej, som tidligere var sat til salg, men nu benyttes til ny daginstitution.

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

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

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 2020 har kommunen foretaget følgende repoforretninger:

REPO-Forretninger 2020			
			Nominel værdi
Obligation	Dato	Beløb	Saldo
1% DLR Kredit ok B 2022 RF	01.01.2020	198.728	198.728
	03.01.2020	48.051.272	48.250.000
	30.01.2020	-48.002.796	247.204
	04.02.2020	48.002.796	48.250.000
	27.02.2020	-47.976.770	273.230
	03.03.2020	47.976.770	48.250.000
	30.03.2020	-48.250.000	0
	02.04.2020	48.250.000	48.250.000
	23.04.2020	-48.250.000	0
	31.12.2020		0
1% DLR Kredit ok B 2024 RF	23.04.2020	47.750.000	47.750.000
	29.04.2020	-47.750.000	0
	04.05.2020	47.750.000	47.750.000
	20.05.2020	-18.971.034	28.778.966
	27.05.2020	-28.770.000	8.966
	02.06.2020	47.741.034	47.750.000
	19.06.2020	-23.648.300	24.101.700
	26.06.2020	-24.101.700	0
	02.07.2020	47.750.000	47.750.000
	30.07.2020	-47.750.000	0
	04.08.2020	47.750.000	47.750.000
	28.08.2020	47.750.000	0
	02.09.2020	47.750.000	47.750.000
	29.09.2020	-47.750.000	0
	02.10.2020	47.750.000	47.750.000
	29.10.2020	-47.750.000	0
	03.11.2020	47.750.000	47.750.000
	27.11.2020	-45.000.000	2.750.000
	02.12.2020	45.000.000	47.750.000
	21.12.2020	-20.000.000	27.750.000
29.12.2020	-27.750.000	0	
31.12.2020		0	
Var.% Nykredit Var. F6NYK32H jul 2025	28.09.2020	20.000.000	20.000.000
	29.09.2020	-20.000.000	0
	02.10.2020	20.000.000	20.000.000
	02.10.2020	-54.718	19.945.282
	29.10.2020	-19.945.282	0
	03.11.2020	19.945.282	19.945.282
	27.11.2020	-15.000.000	4.945.282
	02.12.2020	15.000.000	19.945.282
	29.12.2020	-19.945.282	0
	31.12.2020		0
1% Nykredit 13G ap 2025 RF	28.09.2020	30.000.000	30.000.000
	29.09.2020	-30.000.000	0

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

REPO-Forretninger 2020			
	02.10.2020	30.000.000	30.000.000
	29.10.2020	-30.000.000	0
	03.11.2020	30.000.000	30.000.000
	27.11.2020	-30.000.000	0
	02.12.2020	30.000.000	30.000.000
	21.12.2020	-30.000.000	0
	31.12.2020		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.

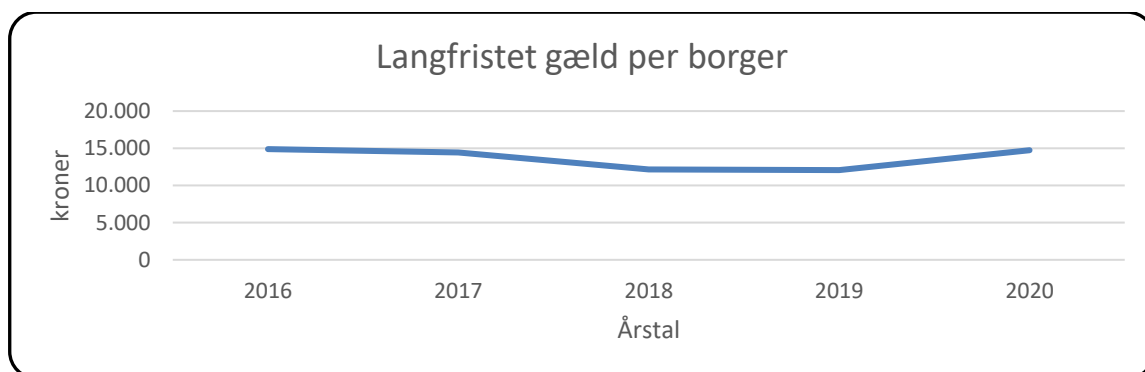
18. Selvejende institutioner med overenskomst

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 – stat og hypotekbank, realkredit og Kommunekredit

Saldoen er udtryk for Hillerød Kommunes langfristede gæld til realkredit og finansiel leasing. I 2020 er gælden øget med 118,7 mio. kr. Årsagen til forøgelsen af gælden er medarbejdernes indefrosne feriemidler, som udgør 118,9 millioner

På grund af de indefrosne feriemidler, at langfristede gæld per indbygger steget til 14.716 kr. mod 12.066 kroner per ultimo 2019 til trods for befolkningstilvækst.



Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Den registrerede leasingforpligtelse per ultimo 2020 er fejlagtigt optaget i regnskabet med 27,1 mio. kroner per ultimo regnskabsåret i stedet for 16,6 mio. kroner, som den reelt udgør. Fejlen bliver korrigeret i regnskab 2021.

Oversigt over indgåede SWAP-aftaler:

Pengeins titut	Kontrakt nr.	Handelsdato	Bet/modt	Hovedstol	Kurs	Udløb	Markedsværdi
Nordea	901540/1116972	24/3-10	Modtag	89,9 mio. kr.	0,2200	20/3-23	-0,4 mio. kr.
Nordea	901540/1116972	24/3-10	Betal	89,9 mio. kr.	5,010	20/3-23	-7,4 mio. kr.

Aftale om renteswap er knyttet op på et lån, hvor restgælden per ultimo 2020 er 141,1 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 indefrysnes indtil folkepensionsalderen. Saldoen på 174,3 mio. kr. udgør værdien af feriepenge for september til august 2020.

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 20,4 mio. kr. i 2020. Faldet skyldes primært et fald i forpligtelsen til tjenestemandspensioner. Beregningen af forpligtelsen til tjenestemandspensioner er i 2020 foretaget ved nedskrivning for udbetalte pensioner og modtaget bonus.

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 2020 faldet med 217 mio. kr.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Faldet i egenkapitalen skyldes primært en stigning i kommunens kortfristede og langfristede gæld samt salg af kommunens ejendomme. Stigningen i den langfristede gæld vedrører primært lønmodtagernes indefrosne feriemidler.

20. GARANTIFORPLIGTELSER

Lånets formål/långiver	Restbeløb 31/12 2020	
	Restgæld	Kommunegaranti
A. ALMINDELIGE KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER		
ANDRE KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSER		
1. I/S Vestforbrænding, andel af AV Miljø		4.582.221,00
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		10.102.221,00

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Lånets formål/långiver	Restbeløb 31/12 2020	
	Restgæld	Kommunegaranti
B. KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE VEDR. BOLIGFORANSTALTNINGER M.V.		
1. BRF Kredit	108.511.799,63	50.969.901,45
2. Nykredit	619.350.329,46	274.656.688,74
3. Realkredit Danmark	382.793.351,27	178.137.980,44
4. LR Realkredit	7.355.263,00	1.663.761,00
5. Kommunekredit (Udbetaling Danmark - se note 1)	2.976.339.783,91 1.784.686.879,88	1.383.006.569,30 1.784.686.879,88
BOLIGINDSKUDSLÅN		
Danske Bank		354.768,32
Nordea		248.742,85
Sydbank		53.760,64
Nykredit		2.519,08
Pen-Sam Bank		18.412,84
Arbejdernes Landsbank		11.167,82
I alt	5.879.037.407,15	3.673.811.152,36

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

Hillerød Byråd godkender den 26. september 2018 garantiprovisionsats for fire af Hillerød Forsynings selskaber i forbindelse med anmodning om garantistillelse.

Ud fra en vurdering af Forsyningssselskabernes soliditetsgrad er det ikke vurderingen, at der er sket ændringer, som indikerer behov for ændring af garantisatser i 2020. Soliditetsgraden for Hillerød Varme faldt i 2018, men har rettet sig til foregående års niveau i 2019.

En arbejdsgruppe under Indenrigs- og Boligministeriet arbejder på en vejledning til kommunerne om fastsættelse af garantiprovision. Det er ikke meldt ud, hvornår arbejdet forventes afsluttet. Indtil vejledningen foreligger, vil kommunen efter behov indhente kreditvurderinger af Hillerød Forsynings selskabet.

Regnskab 2020 - HILLERØD KOMMUNE

Nøgletal Forsyningen		https://beretning.hilleroedforsyning/						
Kilde Regnskab 2019		2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Hovedtal i 1000 kr.								
Nettoomsætning				389.159	258.095	686.838	487.517	456.986
Bruttoresultat				57.518	-142.538	310.925	127.203	85.992
Driftsresultat				-3.521	-187.317	265.131	86.034	50.696
Resultat af finansielle poster				-13.875	-9.909	-6.900	24.590	-47.799
Årets resultat				-17.531	49.258	24.075	91.012	8.384
Samlede aktiver				3.383.722	3.452.815	2.572.028	3.070.543	2.829.017
Investeringer i materielle anlægsaktiver				89.821	182.839	357.985	357.597	663.706
Egenkapital				2.192.329	2.209.860	2.160.602	2.136.527	2.017.929
Selskaber:		provisionssats:		soliditetsgrad:				
Hillerød Forsyning Holding A/S				64,79%	64,00%	60,49%	69,58%	71,33%
Hillerød Affaldshåndtering A/S	0,500%			14,33%	16,33%	17,97%	22,66%	10,17%
Hillerød Varme /S	0,525%			52,62%	10,68%	53,31%	56,44%	51,01%
Hillerød Kraftvarme ApS				12,72%	9,50%	9,47%	6,98%	-8,58%
Hillerød Vand A/S	0,500%			85,90%	85,79%	81,42%	90,09%	89,36%
Hillerød SpildevandA/S	0,500%			74,76%	74,91%	68,17%	81,01%	86,32%
Hillerød Service A/S								
Hillerød Fjernkøl A/S								

21. HILLERØD KOMMUNES REGNSKABSPRAKSIS

Senest revideret 27. maj 2021

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).

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 2020 - 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 2020 - 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 2020 - 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 2020 - 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.