



HØRSHOLM KOMMUNE



BUDGET 2025-2028

Budget 2025-2028

Indholdsfortegnelse

Budget 2025-2028 indeholder bemærkninger om forudsætningerne og indholdet i det vedtagne budget for 2025-2028. Derudover er kommunens økonomiske styring samt finansielle strategi også beskrevet. Budget 2025-2028 indeholder også to oversigter, som viser de bevillinger der er afgivet, og hvilke anlægsinvesteringer der er påtænkt.

Generelle budgetbemærkninger:

Budget 2025-2028 – I tal og tekst.....	2
Generelle budgetforudsætninger.....	6
Økonomisk styring.....	12

Oversigter

Bevillingsoversigt.....	15
Anlægsoversigt.....	22

Budget 2025-2028 – I tal og tekst

Det økonomiske resultat

Hørsholm Kommune forventer i budgetperioden 2025-2028, et netto kasseforbrug på 57,1 mio. kr. For 2025 er der tale om et kasseforbrug på 21,2 mio. kr.

Det enkelte års resultat fremgår af resultatopgørelsen (tabel 1) som enten en kasseopbygning (-) eller et kasseforbrug (+).

Det skattefinansierede områdeskattefinansierede

Hørsholm Kommunes skatteindtægter skal som udgangspunkt kunne dække nettodriftsudgifter, udgifter til anlæg samt renter.

Det skattefinansierede område viser et forventet merforbrug på 16,5 mio. kr. i 2025. Resultatet i den 4-årige budgetperiode viser et samlet merforbrug 113,8 mio. kr.

Det enkelte års resultat at det skattefinansierede område fremgår af resultatopgørelsen (tabel 1).

Det brugerfinansierede område

Resultatet af det brugerfinansierede område viser, om kommunens forsyningsvirksomhed (affaldshåndtering) giver overskud eller underskud i det enkelte år.

Det brugerfinansierede område styres ud fra "hvile i sig selv" princippet. Det vil sige, at området over en årrække skal balancere. Der budgetteres i 2025-2028 med et overskud på driften på 0,9 mio. kr.

Kassebeholdningen

Budgetaftalen indeholder et kassetræk i de to første år, hvorefter kassen genopbygges i 2027. Over hele 4-års budgetperioden ligger kassebeholdningen på 75 mio. kr. i gennemsnit eller 3.000 kr. pr. indbygger, hvilket indebærer, at der også er luft til at dække uforudsete udgifter.

Kassebeholdningen er solid, men det vil stadig være nødvendigt at videreføre en stram økonomisk styring med fokus på balance mellem indtægter og udgifter.

Den gennemsnitlige kassebeholdning fremgår af resultatopgørelsen (tabel 1)

Finansiering

Der forventes samlet for perioden at blive afdraget 99,3 mio. kr. på lån og optaget nye lån for 134,5 mio. kr. der primært vedr. lån til udvidelse af Rungsted Havn og energirenovering.

I henhold til kommunens økonomiske politik forudsættes maksimal udnyttelse af kommunens lånemuligheder, hvis det er økonomisk fordelagtigt for kommunen.

I hovedtræk har kommunen mulighed for at lånefinansiere energirenovering af kommunens ejendomme.

Optagelse og afdrag på lån fremgår af resultatopgørelsen (tabel 1) under "resultat af finansiering".

Budget 2025-2028 – I tal og tekst

Læsevejledning:

Resultatopgørelse – tabel 1

Resultatopgørelsen viser, hvordan årets resultat fordeler sig på det skattefinansierede og det brugerfinansierede område. Opgørelsen er fordelt på drift og anlæg samt resultat af det enkelte års finansiering.

Drift og anlæg er underopdelt, så resultatet for hvert af de politiske fagudvalgs områder fremgår. Årets resultat ses enten som en kasseopbygning (mindreforbrug) eller et kassetræk (merforbrug).

Hovedoversigt – tabel 2

Hovedoversigten viser, hvordan årets resultat fordeler sig på hovedposterne drift, anlæg, renter, finansforskydninger, afdrag på lån samt finansiering.

Hovedoversigten er opstillet ud fra Indenrigs- og Boligministeriets formkrav således, at det er muligt at se årets resultat på kommunens hovedkonti.

Budget 2025-2028 – I tal og tekst

Tabel 1: Resultatopgørelse

1.000 kr., (- for indtægter)	2025	2026	2027	2028
Resultat af det skattefinansierede område	16.504	19.840	-2.196	79.656
Skat	-2.416.007	-2.538.510	-2.584.612	-2.686.018
Tilskud og udligning	613.828	653.871	586.848	662.958
Renter	6.803	6.803	6.803	6.803
Skat, tilskud og udligning og renter i alt	-1.795.376	-1.877.836	-1.990.961	-2.016.257
<i>Byudviklingsudvalget</i>	0	0	0	0
<i>Klima- og Miljøudvalget</i>	57.824	58.065	58.085	58.085
<i>Børne- og Skoleudvalget</i>	477.293	478.595	479.115	478.886
<i>Social- og Seniorudvalget</i>	535.604	537.491	536.259	536.314
<i>Sports-, Sundheds- og Kulturudvalget</i>	186.530	186.266	185.857	185.857
<i>Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget</i>	208.424	208.323	208.323	208.323
<i>Økonomiudvalget</i>	270.166	281.092	287.729	294.383
Pris- og lønfremskrivning	-----	59.546	120.522	183.702
Driftsudgifter i alt	1.735.841	1.809.378	1.875.890	1.945.550
<i>Byudviklingsudvalget</i>	0	0	0	0
<i>Klima- og Miljøudvalget</i>	23.130	24.691	28.197	20.017
<i>Børne- og Skoleudvalget</i>	5.600	0	0	0
<i>Social- og Seniorudvalget</i>	1.000	0	0	0
<i>Sport- Sundheds- og Kulturudvalget</i>	1.222	1.072	1.072	1.072
<i>Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget</i>	0	0	0	0
<i>Økonomiudvalget</i>	45.087	60.635	78.799	119.772
Pris- og lønfremskrivning	-----	1.900	4.807	9.502
Anlægsudgifter i alt	76.039	88.298	112.875	150.363
Køb og salg af jord og ejendomme	0	0	0	0
Pris- og lønfremskrivning	-----	0	0	0
Køb og salg af jord og ejendomme i alt	0	0	0	0
Resultat af det brugerfinansierede område	197	48	225	417
Drift	197	197	197	197
Pris- og lønfremskrivning	-----	-149	28	220
Resultat af finansiering	4.483	-6.927	-28.260	-26.860
Optagelse af lån	-14.758	-26.168	-47.501	-46.101
Afdrag på lån	24.819	24.819	24.819	24.819
Øvrige finansforskydninger	-5.578	-5.578	-5.578	-5.578
Kasseopbygning (-) / kassetræk (+)	21.184	12.961	-30.231	53.213
Gennemsnit kassebeholdning (ultimo året)	2025	2026	2027	2028
Gns. kassebeholdning - Skattefinansieret (mio. kr.)	86	64	85	65

Budget 2025-2028 – I tal og tekst

Tabel 2: Hovedoversigt

1.000 kr., (- for indtægter)	2025	2026	2027	2028
Drift	1.736.038	1.809.423	1.876.113	1.945.964
- heraf refusion	-77.765	-77.765	-77.765	-77.765
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	73.405	71.241	70.987	70.734
- heraf refusion	0	0	0	0
Forsyningsvirksomheder	197	197	197	197
Transport og infrastruktur	40.004	40.304	40.324	40.324
Undervisning og kultur	343.404	345.050	347.329	349.067
- heraf refusion	-1.144	-1.144	-1.144	-1.144
Sundhedsområdet	171.708	172.156	172.052	172.052
Sociale opgaver og beskæftigelse	916.795	929.394	933.660	937.894
- heraf refusion	-76.621	-76.621	-76.621	-76.621
Fællesudgifter og administration mv.	190.525	191.684	191.013	191.774
Pris- og lønfremskrivning	-----	59.397	120.550	183.922
Anlæg	76.040	88.298	112.874	150.363
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	20.770	27.626	31.434	73.613
Transport og infrastruktur	20.116	33.574	58.119	54.871
Undervisning og kultur	5.650	50	50	50
Sundhedsområdet	0	0	0	0
Sociale opgaver og beskæftigelse	29.504	25.148	18.465	12.327
Fællesudgifter og administration mv.	0	0	0	0
Pris- og lønfremskrivning	-----	1.900	4.807	9.502
Renter	6.803	6.803	6.803	6.803
Finansforskydninger	-5.578	-5.578	24.653	-5.578
Kasseopbygning (forøgelse af likvide aktiver)	0	0	30.231	0
Øvrige forskydninger	-5.578	-5.578	-5.578	-5.578
Afdrag på lån	24.819	24.819	24.819	24.819
Drift, anlæg, renter, finansforskydninger og afdrag på lån	1.838.122	1.923.765	2.045.262	2.122.371
Finansiering (i alt)	-1.838.122	-1.923.765	-2.045.262	-2.122.371
Kassetræk (forbrug af likvide aktiver)	-21.184	-12.961	0	-53.213
Optagelse af lån	-14.758	-26.168	-47.501	-46.101
Tilskud og udligning	613.828	653.871	586.848	662.958
Udligning af moms	0	0	0	0
Skatter	-2.416.007	-2.538.510	-2.584.612	-2.686.018
Balance	0	0	0	0

Generelle budgetforudsætninger

Ved budgetlægningen er der en lang række faktorer, der skal tages i betragtning, og som kommunen ikke, eller kun delvist, kan påvirke. I dette afsnit beskrives disse faktorer nærmere.

Udviklingen i kommunens befolkning

Den demografiske udvikling er bestemmende for udgiftsniveauerne inden for f.eks. daginstitutioner, skoler, hjemmepleje og plejecentre.

Udviklingen er særligt betinget af tre faktorer: borgernes levealder, hvor mange børn de får og hvor mange, der flytter til eller fra kommunen.

Befolkningsprognosen 2024 viser i hovedtræk følgende:

- Befolkningstallet er fortsat stigende og Hørsholm kommune vil i 2025 opleve det højeste befolkningstal nogensinde med over **25.200** borgere. Det samlede befolkningstal var 1. januar 2023 på 24.715, i januar 2024 var der 24.811 personer og tallet forventes at stige til 26.242 personer i 2035.
- Antallet af børn i vuggestuealderen (0-2 år) forventes at være let stigende de kommende år frem til 2032, hvor der forventes 751 børn og herefter en let faldende tendens frem mod 2035, hvor der forventes at være 715 børn.
- Antallet af børn i børnehvealderen (3-5 år) forventes ligeledes at være let stigende de kommende år frem til 2032, hvor der forventes 915 børn og herefter en let faldende tendens frem mod 2035, hvor der forventes at være 887 børn
- Antallet af børn i skolealderen (6-15 år) forventes at være let stigende i hele perioden hvor der i 2025 forventes 2.901 børn og frem mod 2035, hvor der forventes 3.188 børn i skolealderen.
- Der forventes fortsat en fraflytning af unge fra kommunen i den kommende periode og antallet af unge (16-24 år) forventes at være let faldende i hele perioden fra det nuværende tal i 2024 på 2.182 borgere til 2.027 borgere i 2035.
- Befolkningsprognosen viser, at der sket en ændring i tilflytningen og væksten i antallet af borgere i den erhvervsaktive alder (25-64 år). Der er således en let stigende tendens i denne befolkningsgruppe frem mod 2035 og der forventes således at være 11.537 personer i denne gruppe i 2025, hvor der i dag i 2024 er 11.223 personer.
- Antallet af ældre (65-79 år) forventes i perioden at opleve en faldende tendens frem mod 2030. Herefter vil tallet stige frem mod 2035, hvor antallet i personer i denne aldersgruppe vil toppe med 5.006 personer mod 4.768 i 2024.
- Antallet af 80+-årige forventes at stige markant frem mod 2031 med over 26 % og vil først stagnere i perioden 2031- 2035, dog med en lille, faldende tendens.

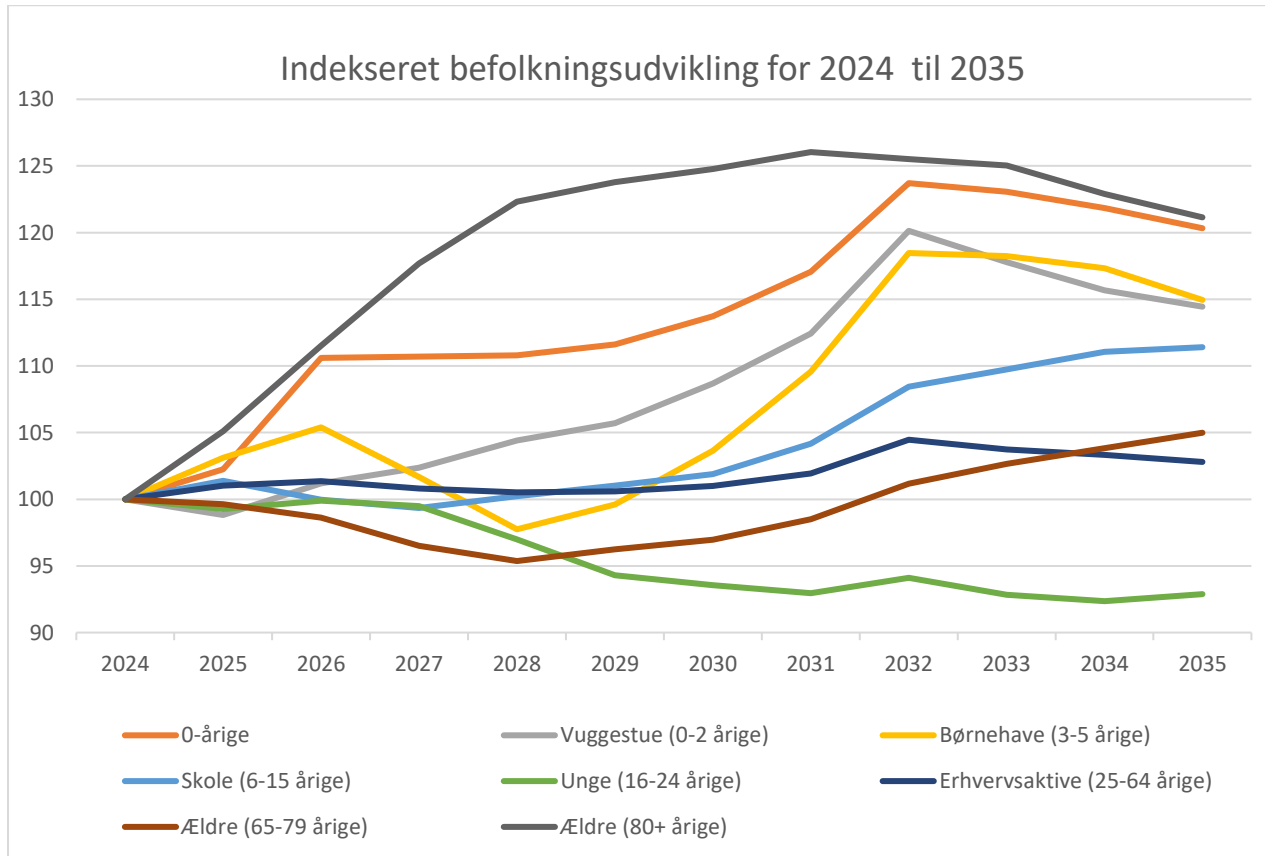
I det følgende ses henholdsvis befolkningsprognosen 2024 fordelt på aldersgrupper (tabel 1), den indekserede udvikling af befolkningen for prognoseperioden (figur 2) samt udviklingen og befolkningssammensætning i procent i henholdsvis 2015, 2025 og 2035 (Tabel 3). Endelig illustreres boligudbygningsplanen i tabel 4.

Generelle budgetforudsætninger

Tabel 1. Befolkningsprognose 2024 – (version 2, juli 2024)

Folketal	Befolkningsprognose for Hørsholm Kommune											
Gruppering	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
0-årige	178	182	197	197	197	199	202	208	220	219	217	214
Vuggestue (0-2 år)	625	618	632	640	653	661	679	703	751	736	723	715
Børnehave (3-5 år)	772	796	814	785	755	769	800	846	915	913	906	887
Skole (6-15 år)	2862	2901	2861	2843	2869	2891	2916	2981	3104	3141	3179	3188
Unge (16-24 år)	2182	2166	2179	2171	2116	2057	2041	2028	2053	2026	2015	2027
Erhvervsaktive (25-64 år)	11223	11336	11376	11314	11282	11289	11335	11440	11724	11643	11597	11537
Ældre (65-79 år)	4768	4751	4702	4602	4547	4588	4623	4697	4824	4895	4950	5006
Ældre (80+ år)	2379	2501	2653	2800	2910	2945	2968	2998	2986	2974	2924	2882
I alt	24.811	25.069	25.217	25.154	25.132	25.201	25.364	25.693	26.357	26.327	26.294	26.242
		Budgetperiode										

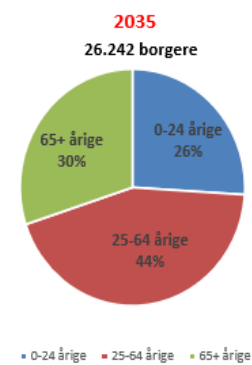
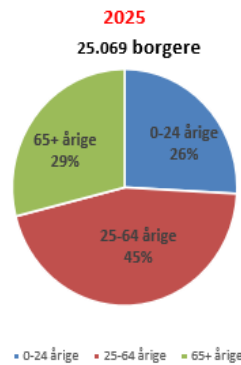
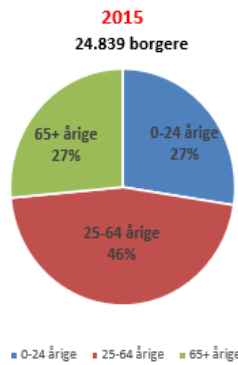
Figur 1. Indekseret befolkningsudvikling



Generelle budgetforudsætninger

Tabel 3. Befolkningsfordeling på aldersgrupper i pct. pr. 1. januar 2015, 2025 og 2035.

Befolkningsgruppering	2015	2025	2035
0-24 årige	6813	6481	6818
25-64 årige	11458	11336	11537
65+ årige	6568	7251	7888
	24.839	25.069	26.242



Af ovenstående figur ses det, at befolknings sammensætningen historisk fra 2015 til 2035 ændrer sig hen mod flere borgere i aldersgruppen 65+ og færre erhvervsaktive personer.

Boligudbygningsplan

Antallet af nye boliger, der opføres i kommunen, har betydning for i hvilket omfang, der kan flytte nye borgere til kommunen og det har betydning for hvilke flyttemønstre der forventes internt i kommunen.

Kommunens boligudbygningsplan har således stor indvirkning på befolkningsprognosen både i forhold til det forventede samlede folketal og i forhold til kommunens befolknings sammensætning. I perioden 2024-2031 forventes der i alt at være 943 nye, indflytningsklare boliger.

Boligudbygningsplanen, blev senest revideret i juli 2024, og befolkningsprognosen er baseret på seneste version. I tabel 4 er ændringerne ift boligudbygningsplanen december 2023 beskrevet.

Tabel 4. Boligudbygningsplan 2024 (version 2 – juli 2024)

Byggerinavn 2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Total antal boliger	Ændringer ift 2023
PH Park	180	71							251	Træg indflytning gør at det vurderes at 71 boliger ud af i alt 261 boliger først bliver beboet i løbet af 2025
Gynghesten, Usserød Kongevej 45				12					12	
Hørsholm Allé 4-6 og Usserød Kongevej 23-33					29		35	36	100	29 boliger er rykket fra 2029 til 2028, idet der er et nyt projekt for Usserød Kongevej 29-33 med 29 boliger der skal træffes beslutning om på BYU i august. Det samlede boligantal er ikke revideret.
Fritidshuset	0								0	Hele bygningen bliver til et sundhedshus og der kommer ikke boliger har udvikler senest oplyst (rettelse fra 2 til 0 boliger)
Louis Petersensvej 11		30							30	Tal er ikke rykket frem endnu, men bygherre har oplyst, at der er forsinkelser på projektet, dette kan muligvis rykke tal fra 2025 til 2026
Syd for Louiselund (Kokkedal Vest)								170	170	
Ådalsparkvej 2					30				30	Rykkes fra 2027 til 2028 pga. seneste politiske beslutning om nedrivning af Ådalsparkvej 2 først skal igangsættes når den midlertidige pavillon til Jægerhuset ikke længere anvendes til daginstitution.
Lågegyde (Kokkedal Nordvest)						40	40		80	
Den nordlige del af Bymidten						56	56	58	170	Opstart rykkes fra 2027 til 2029 idet lokalplanen er sat i bero af udvikler.
Bymidten (Kammerrådensvej)								40	40	Projektet er i venteposition. 220 boliger med indflytningsstart 2027 er lige nu sat til 40 i 2031
Rungsted Kyst Station Vest							45		45	
Nebbegård				15					15	Rykkes fra 2026 til 2027 pga. forsinkelser i processen. Ud af de 41 boliger er det 15 boliger, der bliver helårsboliger. Derfor er tallet justeret. Der skal en politisk proces til ift tilretning lokalplanen ift høringssvar fra bl.a. Rudersdal Kommune og Plan- og Landdistriktsstyrelsen.
Friplejehjem ved Klædebo		60							60	Friplejehjem medtages i boligprognosen fra 2024. Det forventes at 50 % besættes af Hørsholm borgere
Total	180	101	0	27	59	96	176	304	943	

Generelle budgetforudsætninger

Kommunalbestyrelsen budgetaftale 2025 - 2028:

Indgået mellem Det Konservative Folkeparti, Socialdemokratiet, SocialKonservative, Socialistisk Folkeparti, Anne Ehrenreich og Borgerlisten.

Et budget der sikrer ro om velfærden og håndterer de økonomiske udfordringer i 2025

Budgetlægningen for budgetperioden 2025-28 har i en sjælden grad været præget af overraskelser og uforudsigelige konsekvenser og ændringer undervejs i processen. I Hørsholm var der forsigtig optimisme i foråret, som blev til halvstore forventninger efter kommuneaftalen ultimo maj. Ved udmeldingen af de statsgaranterede tal omkring 1. juli fik vi en slem negativ overraskelse. Til sidst kom der et vist plaster på såret i forbindelse med finanslovsforslaget ultimo august.

En klar prioritet for aftaleparterne har været at fastholde ro om velfærden og en fortsat stram økonomistyring, på trods af de forhold som statens økonomimodeller har skabt for kommunerne. Med denne budgetaftale sikres der således ro om velfærden i 2025, og der signaleres en ambition om at fastholde denne ro også i overslagsårene 2026-28.

For at opnå dette i en situation med meget skuffende statsgaranterede indtægter i 2025, er budgetaftalen funderet på 5 principper:

1. En markant reduktion af anlægsbudgettet i 2025 og 2026
2. Valg af selvbudgettering og hjemtagelse af en ekstra indtægt fra tilskuds- og udligningssystemet ved at budgettere med kommunens egen prognose for befolkningstallet 1. januar 2025, som vi allerede ved budgettidspunktet er tæt på at have nået.
3. En meget begrænset anvendelse af råderumskataloget, herunder at undgå servicereduktioner
4. En omhyggelig tilgang til nye initiativer for ikke at risikere at skulle trække dem tilbage igen
5. Et fokus på bæredygtig vedligeholdelse af kommunens ejendomme, veje og grønne arealer.

En gennemsnitlig kassebeholdning på 75 mio. kr. over budgetperioden

Budgetaftalen indeholder et kassetræk i de to første år, hvorefter kassen genopbygges i 2027. Over hele 4-års budgetperioden ligger kassebeholdningen på 75 mio. kr. i gennemsnit eller 3.000 kr. pr. indbygger, hvilket indebærer, at der også er luft til at dække uforudsete udgifter.

Ro om velfærden i 2025

Forud for budgetforhandlingerne forelå et råderumskatalog med forslag på 42 mio. kr. i 2025. Ud af disse gennemføres forslag til en værdi af 13,3 mio. kr. Ingen af reduktionerne forventes at have en negativ konsekvens på borgernes oplevelse af velfærden i kommunen. Nogle af reduktionerne er allerede sket ved forskellige effektiviserende tiltag. Andre findes ved at sammenlægge administrative funktioner eller ved at være skarpere på forhandling med leverandører. Endelig udfases dyre IT-systemer og lignende. Budgetterne til vores kernevelfærd bliver derfor ikke beskåret i 2025. Det vil give mulighed for at konsolidere de politiske tiltag fra tidligere år og fortsætte arbejdet med at udvikle kvalitet og brugeroplevelse i de kommunale tilbud.

Hørsholmstrategien – fælles om det gode liv

Udgangspunktet for budgetaftalen er den samlede strategi for udviklingen af Hørsholm Kommune. Hørsholmstrategien er i sin seneste version tiltrådt af kommunalbestyrelsen i juni 2024, og den er således helt ny. Det er strategiens vision, at Hørsholm vil begejstre ved at være fælles om det gode liv. Det skal ske ved at fokusere på tre temaer:

Generelle budgetforudsætninger

Hørsholmstrategien – fælles om det gode liv

Udgangspunktet for budgetaftalen er den samlede strategi for udviklingen af Hørsholm Kommune. Hørsholmstrategien er i sin seneste version tiltrådt af kommunalbestyrelsen i juni 2024, og den er således helt ny. Det er strategiens vision, at Hørsholm vil begejstre ved at være fælles om det gode liv. Det skal ske ved at fokusere på tre temaer:

- Borger- og Børneliv
- Byliv
- Bæredygtighed.

Borger- og Børneliv

Aftaleparterne følger kapacitetsbehovet på dagtilbudsområdet tæt, og som følge af en væsentlig lavere udvikling i børnetallet og en nedgang i boligudbygningsplanerne udskydes byggeriet af en institution ved Rungsted Skole til slutningen af budgetperioden. Initiativerne fra sidste års budget vedrørende flere pædagoger og flere uddannelsesmidler i daginstitutionerne samt flere puljetimer og øget brug af to-voksen timer i mini-SFO og indskoling videreføres. Hertil kommer, at der afsættes anlægspuljer i 2025 til både dagtilbud og skoler til henholdsvis udearealer og læringsmiljøer, samt at der afsættes en varig pulje på 2 mio. kr. til forebyggende indsatser i skolen.

På social- og seniorområdet videreføres og konsolideres tidligere initiativer, og i 2025 sættes midler af til en indsats vedrørende inkontinens, til en ny beboerhave på Louiselund plejeboliger og til forøgelse af kapaciteten på de midlertidige pladser i sundheds- og rehabiliteringscentret. Inden indgangen til 2025 forventes den nye Ældrelov at blive vedtaget af Folketinget og for at sikre en god implementering af den nye lov i Hørsholm Kommune, er der afsat ekstra midler til øget støtte til de ældre i budgettet.

Byliv

Aftaleparterne er enige om, at de ønsker en smuk og indbydende by, og for at sikre det tilføres 3 mio. kr. til vedligehold og renholdelse af byens arealer for at sikre det. Bysamarbejdet er kommet i en god gænge med ansættelsen af en bykoordinator med base i bymidten, og det arbejde fortsættes. Trommen styrkes ligeledes, som led i arbejdet for et levende byliv. Nogle af de mere markante byudviklingsprojekter, som f.eks. bymidteprojektet, er i løbet af 2024 blevet udskudt eller aflyst, men byudviklingen forsætter med fokus på udvikling af den eksisterende by, så Hørsholm forsat er en attraktiv by at bosætte sig i.

Bæredygtighed

Ud over at videreføre de mange klima-, biodiversitets- og bæredygtighedsinitiativer fra tidligere budgetaftaler har aftaleparterne i dette års aftale et stort fokus på at skabe en bæredygtig ramme om vedligeholdelsen af kommunens bygninger, veje og fortove. Budgettet til disse vedligeholdelsesopgaver øges med godt 7 mio. kr. i hvert af årene 2025 og 2026 og herefter varigt med ca. 5 mio. kr. for bl.a. at sikre bygningernes løbende vedligehold i henhold til vedligeholdelsesplanerne.

Trommen

Aftaleparterne er enige om at fortsætte omlægningen af kulturhuset Trommen til et kulturhus primært drevet af frivillige kræfters engagement. For at sætte ekstra tryk på denne udvikling tilføres 1,1 mio. kr. ekstra i 2025 stigende til 1,5 mio. kr. fra 2026 og frem. De ekstra midler skal sikre Trommen en permanent leder med fokus på kultur-arrangementer, samt give bedre mulighed for at støtte og fremme foreningers og andres arrangementer, f.eks. ved hjælp af underskudsdekning og en fortsættelse af premiere-biografen.

Borgerservice i bymidten

Som udløber af sidste års budgetaftale er der gennemført et arkitekt-projekt med beskrivelse af 4 forskellige forslag til placering af en borgerservice i Trommen/Biblioteket. Alle 4 forslag er relativt dyre, og aftaleparterne er enige om, at økonomiudvalget skal genoptage drøftelsen af de politiske krav til en placering af borgerservice i bymidten, med henblik på at afdække, om der kan skabes et grundlag for en billigere løsning.

Generelle budgetforudsætninger

Digitalisering

Digitalisering vil også i de kommende år være af stor vigtighed for, at kommunen er på forkant med effektiv ressourceudnyttelse, kvalitet i opgavevaretagelsen og en tidssvarende og professionel leverance af ydelser til borgerne. Der er ikke afsat nye, øremærkede midler til digitalisering i budgetaftalen, men aftaleparterne har en forventning om, at kommunens administration arbejder systematisk med digitalisering, herunder kunstig intelligens og borgerrettet digital inklusion. Dette arbejde kan også udmønte sig i, at der fremlægges investeringscases, hvor en investering i digitale løsninger betales tilbage med en efterfølgende effektivisering og eventuel kvalitetsforøgelse.

Dygtige medarbejdere, der trives og gerne vil blive i Hørsholm

Kommunerne står nu og frem over med en rekrutteringsudfordring på mange serviceområder og i særlig grad vedrørende sundheds- og omsorgsopgaverne. Med denne budgetaftale ønsker aftaleparterne også at sende et signal til kommunens medarbejdere om, at vi ønsker at understøtte et godt arbejdsmiljø på en attraktiv og fleksibel arbejdsplads.

Aftaleparterne ønsker, at 2025 bliver et roligt år uden store organisatoriske ændringer og besparelser. Den energi, der herved frigives, kan bruges på at arbejde med at gøre kommunen til en endnu mere attraktiv arbejdsplads, og ikke mindst til en arbejdsplads, medarbejderne ikke ønsker at forlade, når de først er blevet ansat. En arbejdsplads præget af høj kvalitet, god organisering af arbejdet, mulighed for udvikling og efteruddannelse, god ledelse og en retfærdig og gennemskuelig fordeling af arbejdsopgaverne. Samt præget af effektiv implementering af politiske beslutninger.

Der følger ikke nye penge med, så indsatsen vil kræve en omhyggelig lokal prioritering af, hvad der skal arbejdes med, gennem et stærkt samarbejde, medindflydelse og ansvarstagen fra medarbejdere og ledere i organisationen.

Reduktion af anlægsbudgettet i 2025 og 2026

For at skabe balance i økonomien i de første år af budgetperioden reduceres anlægsudgifterne i 2025 fra 117 mio. kr. til 76 mio. kr. og i 2026 fra 140 mio. kr. til 88 mio. kr. Hertil kommer, at nedrivningen af det gamle rådhus på Ådalsparkvej 2 udskydes fra 2024 (likviditetsvirkning) til 2029.

Daginstitutionen ved Rungsted Skole udskydes til opstart i 2028 som følge af ændrede børnetalsforudsætninger. Helhedsplanen for daginstitutioner reduceres i 2026 og forøges i 2028. Sjælsølund-cykelstien udskydes til 2027-28. Solcelle-etablering udskydes ét år til 2026. Vedligehold omplaceres fra anlæg til drift.

Handleplaner for skoler

De sidste års voldsomme og uforudsete anlægsgudgifter på børne- og skoleområdet til PCB-renovering af Vallerødskolen, renovering og genhusning af Solhuset, samt nedrivning/ny institution på Alsvej til mere en 200 mio. kr. betyder, at det ikke længere er realistisk at fastholde anlægsinvesteringer for samme beløb til nye læringsmiljøer på skolerne.

Aftaleparterne afventer handleplan og anbefalinger fra den igangværende proces om folkeskolen, og vil derefter drøfte behovet for et løft af de fysiske rammer på skolerne. På den kortere bane afsættes en pulje på 5 mio. kr. til et løft af de fysiske rammer på Hørsholms skoler.

Selvbudgettering

Regeringen og KL indgik 31. maj 2024 aftale om kommunernes økonomi for 2025. Aftalen blev ledsaget af følgende ord: " Med aftalen løftes den kommunale serviceramme med 3,4 mia. kr. og giver kommunerne mulighed for markante investeringer i bedre velfærd. Aftalen indebærer det største realløft i mere end 15 år."

Da Hørsholm Kommune ultimo juni måned fik udmeldt de økonomiske rammer for 2025, afspejlede de dog på ingen måde et løft i den lokale finansiering. Tværtimod indebar udmeldingen fra staten, at der nu var en ubalance i økonomien på 74 mio. kr. i 2025 på grund af manglende indtægter.

Generelle budgetforudsætninger

I finanslovsudspillet for 2025 blev der afsat en pulje til at kompensere kommuner med store tab på bl.a. grundskyldsindtægter. Hørsholm Kommune står til at modtage 11,7 mio. kr. fra denne pulje, men også efter denne indtægt udestår et problem med at balancere indtægter og udgifter i 2025.

På indtægtssiden vælges det at selvbudgettere, fordi både befolkningstal og skatteindtægter forventes at blive større, end det er udmeldt i statsgarantien. Konkret vælges det at budgettere med kommunens egen befolkningsprognose, som ligger på 25.094 indbyggere 1. januar 2025, i stedet for statsgarantiens 24.698. Ved budgetvedtagelsen ligger befolkningstallet allerede over 25.000. Denne ændring forøger den samlede afregning fra staten i 2025 med 26,3 mio. kr.

Skatteudskrivning:

Skatteprocenten fastholdes på 23,7 procent. og grundskylden på 8,5 promille, dækningsafgift af erhvervsejendomme på 10,7 promille samt kirkeskat på 0,62 procent.

Hørsholm Kommune har for 2025 valgt selvbudgetteret udskrivningsgrundlag vedrørende skat, tilskud og udligning.

Statsgaranti eller selvbudgettering af skatteindtægter

Statsgaranti betyder, at vi modtager den skatteindtægt som staten har fastsat for Hørsholm Kommune. Der er ingen risiko forbundet hermed.

Selvbudgettering betyder, at vi selv beregner vores forventede skatteindtægt. Denne mulighed er interessant, hvis vi forventer højere skatteindtægter end de statsgaranterede eller højere folketal end statsgarantigrundlaget - f.eks. hvis væksten i Hørsholm Kommunes udskrivningsgrundlag forventes at være højere end landsgennemsnittet. Ved valg af selvbudgettering vil der ske en regulering tre år senere, når den endelige skatteindtægt for året kendes. Denne regulering kan både være positiv eller negativ afhængig af hvordan 2025 rent faktisk går i både Hørsholm kommune og resten af landet.

Økonomisk styring

Hørsholm Kommunes økonomiske styring tager udgangspunkt i princippet "Central styring – Rum til ledelse".

Central styring

Kommunalbestyrelsen er ansvarlig for:

- Bevillingsstyring

En **bevilling** er **kommunalbestyrelsens** fuldmagt til at afholde udgifter eller modtage indtægter, inden for de rammer og vilkår, som bevillingen

Direktionen er den øverste administrative ledelse med det overordnede ansvar overfor det politiske niveau.

Rum til ledelse

Den enkelte leder af en institution eller administrativ enhed er ansvarlig for:

- økonomistyring
- faglig drift
- udvikling af enheden indenfor dertil knyttede kerneopgave og strategiske dagsorden

Bevillingsstyring

Det er kun kommunalbestyrelsen, der kan afgive bevillinger.

Driftsbevillinger

Kommunalbestyrelsen afgiver ved budgetvedtagelsen typisk en driftsbevilling pr. udvalg, som er en nettobevilling, dvs. udgifter fratrukket indtægter. Udvalget kan disponere indenfor denne bevilling. Driftsbevillinger pr. udvalg er angivet med *BEV* i afsnit vedrørende bevillingsoversigt.

Anlægsbevillinger

For anlægsudgifter har budgettet ingen bevillingsmæssig funktion. Der er reelt tale om et politisk vedtaget rådighedsbeløb, som der påtænkes at blive brugt indenfor udvalget. Derfor skal kommunalbestyrelsen altid afgive en anlægsbevilling forud for igangsættelse af et konkret anlægsprojekt. Rådighedsbeløb pr. udvalg er angivet med *RÅD* i afsnit vedrørende bevillingsoversigt.

Undtaget herfor er køb og salg af jord og ejendomme. Her er bevillingen givet henholdsvis ved budgettets vedtagelse og ved beslutning i kommunalbestyrelsen om jord- og ejendomssalg.

Tillægsbevillinger

Kommunalbestyrelsen kan give tillægsbevillinger til budgettet.

Tillægsbevillinger (positive eller negative) er justeringer i budgettet og kan kun afgives af kommunalbestyrelsen.

Behovet for tillægsbevillinger kan opstå som følge af ændringer i forhold til forudsætningerne, der lå til grund for budgettet. Ved nye uforudsete udgifter er udgangspunktet, at tillægsbevillinger skal undgås. De uforudsete udgifter skal altid først søges dækket indenfor budgettets rammer.

Økonomisk styring

Økonomistyring

Totalrammestyring

Det betyder, at den enkelte institution eller administrative enhed får udmeldt en budgetramme, indenfor hvilken lederen kan disponere – dog under hensyntagen til knyttede kerneopgave og strategiske dagsorden der er besluttet for det pågældende område.

Opfølgning på budgettet

Den enkelte leder har en løbende forpligtelse til at følge op på eget budget og hver måned afholdes der økonomiopfølgningsmøder mellem de enkelte centre og Center for Økonomi og Udbud.

I løbet af budgetåret gennemføres fire budgetopfølgninger. Formålet med budgetopfølgningerne er at vurdere, om der skal ske tilpasninger, enten i aktivitetsniveauet eller i budgettet. Evt. tilpasninger af budgettet foretages som tillægsbevillinger.

Den første budgetopfølgning udarbejdes tidligt på året og har til formål at give en status over eventuelle ændringer i budgetforudsætningerne siden budgettets vedtagelse.

De to næste budgetopfølgninger, som gennemføres i henholdsvis maj og august, er en nøje gennemgang af budgettet, sammenholdt med årets forbrug.

Den sidste budgetopfølgning gennemføres i november og formålet er at få et overblik over det forventede regnskabsresultat.

Finansiell strategi

Formålet med den finansielle strategi er at sikre:

- en optimering af kommunens indtægter og udgifter på finansielle dispositioner, under hensyntagen til den gældende risikoprofil
- et klart handlerum for administrationen
- klare, smidige og operationelle beslutningskompetencer
- et godt informationsniveau til politikerne, der dels sikrer et overblik over kommunens finansielle dispositioner og dels giver mulighed for kontrol af, om retningslinjerne i denne strategi er overholdt
- efterlevelse af gældende lovgivning.

Du kan læse hele strategien på horsholm.dk/budget.