

REFERAT Økonomiudvalget d. 22-06-2026

Mødedato Mandag d. 22. juni 2026 kl. 08:00

Mødested 13.1.14

Mødedeltagere Morten Slotved (C), Bent Christensen (I), Ann Lindhardt (V), Dorte Holst (V) (Fravær), Maj Allin Thorup (C), Marcus Guldager (A), Annette Wiencken (C), Stine Pagh (B), Anne Ehrenreich (E)

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Besøg fra Nordsjællands Brandvæsen (NSBV).....	4
Revisionsberetning 2025.....	5
Godkendelse af samarbejdsaftale om og med Museum Nordsjælland.....	8
Lukket: Endelig bodelingsaftale samt supplerende aftaler mellem Hørsholm Kommune og Region C.....	11
Meddelelser.....	12
Meddelelser fra kommunaldirektøren.....	13
Underskriftsark.....	14

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

26/180

Sagens forløb:

ØU

Beslutning Økonomiudvalget den 22-06-2026

Godkendt

Fraværende Dorte Holst (V)

Punkt 2: Besøg fra Nordsjællands Brandvæsen (NSBV)

26/2073

Sagens forløb:

ØU

Baggrund

En gang årligt får økonomiudvalget besøg af Lars Rosenwanger fra Nordsjællands Brandvæsen (NSBV), som giver en orientering.

Forslag

Administrationen indstiller, at økonomiudvalget tager orienteringen til efterretning

Beslutning Økonomiudvalget den 22-06-2026

Taget til efterretning.

Fraværende Dorte Holst (V)

Punkt 3: Revisionsberetning 2025

25/5259

Sagens forløb:

ØU - KB

Baggrund

Hvert år afgiver Hørsholm Kommunes revision, BDO, en revisionsberetning af årsregnskabet. For regnskabsåret 2025 gælder det, ifølge Økonomi- og indenrigsministeriet, at revisionen skal have afgivet revisionsberetning til kommunalbestyrelsen senest d. 15. juni 2026.

Revisionen har påtegnet revisionsberetningen for året 2025 uden forbehold. På grund af ny kommunalbestyrelsesperiode og ny revisor medsendes et bilag vedrørende revisionens tiltrædelsesberetning

Forslag

Administrationen foreslår, at Økonomiudvalget indstiller til Kommunalbestyrelsen:

- 1) At tiltrædelsesberetning tages til efterretning
- 2) At årsregnskab 2025 med rettelser på balancen for Hørsholm Kommune endelig godkendes.
- 3) At revisionsberetningen tages til efterretning
- 4) Underskrevet påtegning tages til efterretning
- 5) Handleplan vedrørende revisionsbemærkninger godkendes

Sagsfremstilling

BDO har revideret årsregnskabet 2025 for Hørsholm Kommune.

Revisionen har for 2025 afgivet en revisionsberetning uden forbehold, men med to revisionsbemærkninger vedrørende regnskabsmaterialets kvalitet og en for afstemninger af statuskonti der skal svares overfor tilsynsmyndighederne.

Årsregnskabet har fået flere rettelser, som bevirker at balancen ændres på både aktiv- og passivside. Indskud i Landsbyggefondens er ændret i primo balancen med 78,2 mio.kr. på foranledning af revisionen. Ultimobalancen har administrationen valgt at rette i samme ombæring hvilket har betydet en netto ændring med 1,2 mio. kr., som skyldes ændringer i anlæg, periodiseringer, vederlag og feriepengeforpligtelse. Rettelserne har hverken likviditets- eller driftsmæssig betydning.

Ved revisionen af kommunens regnskab efterprøver BDO, om regnskabet er rigtigt og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte

bevillinger, kommunalbestyrelsens øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgået aftaler og sædvanlig praksis. Desuden vurderer BDO, om udførelsen af Kommunalbestyrelsens og udvalgenes beslutninger og den øvrige forvaltning af kommunens anliggender er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Ved revision af de sociale områder efterprøver BDO, om kommunens administrative og regnskabsmæssige praksis, herunder forretningsgange, interne kontrolprocedurer samt procedurer for sagsbehandling på de sociale områder, er hensigtsmæssige og fungerer på betryggende vis.

I den forbindelse har revisionen udarbejdet revisionsberetning vedrørende årsregnskabet 2025 og har i den forbindelse konkluderet følgende:

”Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.”

Kommunens regnskab:

Vurdering af kommunes økonomi:

- BDO anbefaler at der i overslagsårene sikres at Hørsholm Kommune har en bæredygtig drift.
- Den samlede vurdering for 2025 vurderes til at have en bæredygtig drift og et likvidt beredskab inden for kommunes økonomiske politik.

Regnskabsføring og interne kontroller

- BDO anbefaler en gennemgang og ajourføring af økonomistyringshåndbogen på enkelte områder.
- Det anbefales at der fra centralt hold fastlægges en plan for kommunens tilsyn med decentrale forskudskasser.

Juridisk-kritiske revision har haft fokus på sagsbehandling af frivillige anbringelsessager.

- BDO anbefaler at der tilrettelægges og indarbejdes strategier for tidlig indsats og forebyggende foranstaltninger, med henblik på at barnet ikke skal anbringes, men derimod støttes i eget (forældres) hjem
- Ved forvaltningsrevision har BDO et par anbefalinger på det specialiserede område som bør følges tæt. BDO anbefaler at kommunalbestyrelsen fastsætter overordnede politiske mål/strategier for anbringelsesområdet
- BDO vurderer samlet set, kommunen i alt væsentlighed har et hensigtsmæssigt design af ledelsestilsyn og hensigtsmæssige forretningsgange på området

Revision af kommunens interne IT-kontroller:

- BDO har konstateret kontrolmangler i forretningsgangene, der relaterer sig til VPN-adgange og tildelingen af privilegerede rettigheder.
- Kontrolmanglerne er dog mindre væsentlige

Årsregnskabet

- 2 revisionsbemærkninger vedrørende regnskabsmaterialets kvalitet og en for statusafstemninger som der ligger en handleplan for, som skal svares overfor myndighederne
- BDO konstaterer der ikke er aflagt anlægsregnskaber for 2025
- Revisionen har givet anledning til rettelser i balancen og dermed rettelser til regnskabet. Der er vedhæftet et notat med rettelserne til balancen.
- BDO anbefaler at der tilrettelægges en risikovurdering ved nye og løbende garantier

Revision af det sociale område:

- På personsager ved bl.a. flytning, beboerindskud m.m. er der behov for forbedringer af sagsadministrationen. BDO har haft dialog med administration og der vil blive taget hånd om omkring dette.
- Det anbefales at der redegøres for differencerne på KY/KSD

Administrationen tager anbefalingerne fra revisionen til efterretning.

BDO deltager og fremlægger revisionsberetningen på Økonomiudvalgets møde d. 22. juni 2026.

Revisionsberetningen indgår som led i regnskabsaflæggelsen vedrørende 2025.

Beslutning Økonomiudvalget den 22-06-2026

1. Anbefalet.
2. Anbefalet.
3. Anbefalet.
4. Anbefalet.
5. Anbefalet.

Bilag

Tiltrædelsesberetning Hørsholm Kommune 11.06.2026.pdf

Årsberetning 2025 Hørsholm Kommune - 11.06.2026.pdf

Påtegning årsregnskab 2025 Hørsholm Kommune 11.06.2026.pdf

Handleplan til revisionsbemærkningerne 2025

Fraværende Dorte Holst (V)

Punkt 4: Godkendelse af samarbejdsaftale om og med Museum Nordsjælland

26/3810

Sagens forløb:

SFKU- ØU- KB

Baggrund

Igennem en længere årrække har de tre samarbejdskommuner Hørsholm, Hillerød og Gribskov drøftet at revidere samarbejdsaftalen om støtte til Museum Nordsjælland. Den reviderede samarbejdsaftale er nu færdigforhandlet, museets bestyrelse har godkendt samarbejdsaftalen, og samarbejdsaftalen (bilag E) med tilhørende bilag (bilag A,B,C,D) forelægges nu parallelt i de tre kommuner til godkendelse.

Forslag

Administrationen indstiller til Sports-, Fritids- og Kulturudvalget at anbefale til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen at godkende samarbejdsaftalen med Museum Nordsjælland.

Sagsfremstilling

Hørsholm, Hillerød og Gribskov Kommuner fusionerede med virkning fra

den 1. januar 2014 sine kommunale museumsaktiviteter gennem oprettelsen af Museum Nordsjælland. Museumsfusionen blev blandt andet besluttet med afsæt i tilskyndelserne

og statsanerkendelsen fra Kulturministeriet, hvor vurderingen var, at der var

for mange, små og utidssvarende museumsenheder i Nordsjælland. Kommunerne indgik derfor en samarbejdsaftale, hvor man hver især indskød de ressourcer, man havde afsat til museumsaktiviteter. Se evt. bilag D i forhold til de kommunale tilskud.

Museum Nordsjælland dækker fagområderne arkæologi og nyere tids historie. Museet varetager det arkæologiske arbejde i ni kommuner: Allerød, Furesø, Fredensborg, Gribskov, Halsnæs, Helsingør, Hillerød, Hørsholm og Rudersdal. Arbejdet vedrørende nyere tid varetages i Allerød, Fredensborg, Gribskov, Hillerød og Hørsholm kommuner. Museet er desuden lokalarkiv for Hørsholm Kommune. De kommuner, der ikke er med i denne drifts- og samarbejdsaftale indbetaler også særskilte tilskud til Museum Nordsjælland for de ydelser, som de er omfattet af.

I Hørsholm Kommune er der gennem tiden indgået leje- og brugsaftaler med Museum Nordsjælland gældende Hørsholm Egnsmuseum, magasinet (kælderen) ved Gutfeldsvej 6 og Bunkeren ved Møllen, se evt. bilag A og B. Siden 2017 har museet også været site manager institution og sekretariat for UNESCO verdensarvsarealet ”Parforce jagtlandskabet i Nordsjælland”.

I et notat udarbejdet af administrationen i oktober 2019 om status og perspektiver på samarbejdet vedrørende Museum Nordsjælland vurderede direktionen, at Hørsholm kommune bidrog uforholdsmæssigt meget til samarbejdet målt ved tildelt tilskud pr. borger, og man havde samtidig forbehold for vægtningen mellem forskning, formidling, udstillinger og lokal forankring. Forhold som blev taget til efterretning af museet, og som samtidigt igangsatte en drøftelse af en revideret samarbejdsaftale.

I den mellemliggende periode besluttede Kommunalbestyrelsen i Hørsholm med budgetaftalen 2023-2026 at reducere sit relativt høje bidrag til Museum Nordsjælland med 250.000 kr. årligt bl.a. som konsekvens af kommunens behov for at

nedbringe sine udgifter. På den baggrund opsagde administrationen samarbejdsaftalen indgået i 2014, men med ønske om genforhandling af en ny samarbejdsaftale.

I forbindelse med genforhandling af en ny samarbejdsaftale har de tre kommuners borgmestre sammen skrevet til museet med et ønske om blandt andet øget indflydelse og styrket samarbejde. I forlængelse heraf blev der ultimo 2023 afholdt en faciliteret workshop med deltagelse af borgmestre, direktører og chefer for kulturområdet og museets bestyrelse, som fastlagde de overordnede retningslinjer.

Efterfølgende har der været en proces på administrativt niveau i de tre kommuner, hvor de sidste problemstillinger er blevet håndteret. Endelig har der afslutningsvist været en dialog med museets bestyrelse om aftaleudkastet, hvor yderligere tilpasninger er blevet indarbejdet. Aftaleudkastet blev godkendt af Museum Nordsjællands bestyrelse d. 31. marts 2026. Aftaleudkastet forelægges nu parallelt i de tre kommuner til politisk behandling og godkendelse.

Af bilag E fremgår det forhandlede udkast til ny aftale. Ændringerne i forhold til den gamle aftale kan opsummeres således:

- Kommunerne gives større frihed til at justere deres tilskud til Museum Nordsjælland i relation til budgetprocesserne i kommunerne.
- Kommunerne får større indflydelse på Museum Nordsjælland - herunder er indsat en hensigtserklæring om at indlede en dialog om en ny bestyrelsessammensætning, der sikrer større samklang med kommunernes kulturpolitiske visioner og en øget grad af professionalisering.
- Større gennemsigtighed med de respektive kommunale tilskud, hvad de anvendes til og hvordan de kommer kommunernes borgere til gavn
- Forenkling/justering af samarbejdsstrukturen
- Aftalen indeholder endvidere en tydeligere ramme for genforhandling og opsigelse samt fast revision
- Tydeligere specifikation af Slots- og Kulturstyrelsens rolle. 2026-aftalen præciserer Styrelsens opgave som tilsynsførende myndighed, herunder godkendelse af budget og regnskab (som tidligere blev varetaget af Hørsholm Kommune).

Administrationen vurderer, at den nye samarbejdsaftale imødekommer Hørsholm Kommunes oprindelige forbehold og indsigelser.

Økonomi/personale

Der er ikke økonomiske konsekvenser af aftalen.

Beslutning Sports-, Fritids - og Kulturudvalget den 20-05-2026

Udvalget anbefaler ØU og KB at godkende samarbejdsaftalen med Museum Nordsjælland.

Beslutning Økonomiudvalget den 22-06-2026

Anbefalet.

Bilag

Bilag A - Oversigt over museets bygninger vers 20-04.docx

Bilag B - Oversigt over museets brugeraftaler vers 20.04.docx

Bilag C - Vedtægter for Museum Nordsjælland_underskrevet.pdf.PDF.PDF.PDF

Bilag D - Opgørelse over direkte og indirekte udgifter opgjort i 2025_april 2026.docx.DOCX

Fraværende Dorte Holst (V)

Punkt 5: Lukket: Endelig bodelingsaftale samt supplerende aftaler mellem Hørsholm Kommune og Region Østdanmark som følge af sundhedsreformen

26/1948

1. Anbefalet.
2. Anbefalet.
3. Anbefalet.

Fraværende Dorte Holst (V)

Punkt 6: Meddelelser

26/57

Sagens forløb:

ØU

Beslutning Økonomiudvalget den 22-06-2026

1. Budgetproces og økonomi.
2. Havnen

Fraværende Dorte Holst (V)

Punkt 7: Meddelelser fra kommunaldirektøren

26/57

Sagens forløb:

ØU

Fraværende Dorte Holst (V)

Punkt 8: Underskriftsark

26/55

Sagens forløb:

ØU

Fraværende Dorte Holst (V)