

REFERAT Økonomiudvalget d. 19-03-2025

Mødedato Onsdag d. 19. marts 2025 kl. 08:00

Mødested Rådhuset, Mødelokale B211

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Meddelelser.....	4
Orientering om DPO-audit rapport.....	5
Lønstrategi.....	7
Gl. Holtegaard - Status.....	9
Foretræde i udvalg - beslutning om model.....	12
Befolkningsprognose 2025.....	14
Lukket: Køb af Krogholmgård - Krogholmsgårdvej 1A-D og 1E, 2950 Vedbæk.....	17
Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Økonomiudvalget.....	18
Overførsel af driftsmidler fra 2024-2025 for Økonomiudvalget.....	21
Lånoptagelse vedr. regnskab 2024.....	26
Projekt 452088 Stærke faglige fællesskaber - anlægsbevilling.....	28
Birkebo, afd. Sjælsø Vænge - Godkendelse af lån med kommunal garanti.....	29
Opsamling på høring af regulativ for husholdningsaffald - Godkendelse.....	31
Behov for renovering af pumpestationer – Anlægsbevilling.....	33
Renovering af vejbro på Trørødvej over Maglemoserenden – Anlægsbevilling.....	34
Udtagning af skovarealer - Godkendelse.....	35
Anlægsregnskab - Projekt 300162, pulje til udvikling af Holte Bibliotek.....	37
Rundforbi Idrætsanlæg - Etablering af padelbaner, Rudersdal Padel Klub og FCR Padel.....	39
Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Klima- og Miljøudvalget.....	42
Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Børne- og Skoleudvalget.....	47
Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Kultur- og Fritidsudvalget.....	54
Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Arkitektur- og Byplanudvalget.....	59
Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget.....	63
Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Social- og Sundhedsudvalget.....	68
Lukket: Gefion II, Karpevænget 1B – godkendelse af udbudsmodel.....	74
Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Social- og Sundhedsudvalget	75
Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Kultur- og Fritidsudvalget.....	79
Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Klima- og Miljøudvalget.....	82
Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Børne- og Skoleudvalget.....	85
Orientering om likviditetsudvikling, forbrug samt anlægs- og tillægsbevillinger.....	88
Beslutningsprotokol og underskriftsark.....	89

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

00.22.04-A00-367197

Beslutning

Dagsorden blev godkendt.

Punkt 2: Meddelelser

00.22.04-A00-367197

Beslutning

Meddelelser er vedhæftet som lukket bilag.

Punkt 3: Orientering om DPO-audit rapport

00.22.04-A00-477147

Resume

I henhold til databeskyttelsesforordningen (GDPR) artikel 37 er det et krav, at kommunen udpeger en databeskyttelsesrådgiver (DPO), da kommunen behandler en stor mængde personoplysninger, herunder følsomme data.

DPO'en har til opgave at overvåge overholdelsen af databeskyttelsesreglerne, rådgive organisationen og fungere som kontaktpunkt for både borgere og Datatilsynet.

Som en del af dette ansvar gennemfører DPO'en årligt en audit af kommunens efterlevelse af GDPR, herunder vurdering af procedurer, datasikkerhed og eventuelle risici. Auditens resultater danner grundlag for forbedringer og sikrer, at kommunen kontinuerligt arbejder for en høj standard inden for databeskyttelse.

Resultatet af den gennemførte audit forelægges Økonomiudvalget til orientering.

Sagsfremstilling

Rudersdal Kommune har udpeget Beck-Bruun som DPO.

Til audit af 2024 havde Beck-Bruun udvalgt følgende tre emner:

- Opfølgning på de væsentligste findings fra sidste års audit
- Risikovurderinger med fokus på de generelle processer og kommunens valgte værktøj til risikovurderinger samt placering af ansvar for gennemførelse af risikovurderinger
- Adgangskontrol og -begrænsning, hvor der både ses på beslutningen om tildelingen af rettigheder og hvordan kommunen kontrollerer medarbejderens anvendelse af disse rettigheder. Her er følgende løsninger udvalgt:
 - EG Sensum Bosted
 - KMD Nexus
 - ICURA
 - SAPA
 - KMD Momentum

Resultatet af den gennemførte DPO-audit viser, at Kommunen har indført visse tiltag for at sikre compliance i relation til de udvalgte behandlingsområder, men at det nuværende compliance-niveau ikke er tilstrækkeligt til at sikre og dokumentere Kommunens (og Kommunens medarbejderes) praktiske overholdelse af Databeskyttelsesreglerne.

Audit omfatter 24 spørgsmål hvor der for hvert spørgsmål er givet en beskrivelse af observationerne, DPO'ens anbefalinger, samt en angivelse af compliance-niveau markeret efter trafiklys-princippet (rød, gul og grøn).

Kategori og Antal	Forklaring
Rød 2	Compliance-niveau er i strid med Databeskyttelsesreglerne, retningslinjer fra Datatilsynet og/eller andre relevante myndigheder samt anden særlovgivning. Manglende overholdelse kan medføre indstilling af bøder, sigtelser, straffesager, alvorlig kritik, påbud, forbud og/eller offentliggørelse på Datatilsynets hjemmeside.
Gul 9	Compliance-niveau er i strid med Databeskyttelsesreglerne, retningslinjer fra Datatilsynet og/eller andre relevante myndigheder samt anden særlovgivning. Manglende overholdelse kan medføre kritik, påbud, forbud, advarsler og offentliggørelse på Datatilsynets hjemmeside. Risikoen for indstilling af bøder er ikke høj, men kan ikke udelukkes.
Grøn 13	Compliance-niveau overholder Databeskyttelsesreglerne samt retningslinjer og anbefalinger udstedt af Datatilsynet og/eller andre relevante

myndigheder. I visse tilfælde kan farven grøn også indikere, at forholdet stadig kan forbedres af hensyn til Kommunens retsstilling.

Beck-Bruun anbefaler, at Kommunen:

1. Færdiggør arbejdet med opsætning af QR-koder ved alle kameraer for at sikre, at borgerne nemt kan få adgang til information om privatlivspolitikken.
2. På baggrund af en risikovurdering udarbejder skriftlige retningslinjer for brugen af webarkiver.
3. Prioriterer og færdiggør risikovurderingen af TV-overvågning i overensstemmelse med det nye koncept for risikovurdering for at identificere og mitigere eventuelle risici forbundet med TV-overvågning.
4. Færdiggør overgangen til det nye risikovurderingskoncept for at sikre, at alle risikovurderinger er opdaterede og relevante.
5. Udarbejder en detaljeret procesplan med klare faser og frister for opfølgning på alle de nævnte tiltag for at sikre, at alle anbefalinger bliver implementeret effektivt og rettidigt.
6. Etablerer klare procedurer og ansvar for kontrol med udøvelsen af adgangsrettigheder i alle systemer, herunder regelmæssig gennemgang af logs, for at sikre, at adgangsrettigheder anvendes korrekt og i overensstemmelse med sikkerhedsreglerne.
7. Indfører en systematisk kontrolmekanisme for at overvåge og dokumentere medarbejderes overholdelse af adgangsrettigheder.
8. Etablerer et overblik og dokumentation for tildeling og kontrol af rettigheder i SAPA.
9. Gennemfører den nødvendige kontrol af logs, uanset om det skal ske via eksterne leverandører.

Forvaltningen har taget DPO'ens anbefalinger til efterretning og udarbejdet en plan for igangsættelse af nødvendige initiativer.

Status på planen er bl.a.:

- Anbefaling 1
 - QR-koder er sat i produktion og opsættes snarest muligt
- Anbefaling 2-9
 - I april 2025 igangsættes et risikovurderingsprojekt, der skal implementere det nye koncept. Projektet løber til og med Q1 2026 og vil håndtere anbefaling 2-9. I forbindelse med risikovurderingsprojektet vil der blive udarbejdet og implementeret nødvendige retningslinjer ligesom de krævede kontroller vil blive opsat i kommunens ISMS-system (Information Security Management System). Der vil blive implementeret en IdM løsning (Identity Management) til at håndtere adgangsstyring.

Det er forvaltningens forventning, at de igangsatte initiativer vil håndtere alle anbefalingerne fra DPO-audit.

DPO Egil Husum fra Beck-Bruun deltager på Økonomiudvalget med en præsentation af den gennemførte audit.

Indstilling

Direktionen foreslår, at sagen forelægges til orientering.

Beslutning

Økonomiudvalget tiltræder direktionens forslag.

Økonomiudvalget ønsker en opfølgende status i andet halvår af 2025.

Bilag

Rudersdal Kommune - Auditrapport 2024 (ENDELIG)

Punkt 4: Lønstrategi

00.01.00-A00-42482

Resume

Forvaltningen har udarbejdet en lønstrategi, som sætter rammen for løndannelse i Rudersdal Kommune. Lønstrategien understøtter de overordnede styringshensyn og behov for koordinering på tværs af forvaltningen.

Dertil kommer, at der er nytænkning af ledelsesinformation, herunder konkrete lønværktøjer, som guider den enkelte leder i lønforhold som en del af ledelsesopgaven.

Med lønstrategien lanceres samtidig en årlig strategisk lønanalyse, som zoomer ind på lønniveauer for de væsentligste personalegrupper med afsæt i overenskomsternes anciennitetsniveauer på tværs af 4K-kommunerne, Gentofte, Lyngby-Taarbæk, Gladsaxe og Rudersdal.

Forud for de årlige budgetforhandlinger får Økonomiudvalget i august en gennemgang af lønanalysen og direktionens stillingtagen til analysen.

Med lønstrategien er der endvidere designet en proces, der øger Økonomiudvalgets indsigt og mulighed for som arbejdsgiver at levere input til KL forud for OK-forhandlingerne.

Sagen forelægges Økonomiudvalget til orientering.

Sagsfremstilling

Der er udarbejdet en lønstrategi, som med afsæt i Rudersdals værdisæt skal sikre den rette balance mellem styrings- og koordineringsbehov og sikre fleksible rammer decentralt hos alle budgetansvarlige personaleledere. Det er en bærende værdi i Rudersdal Kommune, at enhederne indenfor bestemte rammer kan disponere frit over budgetmidlerne.

Lønninger er den største budgetpost og udgangspunktet er lønsumsstyring, hvor lederen selv definerer den personalesammensætning, som bedst indfrier de politisk udstukne målsætninger inden for den afsatte økonomiske ramme.

Med lønstrategien fastholdes dette klare udgangspunkt, men der sikres en bedre tværgående styring, større professionalisme i løndannelsen og en bedre understøttelse af lederne i forhold til lønindplaceringer og -forhandlinger.

Lønstrategien højner lederens indsigt i lønninger på tværs af Rudersdal Kommune, med henblik på at understøtte rekruttering og tilknytning uden at lønningerne overstiger et nødvendigt niveau.

Lønstrategien skal sikre mere ensartethed og større transparens på tværs af forvaltningen og derigennem understøtte, at kommunen bl.a. er compliant på det styrkede EU-princip om lige løn for lige arbejde.

Styringsmodellen i strategien opstiller for hver personalegruppe nogle lønbånd (medianløn +/- 10 pct.), hvorunder den enkelte leder frit kan forhandle løn med medarbejderen.

Vurderes det nødvendigt og hensigtsmæssigt at gå ud over dette bånd (op til +/- 25 pct.), skal dialogen ske i samarbejde med Koncernøkonomi. Ligger ønsket derudover skal dialogen ske i samarbejde med hhv. områdechef og direktion.

Forvaltningen har i den forbindelse udarbejdet ledelsesinformation (IT-værktøj), som alle ledere skal anvende ved løndannelse. Forvaltningen vil præsentere værktøjet under behandlingen af dagsordenspunktet.

Der er endvidere formuleret retningslinjer for brug af engangstillæg, hvad der kan og ikke kan forhandles om, samt hvornår/hvordan eksempelvis funktions- og kvalifikationstillæg anvendes hensigtsmæssigt.

Strategisk lønanalyse

Lønstrategien indeholder en årlig strategisk lønanalyse for at understøtte de strategiske mål og give direktionen og Økonomiudvalget større indsigt i lønpraksis, udfordringer og muligheder gennem en række nye aktiviteter.

Direktionen behandler i juni måned en årlig lønanalyse med overblik over lønudvikling og personalesammensætning. Denne ligger forud for de årlige lønforhandlinger, som foregår i november. Analysen har særligt fokus på det

administrative område, men giver mulighed for at stille skarpt på løn- og personaleudviklingen på alle overenskomstområder. Der vil på udvalgte områder ske en sammenligning med 4K-kommunerne.

Økonomiudvalget præsenteres for analysens hovedresultater i august, hvorved evt. politiske ønsker for udvalgte faggrupper kan indgå i budgetprocessen. Særlig opmærksomhed vil blive givet de faggrupper, som afviger fra vores sammenligningskommuner.

Der er særligt fokus på de administrative udgifter, som fortsat ønskes nedbragt.

Fokus på OK-forhandlinger

Når OK-forhandlingerne varsles vil Koncernøkonomi indhente observationer og erfaringer fra de respektive ledere på tværs af organisationen. Disse erfaringer vil blive præsenteret for Økonomiudvalget. Her vil Økonomiudvalget også få mulighed for i rollen som arbejdsgiver at komme med deres input til de kommende OK-forhandlinger herunder eventuelt cheflønaf-talen.

Økonomiudvalget vil også få mulighed for, i rollen som arbejdsgiver, at deltage i KL's webinar om overenskomstforhandlinger.

Når der foreligger nye OK-forlig, vil Økonomiudvalget ligeledes blive orienteret om indholdet og perspektiverne for Rudersdal Kommune. Det sker med afsæt i KL's oversættelse af aftalerne.

Lønchef Kenneth Andersen og konsulenterne fra lønafdelingen Frederik Schytte og Jeppe Wessenberg deltager ved punktets behandling.

Indstilling

Direktionen foreslår, at sagen forelægges til orientering.

Beslutning

Økonomiudvalget tiltræder direktionens forslag.

Randi Mondorf (V) deltog ikke i punktets behandling.

Bilag

Lønstrategi

Punkt 5: Gl. Holtegaard - Status

00.01.00-A00-373098

Resume

Økonomiudvalget blev på mødet den 20. november 2024 orienteret om Bredafondens likvidationsproces, og på mødet den 4. december 2024 forelagt plan for Gl. Holtegaard fra Advokat Nicolai Giødesen. På mødet den 22. januar 2025 godkendte Økonomiudvalget midlertidig minimumsdrift af Gl. Holtegaards bygninger.

Økonomiudvalget besluttede senest på mødet den 19. februar 2025 at give borgmesteren mandat til at færdiggøre forhandlingerne om salg af Gl. Holtegaard til Danish Research Foundation, med henblik på kommunalbestyrelsens endelige godkendelse.

Der er nu opnået enighed om vilkår og pris mellem sælger, repræsenteret ved likvidator Advokat Thomas Markert, Danish Research Foundation som køber, samt Rudersdal Kommune som største panthaver. Handlen er indgået med forbehold for kommunalbestyrelsens godkendelse senest 15. april 2025.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen med henblik på godkendelse af endelig købsaftale for Gl. Holtegaard.

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget besluttede på mødet den 19. februar 2025 at give borgmesteren mandat til at færdiggøre forhandlingerne om salg af Gl. Holtegaard. Udgangspunktet for forhandlingsmandatet var følgende aftalepunkter:

- Det af Danish Research Foundation udarbejdede visionspapir fra februar 2025 er grundlag for den fremtidige anvendelse af Gl. Holtegaard
- Offentligheden sikres gratis adgang til "Barokhaven"
- Rudersdal Kommunes får forkøbsret til Gl. Holtegaard
- Rudersdal Kommune accepterer en handelspris på 4 mio. kr. henset til det offentlige formål for ejendommens anvendelse
- Ovennævnte pkt. 1-3 tinglyses i forbindelse med, at der tages endeligt skøde på ejendommen med kommunen som påtaleberettiget.
- Aftalen er betinget af, at kommunalbestyrelsen for Rudersdal Kommune endeligt kan godkende salget til The Danish Research Foundation, eller en til formålet nyoprettet fond, på de nævnte vilkår

Købsaftale

Borgmesteren og forvaltningen har med udgangspunkt i ovenstående punkter, forhandlet videre med Danish Research Foundation om en endelig købsaftale. Der er opnået enighed om en købsaftale med overtagelse pr. 31. maj 2025, som indeholder alle de ovennævnte aftalepunkter. Se bilag 1 - købsaftalen.

Visionspapiret, som tilrettet i forhandlingerne, bliver grundlag for fondens fremtidige anvendelse af Gl. Holtegaard (se købsaftalens pkt. 3.2 og visionspapir). Offentligheden sikres gratis adgang til Barokhaven (se købsaftalens pkt. 10.3 og bilag deklARATION - barokhave). Rudersdal Kommune får forkøbsret til Gl. Holtegaard i tilfælde af et salg (se købsaftalens pkt. 10.3 og bilag deklARATION om forkøbsret). Rudersdal Kommune accepterer en handelspris på 4 mio. kr. henset til det offentlige formål for ejendommens anvendelse (se købsaftalens pkt. 10.3 og pkt. 11 samt deklARATION om ejendommens anvendelse).

Visionspapir

Der er opnået enighed om, at visionspapiret bliver en del af købsaftalen og dermed binder fondens anvendelse af ejendommen. Se bilag - Visionspapir. Samtidig tinglyses en deklARATION om, at ejendommen skal anvendes i overensstemmelse med de formål, der fremgår af den gældende lokalplan 90 fra 1988. DeklARATIONen og plangrundlaget i øvrigt, vil også være bindende for eventuelle fremtidige ejere. Anvendelsen af Gl. Holtegaard er beskrevet som følgende i lokalplanen:

- ”Offentlige formål: Kulturel virksomhed (museum, bibliotek, udstilling, teater, koncerter o.lign.), administration, undervisning, fritidsformål, klubaktiviteter, idræt, institutioner for alle aldersgrupper, restaurant/cafeteria, kiosk o.lign., park og parkering. Der kan indrettes enkelte boliger med tilknytning til aktiviteterne.”

Efter rådgivning fra sin advokat, kan køber ikke acceptere en tinglysning af visionspapiret. Køber er bekymret for, at en tinglysning af visionspapiret i al fremtid principielt vil binde køber og eventuelle fremtidige ejere, til præcis den anvendelse som er beskrevet i visionspapiret. Det vurderer køber er for vidtgående en binding og ønsker ikke, at indgå en købsaftale med anden tinglyst indskrænkning af brugsretten end det gældende plangrundlag.

Kommunens advokat vurderer, at det samlede set er et acceptabelt forhandlingsresultat, at visionspapiret ikke tinglyses, men i stedet bliver en del af aftalen, og dermed binder fonden som køber. Samtidig tinglyses en deklaration om, at ejendommen skal anvendes i overensstemmelse med de formål, der fremgår af den gældende lokalplan. Der har under alle omstændigheder ikke kunne opnås et bedre forhandlingsresultat, i forhold til tinglyst binding af køber.

Barokhaven

Køber er indforstået med, at der fortsat skal være offentlig gratis adgang til barokhaven. Der er enighed om, at fonden kan indføre åbningstider for den offentlige tilgængelighed. Danish Research Foundation har ligeledes accepteret at drifte og vedligeholde barokhaven.

Det ovenfor aftalte tinglyses som deklaration på ejendommen til binding af køber og eventuelle nye ejere samt med Rudersdal Kommune som påtaleberettiget.

Forkøbsret

Køber har accepteret, at Rudersdal Kommune får forkøbsret såfremt Gl. Holtegaard hel eller delvis sælges eller overdrages til en ny ejer. Forkøbsretten er på samme vilkår som tilbydes ny ejer.

Forkøbsretten tinglyses som deklaration på ejendommen til binding af køber og eventuelle nye ejere samt med Rudersdal Kommune som påtaleberettiget.

Vedbækfundene og Ebba Bredas værker

Som tidligere oplyst på økonomiudvalgsrådet i januar 2025 (punkt 4), har forvaltningen aftalt med likvidator, at Rudersdal Museer overtager Ebba Bredas værker.

Vedbækfundene vil senest være flyttet og midlertidigt overdraget til Nationalmuseets bevaringsafdeling med udgangen af maj måned, hvorefter lejeaftalen ophører.

Danish Research Foundation

Det bemærkes, at Danish Research Foundation aktuelt er i dialog med fondsmyndighederne om en tilpasning af fondens navn med henblik på at fremme kulturelle formål. Såfremt godkendelse hertil ikke kan opnås, vil der blive oprettet en ny fond med kulturelt formål. I købsaftalen fremgår fondens danske CVR-registrerede navn, Den Danske Forskningsfond. Herudover har fonden oprettet et driftsselskab, som er 100 % ejet af fonden, til brug for driften af Gl. Holtegaard, herunder til udgifter i forbindelse med almindelig drift, renovering, aktiviteter mv.

Økonomi

Købsprisen er aftalt til 4 mio. kr. henset til mægler vurderingen fra 2022 udarbejdet af Danbolig Erhverv. Danbolig vurderede værdien af ejendommen til 4 mio. kr., netop under de samme forhold som der er aftalt i købsaftalen; nuværende frednings- og planmæssige forhold samt tinglysninger med de deraf følgende begrænsninger i anvendelsesmuligheder, samt at køber afholder de årlige driftsomkostninger til barokhaven.

Prisen afspejler endvidere tilstandsrapporten fra 2024 foretaget af Fogh og Følner, som vurderer behovet for vedligeholdelse og genopretning af bygningerne til ca. 17 mio. kr. inden for de kommende år.

Se endvidere sagen om Gl. Holtegaard med bilag fra økonomiudvalgsrådet i februar 2025 (punkt 5) for uddybning heraf og bilag i nærværende sag.

Rudersdal Kommune forestår som led i handlen aflysning af pantehæftelser, eller i muligt omfang omdannelse til afgiftspantebreve. Køber overtager således ingen gæld i forbindelse med aftalens indgåelse.

Såfremt handlen indgås, vil likvidator herefter afslutte likvidationsprocessen af Bredafonden og udlodde provenuet, herunder fra salget af Gl. Holtegaard, til Rudersdal Kommune som pantehaver i ejendommen. Udlodning af provenuet indeholder fradrag af krav i fondsboet, omkostningerne til likvidator samt midlertidig minimumsdrift af bygningerne jf. sagen om Gl. Holtegaard fra økonomiudvalgsrådet i januar 2025. Herudover vil der blive fratrukket omkostninger til oprydningssarbejder og håndtering af inventar, som led i afslutningen og ophævelsen af lejemålet til vedbækfundene.

De 850.000 kr., som kommunalbestyrelsen årligt har afsat til drift af barokhaven, vil kunne tilgå servicebufferen eller prioriteres til andre formål. For 2025 er nogle af midlerne anvendt til at ansætte den gartner, der hidtil har passet Barokhaven. Køber har tilkendegivet, at man meget gerne vil tilbyde pågældende ansættelse. De bevillingsmæssige konsekvenser vil blive håndteret i henholdsvis budgetopfølgningen pr. 30. april 2025 og tekniske korrektioner til budget 2026-2029.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at

1. købsaftalen med tilhørende bilag godkendes og at
2. forvaltningen meddeler likvidator, at Rudersdal Kommune accepterer salg af Gl. Holtegaard til Danish Research Foundation med den godkendte købsaftale

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Bilag

Købsaftale (underskrevet)

Bilag - Visionspapir

Bilag - Deklaration om ejendommens anvendelse

Bilag - Deklaration - barokhave

Bilag - Deklaration om forkøbsret

Vurderingsrapport Danbolig Erhverv - Gl. Holtegaard

Notat om vurdering af Gl. Holetgaard (august 2024)

Gl. Holtegård tilstandsrapport 07.03.2024

Punkt 6: Foretræde i udvalg - beslutning om model

00.01.00-A00-371962

Resume

Fagudvalgene og Økonomiudvalget drøftede på deres møder i februar forvaltningens forslag til en model for foretræde i udvalg.

På baggrund af tilbakemeldingerne fra de enkelte udvalg forelægger forvaltningen nu en revideret model for foretræde i udvalg.

Sagen forelægges til godkendelse.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen drøftede muligheden for at indføre foretræde ved deres seminar i starten af 2024. Økonomiudvalget bekræftede i en opsamlende sag om seminaret, at man ønsker forelagt en model for foretræde i udvalg i Rudersdal Kommune.

Ordningen skal ses som et supplement til øvrige muligheder for dialog med kommunalbestyrelsen/udvalg herunder muligheden for at stille borgerforslag og skrive direkte til et enkelt udvalg/enkelte medlemmer af kommunalbestyrelsen.

Det er det enkelte udvalg, som beslutter, om der skal indføres foretræde i udvalget og den konkrete model herfor. Forvaltningen har udarbejdet et forslag til en model, som kan bruges af alle udvalg. Ved at vælge en model vil kommunikationen med borgeren omkring muligheden for foretræde blive enklere, da der alene skal henvises til en model. Men udvalgene kan have forskellige modeller for foretræde, ligesom der ikke nødvendigvis vil være mulighed for foretræde i alle udvalg, hvis de enkelte udvalg beslutter dette.

På møderne i februar drøftede udvalgene forvaltningens forslag til en ordning for foretræde i udvalg. Tilbakemeldingerne fra drøftelserne i de enkelte udvalg fremgår af bilag.

På baggrund af udvalgenes tilbakemeldinger fremlægger forvaltningen følgende reviderede forslag til en model for foretræde i udvalg:

- Borgere, foreninger, virksomheder m.fl. kan få foretræde for et udvalg om en sag eller et emne inden for udvalgets opgaveområde.
- Et foretræde kan gives til enkeltpersoner eller grupper på maksimalt 3 personer
- Der gives mulighed for foretræde forud for ordinære udvalgs møder. Der gives dog ikke mulighed for foretræde på udvalgsdage, hvor der gennemføres temadrøftelser for kommunalbestyrelsen. Her er tiden til afvikling af udvalgs møde i forvejen reduceret.
- Der kan maksimalt afvikles 2 foretræder forud for et udvalgs møde. Indkommer der flere end 2 anmodninger om foretræde til et udvalgs møde tildeles foretræde efter først til mølle-princippet, dog således, at anmodninger om foretræde, der relaterer sig til en bestemt sag på dagsordenen til udvalgs mødet vil blive prioriteret over andre anmodninger om foretræde.
- Det er en formandsvurdering, om en anmodning om foretræde falder inden for ordningen.
- Der kan tidligst anmodes om foretræde efter udvalgsdagsordenens udsendelse (senest 5 dage før mødet) og senest anmodes om foretræde kl. 9 mandagen før et udvalgs møde (2 dage før mødet).
- Materiale til brug for foretrædet kan i begrænset omfang fremsendes til udvalget forud for mødet.
- Udvalget informeres senest dagen før udvalgs mødet om, hvorvidt der vil blive afviklet foretræder forud for mødet og om evt. anmodninger, som ikke er imødekommet samt begrundelsen herfor.
- Når der afvikles foretræder i udvalget, rykkes mødestart for det ordinære møde op til 30 minutter. Afvikles der ikke foretræde starter udvalgs mødet til vanlig tid. Den maksimale varighed af et foretræde er 10 min.
- Det noteres under meddelelsespunktet i referatet for udvalgs mødet, om der har været afviklet foretræde forud for mødet samt emnet for foretrædet.
- De enkelte borgere, foreninger, virksomheder m.fl. kan alene anmode om foretræde én gang om den samme sag i kommunen, uanset at sagen evt. behandles flere gange eller i flere udvalg.
- Der er ikke adgang til foretræde vedrørende personalesager.
- Der er ikke adgang til foretræde vedrørende konkrete afgørelser, som kommunen har truffet, da klager over konkrete afgørelser håndteres i det formelle klagesystem.
- Der er ikke adgang for foretræde for virksomheder, som alene har til formål at sælge produkter/ydelser.
- Kommunalt ansatte kan alene få foretræde i deres egenskab af borgere i kommunen.

- Der afholdes ikke foretræde i perioden august til november 2025 grundet kommunalvalg.

Udvalgets medlemmer vil under et foretræde have mulighed for at stille spørgsmål, og der kan eventuelt føres en kort dialog om sagen, men der kan ikke stilles spørgsmål til udvalget under et foretræde. Selve den politiske stillingtagen sker ikke under foretrædet men først i forbindelse med en evt. senere sagsbehandling på et udvalgmøde.

Af hensyn til den praktiske afvikling af udvalgmøderne, herunder navnlig det tidsmæssige aspekt, foreslår forvaltningen, at der maksimalt afvikles 2 foretræder forud for et udvalgmøde, men det enkelte udvalg vil kunne beslutte en ordning med færre eller flere foretræder pr. møde.

Da foretræde i udvalg afvikles forud for selve udvalgmødet og således ikke er en del af selve mødet, er der ikke mødepligt hertil.

Forvaltningens forslag til den nærmere praktiske tilrettelæggelse af ordningen fremgår af vedhæftede bilag 2, som foreslås offentliggjort på kommunens hjemmeside, når ordningen er besluttet.

Videre proces

Forvaltningen foreslår, at foretræde i udvalg igangsættes nu og forelægges de nyvalgte udvalg til fornyet beslutning efter kommunalvalget med henblik på evaluering medio 2026. Modellen kan dog justeres inden medio 2026 undervejs ved åbenbare behov.

Indstilling

Direktionen foreslår,

1. at den foreslåede model for foretræde i udvalg vedtages
2. at bilag 2 offentliggøres på kommunens hjemmeside

Beslutning

Økonomiudvalget tiltræder direktionens forslag.

Bilag

Opsamling på drøftelser om foretræde

Foretræde i udvalg (kommunikation på hjemmeside)

Punkt 7: Befolkningsprognose 2025

00.30.10-S00-477087

Resume

Forvaltningen har i med udgangspunkt i de seneste befolkningsdata fra Danmarks Statistik og COWI's prognosemodel, Demografix, udarbejdet en prognose for udviklingen i kommunens indbyggertal i de kommende 12 år.

Prognosen indebærer igen i år en nedjustering af fertiliteten, som har betydning for børnetallet. Dertil kommer en nedjustering af forventningen til nye boliger, som også reducerer den forventede befolkningsvækst. Prognosen lægges til grund for kommende prognoser om kapacitet på dagtilbudsområdet og elevtalsprognosen.

De økonomiske konsekvenser af prognosens udvikling i indbyggertallet vil fremgå af forslaget til demografiregulering i Budgetstatus for 2026-2029, der forelægges for Økonomiudvalget i juni

Sagen forelægges Økonomiudvalget til godkendelse.

Sagsfremstilling

Der er 57.342 indbyggere i Rudersdal Kommune pr. 1. januar 2025 ifølge Danmarks Statistik. Det er en stigning på 105 indbyggere i forhold til 1. januar 2024. I 2024-befolkningsprognosen var det forventede indbyggertal primo 2025 57.260. Dermed blev det faktiske indbyggertal 82 personer højere end forudsat, hvilket svarer til en afvigelse på 0,1 pct.

For de fleste aldersgrupper er der beskedne afvigelser (mindre end ½ pct.) mellem prognosen og det realiserede indbyggertal. Antallet af små børn (0-5-årige) har dog vist sig at være betydeligt mindre end prognosen, med en afvigelse på 1,7 pct. (63 personer), mens antallet af ældre (80+-årige) er 0,6 pct. (27 personer) højere end forudsat.

Ny befolkningsfremskrivning 2025-2037

Forvaltningen har anvendt COWIs prognosemodel til beregning af udviklingen i indbyggertallet. Prognosemodellen bygger på de nyeste tal fra Danmarks Statistik benyttes af over halvdelen af landets kommuner.

Befolkningsfremskrivningen tager udgangspunkt i indbyggertallet pr. 1. januar 2025 og fremskriver som hovedregel indbyggertallet med de gennemsnitlige frekvenser for fødsler, dødsfald, tilflytning, fraflytning, indvandring samt udvandring fra de foregående år. Dertil lægges tilflytning som følge af ændringer i antallet af boliger, jf. bilag om Boligprogrammet. Det bemærkes, at Danmarks Statistik også opgør deres befolkningsprognose fordelt på landets kommuner. Danmarks Statistik fremskrivning tager imidlertid ikke hensyn til lokale forhold som f.eks. boligprogrammet og fremskriver med mere upræcise antagelser for f.eks. dødelighed som opgøres pr. landsdel og ikke for den enkelte kommune. Forvaltningen vurderer, at der opnås et bedre planlægningsgrundlag ved at udarbejde en selvstændig prognose for kommunen ved hjælp af COWIs prognosemodel .

I befolkningsprognosen for 2025-2037 skønnes samlet set et lille fald i indbyggertallet på ca. 0,8 pct. i prognoseperioden. Det står i modsætning til sidste års prognose, hvor prognosen viste en stigning i indbyggertallet på ca. ½ pct. Nedjusteringen i befolkningsvæksten skyldes hovedsageligt en nedjustering af fertiliteten og en forventning om færre nye boliger. Indbyggertallet ventes at falde i alle aldersgrupper med undtagelse af de 60+-årige. Udviklingen i de enkelte aldersgrupper og alle bagvedliggende antagelser er beskrevet i vedlagte bilag 'Baggrundsnotat om befolkningsprognosen'.

Alder	Indbyggertal		Ændring 2025-37	
	2025	2037	Antal	Pct.
0-5 år	3.710	3.664	-46	-1,2
6-15 år	7.318	7.236	-82	-1,1
16-25 år	6.333	5.951	-382	-6,0
26-42 år	8.976	8.514	-462	-5,1
43-59 år	13.488	12.455	-1.033	-7,7

60-79 år	12.822	13.370	548	4,3
80+ år	4.695	5.679	984	21,0
I alt	57.342	56.869	-473	-0,8

Kilde: Danmarks Statistik og Befolkningsprognose 2025

Væsentlige ændringer i antagelser

Sidste år blev den langsigtede fertilitet nedjusteret i befolkningsprognosen, fordi DREAM, som udarbejder befolkningsprognosen for Danmarks Statistik, havde annonceret en kommende nedjustering af den langsigtede fertilitet i de nationale fremskrivninger.

Sidste års prognose tog dog udgangspunkt i, at den meget lave fertilitet i 2022 og 2023 ville være midlertidig og at fertiliteten ville stige igen i 2024. Fertiliteten faldt imidlertid yderligere i 2024 både i Rudersdal og på landsplan. I Rudersdal var fertiliteten i 2024 1,719 barn pr. kvinde, hvilket er det laveste niveau målt i de sidste 20 år.

Efter tre år med faldende fertiliteten forventes en langsommere genopretning af det lave fertilitetsniveau i dette års prognose og en lille nedjustering af fertiliteten på langt sigt. Forløbet indebærer, at der fraviges fra det generelle fremskrivningsprincip, hvor niveauet for fertilitet i 1. prognoseår normalt tager udgangspunkt i et historisk gennemsnit, hvorefter fertiliteten tilpasses et langsigtet niveau i samme takt som de nationale fremskrivninger. Fravigelsen foreslås for at få en mere retvisende prognose for antallet af småbørn i den første del af prognoseperioden. De to fremskrivningsmetoder er nærmere beskrevet i Baggrundsnotat om befolkningsfremskrivningen.

Ud over fertiliteten er antagelser om udvidelse af boligmassen ændret i forhold til sidste års prognose. I dette års prognose forventes der at blive opført ca. 810 nye boliger i løbet af de kommende 12 år, jf. vedlagte boligprogram. Det er knap 70 færre end sidste års prognose. I forhold til sidste års prognose er det samlede antal nye boliger i kendte projekter stort set uændret, mens det erfaringsbaserede byggeri (endnu ukendte projekter) er nedjusteret i lyset af en meget lav byggeaktivitet i 2024, få fremtidige udbygningsmuligheder og ændringer i lokalplaner, som har reduceret muligheden for nye udstykninger.

Øvrige antagelser er på linje med sidste års prognose og er beskrevet i Baggrundsnotat om befolkningsfremskrivningen.

Nedjustering af børnetal

Som følge af det lave realiserede børnetal pr. 1. januar 2025 og nedjusteringen af antagelser om fertiliteten er antallet af børn lavere i dette års prognose. I forhold til sidste års prognose er antallet af 0-5-årige nedjusteret med knap 100 i 2026. ca. 230 i 2030, hvor nedjusteringen er størst, og 125 på langt sigt. Der er ikke udsigt til, at antallet af 0-5-årige kommer til at overstige det nuværende antal i løbet af prognoseperioden.

Antallet af 6-15-årige er ligeledes nedjusteret, men tager længere tid før nedjusteringen af fertiliteten slår igennem på antallet af 6-15-årige. Antallet af 6-15-årige er således nedjusteret med ca. 110 i 2030 og knap 300 på langt sigt.

Usikkerheder i prognosen

I dette års prognose er der i lyset af den geopolitiske situation stor usikkerhed om, hvor mange ukrainske flygtninge der kommer til Rudersdal Kommune, og hvor længe de i givet fald vil være i kommunen. Foreløbigt har de ukrainske flygtninge ophold efter en særlov, der udløber i marts 2026. Af forsigtighedshensyn forudsættes en indvandring på niveau med 2024 i både 2025 og 2026 og herefter en gradvis udvandring.

Derudover er der generelt usikkerhed om udviklingen i ikke mindst fertiliteten og boligmarkedet.

Indstilling

Direktion foreslår, at befolkningsprognosen, som fremgår af tabel 1 og er beskrevet i vedlagte baggrundsnotat, godkendes som grundlag for planlægningen fra 2025, herunder budgetlægningen for 2026-2029

Beslutning

Økonomiudvalget tiltræder direktionens forslag.

Bilag

Befolkningsstatus 1.1. 2025

Boligprognose 2025

Boligprognose 2025 -Forklarende notat

Baggrundsnotat om befolkningsprognosen 2025

Svar på spørgsmål fra udvalget

**Punkt 8: Lukket: Køb af Krogholmgård - Krogholmsgårdvej 1A-D og 1E,
2950 Vedbæk**

00.01.10-S00-41699

Punkt 9: Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Økonomiudvalget

00.01.00-G01-477004

Resume

Regnskab 2024 er opgjort for anlægsprojekterne og der skal tages stilling til overførsel af mer-/mindreforbrug til 2025 og efterfølgende år. Der er som udgangspunkt fuld overførsel af både mer- og mindreforbrug.

Der er mindreforbrug på i alt 60 mio. kr. i 2024 på anlægsprojekter for kommunen under ét, som overføres til de efterfølgende år, herunder 43 mio. kr. til 2025. Mindreforbruget og overførslerne er væsentligt lavere end i de seneste års overførselssager, hvilket kan henføres til bedre budgetlægning.

Overførslen til 2025 forventes ikke at påvirke den prognosticerede likviditet i 2025, da der også forventes et tilsvarende mindreforbrug i 2025. Det skyldes, at en række anlægsprojekter erfaringsmæssigt vil blive ramt af forsinkelser mv., som vil forskyde udgifterne ud i tid. Forvaltningen følger anlægsforbruget i 2025 meget tæt for at understøtte, at forventningen holder stik.

På Økonomiudvalgets område er der et mindreforbrug på 33,7 mio. kr. i 2024, som foreslås overført til 2025 og efterfølgende år.

Overførsler fra 2024 samt reperiodisering (tidsmæssig opdatering) af budgetterne for 2025 til 2029 forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Styring af anlægssporteføljen i Rudersdal Kommune

Der har i 2024 været et samlet anlægsforbrug på 233 mio. kr., hvilket er 60 mio. kr. mindre end korrigeret budget på 293 mio. kr. Der var til sammenligning mindreforbrug på 120-150 mio. kr. i hvert af de tre foregående regnskabsår, så budgetlægningen af anlægsprojekter er blevet mere præcis.

Der er i Rudersdal Kommune praksis for fuld overførsel af mer-/mindreforbrug på anlægsprojekter, jf. kommunens Principper for Økonomistyring.

Forvaltningen har herudover revurderet alle besluttede anlægsprojekter med henblik på at placere budgetterne i de år, hvor udgifterne forventes at falde (reperiodisering). Det er normalt, at det forventede forbrug og dermed budgetterne ændrer sig i løbet af et projekts løbetid pga. opdateret vidensniveau, ændring af tidsplaner eller uforudsete hændelser. Der er således tale om en teknisk tilretning af budgetterne. Der udskydes eller fremrykkes ikke projekter som følge af overførselssagen.

Det foreslås på den baggrund, at 43 mio. kr. overføres til 2025, mens budgettet i 2026 reduceres med 16 mio. kr. Endelig tilføres i alt 33 mio. kr. til 2027-2029. Reduktionen i 2026 skyldes primært en konsekvensændring på projekterne Fremtidig placering af Dronninggårdklasserne og omplacering af børnehus og Renovering af Holte Skole, afd. Rønnebærvej, så de bringes i overensstemmelse med godkendelsen af byggeprogrammer og tidsplaner i Børne- og Skoleudvalget i november 2024. På de projekter flyttes samlet 25,5 mio. kr. fra 2026 til 2027 og 2028.

Det samlede anlægsbudget i 2025 udgør herefter 303 mio. kr. I tabellen nedenfor fremgår korrigeret budget før og efter overførselssagen.

Tabel 1: Korrigeret budget før og efter overførselssagen

Mio. kr.	Budget	2025	2026	2027	2028	2029
Netto-anlægsudgifter i alt	Før overførselssagen*	259	269	157	126	0
	Efter overførselssagen**	303	253	174	140	2
	Forskel	43	-16	17	13	2

* Oprindeligt budget 2025-2028 inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med februar 2025.

** Korrigeret budget inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med marts 2025.

Selv om budgettet øges i 2025, er det forvaltningens forventning, at det endelige anlægsforbrug i 2025 vil ligge på niveau med budgettet før overførselssagen på 259 mio. kr. Derfor ændrer overførselssagen ikke på den prognosticerede likviditet i 2025, jf. budget 2025-2028.

Det skyldes erfaringerne fra de seneste regnskabsår. Anlægsprojekter bliver jævnlige påvirket af udefrakommende begivenheder, der ændrer tidsplanerne i projekterne. I de seneste fem regnskabsår er en andel af projekterne blevet ramt af udefrakommende forsinkelser eller besluttede udskydelser. Det er ikke muligt på forhånd at vide, hvilke konkrete projekter, der bliver forsinket eller udskudt. Budgetterne på de enkelte projekter justeres først, når der er ny, konkret viden om tidsplaner mv.

Der vil ikke være plads til fremrykninger af anlægsudgifter til 2025, uden at det vil presse likviditeten, som den fremgår af vedtaget budget 2025-2028. Det bemærkes, at det forventede forbrug er ekskl. et evt. ekstraordinært køb af en ikke-kommunal ejendom, jf. fortrolig dagsordenssag til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i marts 2025. Et evt. køb har imidlertid ikke likviditetsmæssig betydning, da købet kan lånefinansieres, men det øger bruttoanlægsudgifterne tilsvarende og medvirke til, at de samlede bruttoanlægsudgifter i 2025 vil være højere end forudsat i budgettet.

Bruttoanlægsrammen

Anlægsrammen er en delmængde af de samlede anlægsudgifter og er ekskl. udgifter til almene ældreboliger og forsyning. Udgifterne opgøres brutto, hvorved indtægter fra salg af grunde og bygninger og eksterne tilskud ikke kan modregnes. Kommunerne skal samlet set budgetlægge inden for den aftalte udgiftsramme for at undgå en økonomisk sanktion, men der er ikke aftalt en sanktion, hvis regnskabet overstiger den aftalte ramme.

Forbruget inden for anlægsrammen udgør 180 mio. kr. i 2024, hvilket er 21 mio. kr. højere end vedtaget budget.

Rudersdals bruttobudget inden for de anlægsrammebelagte udgifter udgør 172 mio. kr. i 2025, og efter overførselssagen korrigeres budgettet til 235 mio. kr. Forvaltningen forventer et samlet forbrug på 180-200 mio. kr. i 2025 inden for anlægsrammen, ekskl. et evt. køb af ikke-kommunal bygning, jf. den fortrolige dagsordenssag.

Kommunen bør generelt undgå større overskridelser af anlægsrammen i regnskabet, da regnskabssanktion kan blive en realitet fremadrettet og af hensyn til likviditetsstyringen.

Anlægsrammen bliver igen aktuel, når der skal udarbejdes en investeringsoversigt til budget 2026-2029, hvor kommunerne under ét igen skal budgetlægge inde for den ny anlægsramme, som aftales i forbindelse med økonomiaftalen for 2026, som forventes indgået primo juni. Først da kendes Rudersdal Kommunes vejledende måltal for 2026.

Status på puljen til uforudsete anlægsudgifter (anlægsbuffer)

Der blev i budget 2025-2029 afsat 10 mio. kr. årligt til en pulje til uforudsete anlægsudgifter. Kommunalbestyrelsen har i februar 2025 vedtaget principper for puljen, herunder at forvaltningen løbende skal aflægge status for puljen. Der er pr. marts 2025 disponeret 4,1 mio. kr. fra puljen i 2026, som herefter udgør 35,9 mio. kr. i alt i 2025-2029.

Resultat 2024 for Økonomiudvalget

Det samlede mindreforbrug for anlægsprojekter for Økonomiudvalgets område er opgjort til 33,7 mio. kr.

Tabel 2. Mer-/mindreforbrug i 2024 på Økonomiudvalgets område.

Mer-/mindreforbrug 2024	Beløb i mio. kr.
Administration	-33,681
Køb/Salg af ejendomme	0
Økonomiudvalget i alt	-33,681

- = mindreforbrug, + = merforbrug.

De væsentligste afvigelser udgøres af:

- Energispareprojekter: 6,2 mio. kr. i mindreforbrug. Midlerne var i 2024 disponeret til Trørøds skolens belsningsprojekt. Dette projekt blev forsinket grundet ressourcemangel og udfordringer med eksternt rådgivning på projektet. Projektet er nu i gang. Der er i 2025 planlagt flere projekter. Bl.a. udskiftning af ventilationsmotorer, flere belsningsprojekter samt projekter ifm. energimærker.
- IT-investeringer og sikkerhed: 5,7 mio. kr. i mindreforbrug. Udgifter til udskiftninger og investeringer på IT kommer i bølger, hvert 4. og 5. år. Midlerne forventes brugt i 2025.

- Teglværksvej 20B og 48: 4,7 mio. kr. i mindreforbrug. Projektet er forsinket pga. udfordringer i projektet, bl.a. med planlægning fra ekstern part. Projektet forventes afsluttet ultimo 2025.
- Renovering af tag og facader på laboratoriebygning Birkerød: 4,7 mio. kr. i mindreforbrug i 2024. Projektet afsluttes primo 2025 og der forventes et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr., der er disponeret til Holte Hal 3.
- Administrationscentret i Birkerød, renovering og udskiftning af tag: 4,0 mio. kr. i mindreforbrug. Udførelsen ligger først i 2025, hvor midlerne forventes brugt.

På Økonomiudvalgets område foreslås, at samtlige restrådighedsbeløb på uafsluttede projekter overføres fra 2024 til 2025-29 jf. vedlagte bilag 1 og 2.

Indstillingspunkter og bilag

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 eller efterfølgende år, skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en såkaldt negativ tillægsbevilling. Positive tillægsbevillinger finansieres af kassen, mens negative tillægsbevillinger indebærer en kassetilførsel.

Når budgetterne flyttes imellem årene, skal der gives tillægsbevillinger i hvert år, hvilket resulterer i mange indstillingspunkter.

Bilag 1 viser mer-/mindreforbrug 2024 og budgetterne i 2025-2029 før og efter overførselssagen.

Bilag 2 viser ændringerne til anlægsprojekternes budgetter i de enkelte år. Bilaget benyttes til at sikre, at der gives de korrekte tillægsbevillinger i økonomisystemet og har primært teknisk karakter.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet på Økonomiudvalgets område,

1. at der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2025 på i alt 22.187.000 kr. netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
2. at der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2026 på i alt 5.636.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
3. at der ydes en negativ tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2027 på i alt -162.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
4. at der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2028 på i alt 6.000.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Bilag

ØU bilag 1

ØU bilag 2

Punkt 10: Overførsel af driftsmidler fra 2024-2025 for Økonomiudvalget

00.32.00-Ø00-476904

Resume

Denne sag behandler de mer- og mindreforbrug, der er på de såkaldte overførbare konti efter regnskabsåret 2024 er afsluttet, på udvalgets område. Der skal således vedtages enten negative eller positive tillægsbevillinger til budget 2025, alt efter om der er tale om mer- eller mindreforbrug.

Overførsel af mer- eller mindreforbrug til 2025 hviler på de af Kommunalbestyrelsen godkendte overførselsprincipper, som trådte i kraft med overførselssagen fra 2023 til 2024. Principperne indebærer, at der overføres mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud.

Principperne indeholder også en række faste undtagelser, f.eks. for hvile-i-sig selv budgetter og eksterne puljemidler, samt mulighed for at undtage ved "særlige omstændigheder efter konkret begrundelse". Det fremgår af overførselssagerne for de enkelte udvalg, hvis og hvor det foreslås at undtage fra de generelle principper indenfor udvalgsområdet.

Forvaltningen indstiller overførsler af en række mer- og mindreforbrug, der tilsammen indebærer nedjustering af det samlede driftsbudget i 2025 på 4,8 mio. kr. Derudover indstilles overførsel af mindreforbrug på driften til konkrete anlæg for samlet set 2,456 mio. kr. Samtidig foreslås en række mindreforbrug at kunne tilgå kassen, hvilket indebærer en likviditetsforbedring på 11,0 mio. kr.

På dette udvalgs område anmodes om overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for i alt 1,222 mio. kr., hvilket indebærer en negativ tillægsbevilling i forhold til det vedtagne budget for 2025.

Sagen udmønter endvidere budgetforligskredsens aftale fra den 5. marts om at en række institutioner med merforbrug over 5 pct. skal have nedskrevet merforbruget til netop 5 pct. af korrigeret budget.

Ansøgning om overførsler på Økonomiudvalgets område forelægges Økonomiudvalget samt Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Regnskabet udviser samlet set et mindreforbrug på 8,701 mio. kr. på de overførselsbelagte konti i forhold til korrigeret budget i 2024, jf. tabel 1 nedenfor. Det dækker over både mer- og mindreforbrug på de enkelte institutioner, administrative konti mv. Som en del af regnskabsprocessen skal der tages stilling til, hvorvidt mer- og mindreforbrug på de overførselsbelagte konti skal overføres til indeværende budgetår 2025.

Med denne sag fremlægges til godkendelse forvaltningens indstilling til overførsel af mer- og mindreforbrug, der hviler på de overførselsprincipper, som Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023. Udgangspunktet for overførslerne er, at budgetansvarlige enheder får overført mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud. Dertil kommer de faste undtagelser, hvor der er fuld overførselsadgang. Det gælder f.eks. mindreforbrug på hvile-i-sig selvbudgetter og eksterne puljemidler, som ikke kan tilgå kassen og derfor overføres fuldt ud.

Regnskabsresultatet på overførbare konti fordelt på fagudvalg fremgår af kolonne 4 i tabel 1 (positive tal = mindreforbrug). I kolonne 5a ses de beløb, som forvaltningen indstiller til overførsel i henhold til principperne (positive tal = der overføres et mindreforbrug som opskriver budgettet i 2025). Kolonne 6 viser den kassemæssige likviditetspåvirkning. På Børne- og Skoleudvalgets område samt under Kultur- og Fritidsudvalget indstilles en del af mindreforbruget overført til konkrete anlægsprojekter. Det drejer sig samlet set om 2,456 mio. kr., jf. kolonne 5b.

Tabel 1. Regnskabsresultat, overførsler og kassepåvirkning (overførselsbelagte konti)

Politisk udvalg	Status			Håndtering		
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Overførsel til anlæg	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel	(pos.= kassetilførsel, neg.=kassetræk)

					af merforbrug)	af merforbrug)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(5b)	(6)	
Rudersdal Kommune	2.675.719	2.684.421	8.701	-4.759	2.456	11.004	
Arkitektur- og Byplanudvalget	1.276	5.830	4.554	4.448	-	107	
Klima- og Miljøudvalget	118.139	124.521	6.383	3.922	-	2.461	
Kultur- og Fritidsudvalget	140.869	146.149	5.279	4.515	184	580	
Børne- og Skoleudvalget	1.031.108	1.041.080	9.972	6.177	2.272	1.523	
Social- og Sundhedsudvalget	958.420	944.823	-13.597	-22.599	-	9.002	
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.270	2.285	15	0	-	15	
Økonomiudvalget	423.638	419.733	-3.905	-1.222	-	-2.682	

I forvaltningens oplæg til overførsler er Budgetforligskredsens aftale fra december 2024 om at eftergive det strukturelle underskud på Skovlyskolen og Vedbæk skole indregnet. Forvaltningen indstiller herudover at anvende undtagelsen ”*særlige omstændigheder efter konkret begrundelse*” for en række budgetter, hvor de generelle regler ikke finder anvendelse. Det fremgår af overførselssagerne for de pågældende fagudvalg, hvor undtagelsen foreslås anvendt.

Samlet set indebærer forvaltningens gennemgang af de enkelte underkonti med mer- og mindreforbrug, at der overføres et samlet merforbrug på 4,769 mio.kr. fordi der overføres flere merforbrug end mindreforbrug. Det indebærer, at budgettet for 2025 korrigeres tilsvarende ned. Dertil indstilles, at der lægges 11,004 mio. kr. i kassen, der bl.a. kan henføres til mindreforbrug over 3 pct. samt det forhold at en lang række mindreforbrug på SOSUs område lægges i kassen med henblik på at skabe finansiering til budgetudfordrede plejecentre (særlig omstændighed), og endelig at 2,456 mio.kr. overføres til anlægsbudgettet i 2025.

Overførselssagen indebærer dermed, at det samlede driftsbudget bliver 4,8 mio. kr. lavere i 2025, hvilket svarer til, at der frigøres tilsvarende rum indenfor servicerammen. På det grundlag mødtes budgetforligskredsen d. 5. marts, jf. nedenfor.

Budgetforligskredsens aftale om at håndtere særlige store merforbrug

Forud for fagudvalgsbehandlingen af overførslerne drøftede budgetforligskredsen bag Budget 2025 (alle partier) den samlede overførselssag. Der er opbakning til de vedtagne principper, herunder at det klare udgangspunkt er, at enheder selv skal bringe deres budget i balance. Kredsen havde dog på forhånd tilkendegivet et ønske om at afdække muligheden for – i forbindelse med overførselssagerne - at håndtere de store og voksende budgetubalancer, som flere plejehjem er særligt udfordret af.

Flere af kommunens plejecentre samt det selvejende plejehjem Lions Park Søllerød går således ud af 2024 med merforbrug på 5 pct. eller mere. Dertil har en enkelt skole og en selvejende daginstitution også et merforbrug over 5 pct. Det drejer sig om Holte Skole og den selvejende institution Vedbæk Børnehus.

Budgetforligskredsen aftalte at afhjælpe de kommunale institutioner, der har merforbrug over 5 pct. og reducere deres gæld ned til netop 5 pct. Den samlede nedskrivning af gælden bliver i så fald 13,739 mio. kr., jf. tabel 2. Finansieringen håndteres på følgende måde:

1. Indstillingen om overførsler frigør 4,8 mio. kr. på servicerammen.
2. Dertil kommer, at en række mindreforbrug under Børne- og Skoleudvalgets område kan bidrage med 1,365 mio. kr. af finansieringen, hvilket er nærmere beskrevet og indstilles godkendt i Børne- og Skoleudvalgets overførselssag.
3. Resten – 7,6 mio. kr. – er aftalt finansieret med servicebufferen, som er på 15 mio. kr., hvilket indstilles til godkendelse i Økonomiudvalgets overførselssag.

Forvaltningen har identificeret mindreforbrugene i dialog med de respektive ledere. I alle tilfælde gælder, at finansieringen ikke påvirker serviceniveauet på udførende institutioner i 2025, ligesom reglen om, at op til 3 pct. af et mindreforbrug kan overføres, er fastholdt. Det betyder, at alle institutioner fortsat kan regne med, at deres evt. opsparring til større investeringer overføres i overensstemmelse med principperne. Finansieringen er identificeret indenfor administrations- eller myndighedsbudget.

Eneste undtagelse er Specialinstitutionen Rudegaards Allé, som er omfattet af hvile i sig selv-reglen, og derfor stod til fuld overførsel af mindreforbruget på 7,3 pct., som skyldes vakance i 2024. Der er nye lønmidler i 2025, og den ansvarlige leder er indforstået med, at en del af mindreforbruget bruges til nærværende løsning. Hvis indstillingen følges, overfører Rudegaards Allé et mindreforbrug på 4,1 pct.

HovedMED vil på ordinært møde tirsdag den 11. marts drøfte løsningsgrebene, og deres udtalelse vil foreligge til udvalgs møderne.

Tabel 2. Finansieringsbehov ved gældsreduktion til 5 pct. af korrigeret budget

Institution	Afvigelse 2024 (1.000 kr.)	Merforbrug (pct. af korrigeret budget)	Merforbrug over 5 pct. afskrives (1.000 kr.)
Frisatte plejecentre			
Bistrupvang	-1.570	5,3 pct.	-93
Birkerød Park	-5.209	10,7 pct.	-2.786
Byageren	-5.366	13,8 pct.	-3.416
Øvrige plejecentre			
Skovbrynet	-4.476	36,9 pct.	-3.870
Hegnsgården	-4.130	10,7 pct.	-2.209
Skole			
Holte Skole	-4.557	7,1 pct.	-1.365
Total			-13.739

Lions Park Søllerød er ikke indeholdt i aftalen om gældsnedbringelse, da der i overensstemmelse med driftsoverenskomsten skal optages særskilte forhandlinger om merforbrug.

Overførsler fra 2024 til 2025 for Økonomiudvalget

Der er fuld overførselsadgang for de fleste budgetansvarlige enheder, hvorfor der nedenfor kun bliver givet afvigelsesforklaringer for de budgetter, hvor mindreforbruget er højere end 3 pct. eller hvor der er "særlige omstændigheder".

Der er et samlet merforbrug på udvalgets overførselsbelagte konti på 3,905 mio. kr., jf. tabel 1, kolonne 4. Det foreslås, at et merforbrug på 1,222 mio. kr. overføres til 2025, mens 2,682 mio. kr. finansieres af mindreforbrug fra den samlede overførselssag.

Politisk udvalg og politikområde	Status			Håndtering	
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. = mindreforbrug, neg = merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg = overførsel af merforbrug)	(pos. = kassetilførsel, neg. = kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(6)

Politisk udvalg og politikområde	Status			Håndtering	
Økonomiudvalget	423.638	419.733	-3.905	-1.222	-2.682
- Administration	423.638	419.733	-3.905	-1.222	2.682

Politikområdet Administration

Overførselsprincipperne er som udgangspunkt fulgt ift. politikområdet. Jævnfør de vedtagne principper gælder det, at de administrative udgifter skal ses samlet og på tværs af organisationen. Det understøtter gældende praksis, hvor direktionen kan styre de administrative budgetter på tværs. Det ville som udgangspunkt betyde, at udvalgets merforbrug skulle overføres fuldt til 2025.

Merforbruget på området kan dog især henføres til to særlige forhold, hvor det ikke er realistisk at indhente merforbruget i 2025. Det gælder et merforbrug vedrørende ekstern advokatbistand samt udgifter vedrørende arbejds-skadeerstatninger:

- For advokatbistand gælder, at der har været større regninger til bl.a. advokatundersøgelse vedr. Søholmssagen, retssager og tvister vedr. opførelse af byggeri, og lokalplanbestemmelser samt flere særligt vanskelige personalesager, der har krævet ekstern bistand. Dette har bidraget til et merforbrug på administrative konti under Politik og Jura på samlet 4,1 mio. kr.
- For selvforsikring af arbejdsskader gælder, at nyere praksis for vurdering af arbejdsskader har bidraget til at give et væsentligt merforbrug på administrative konti under Personale og Digitalisering på 5,9 mio. kr. Det skyldes flere større engangsudbetalinger, der ikke har været kendt og dermed budgetteret med, da kommunen ikke har indsigt i, hvornår en evt. afgørelse falder og hvilket beløb der tildeles. Det er derfor vanskeligt, at forudse og budgettere ud fra. Der er fokus på området, og om forvaltningen har mulighed for, at få viden tidligere end det er tilfældet nu. De store udgifter afspejler også en praksisændring, hvor flere gamle sager bringes op igen. Også dette forhold vil forvaltningen forsøge at afdække mulighederne for at udfordre.

Derudover overføres følgende mer- og mindreforbrug:

Under Skole overføres et merforbrug på 0,826 mio. kr., som dækkes af et mindreforbrug under Politikområde Skole.

Under Byplan overføres en del af deres mindreforbruget der skyldes forskydning i regninger fra 2024 til 2025, og der overføres derfor beløb til at dække forskydningen af regningerne.

Øvrige mindreforbrug på politikområdet medgår til at dække merforbruget andre steder under politikområdet.

Budgetforligskredsens aftale

Som nævnt indledningsvist aftalte budgetforligskredsen, at en række institutioner med merforbrug over 5 pct. skal have nedskrevet merforbruget til netop 5 pct. af korrigeret budget. Kredsen aftalte endvidere, at servicebufferen bidrager med 7,6 mio. kr. af den nødvendige finansiering, hvilket indstilles til godkendelse af Økonomiudvalget nedenfor. I praksis indebærer det, at der flyttes 7,6 mio. kr. fra servicebufferen til kassen, hvorefter beløbet kan bidrage til at finansiere nedskrivningen af merforbrug i henhold til det aftalte.

Indstillingspunkter

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en negativ tillægsbevilling.

Positive tillægsbevillinger i overførselssagen finansieres af kassebeholdningen, mens negative tillægsbevillinger tilgår kassebeholdningen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at de foreslåede undtagelser efter særlige omstændigheder bliver indarbejdet som foreslået i sagen,
2. at der vedr. politikområdet administration gives en negativ tillægsbevilling på 1,222 mio. kr., der tilgår kassebeholdning.
3. At servicebufferen under politikområde Administration nedskrives med 7,6 mio. kr., så beløbet dermed lægges i kassen.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Bilag

Bilag 1 ØU

Punkt 11: Lånoptagelse vedr. regnskab 2024

00.32.00-Ø00-473760

Resume

Som led i kommunens regnskabsproces skal der hvert år i marts tages stilling til optagelse af lån vedr. det foregående regnskabsår (2024).

Kommunen har hjemmel til at lånefinansiere bestemte typer af udgifter, herunder primært investeringer i energibesparende foranstaltninger og flygtningeboliger. Det er sædvanlig praksis, at lån optages året efter, at de låneberettigede udgifter er afholdt. Der blev for 2025 budgetteret med lånoptagelse vedr. 2024 på 8,2 mio. kr., men der er imidlertid afholdt færre låneberettigede udgifter i 2024 end budgetlagt. Derfor er der ikke mulighed for at optage lån i 2025, hvilket giver en mindreindtægt i budget 2025.

Det forventes samtidig, at der kan optages tilsvarende højere lån i 2026 og 2027. Det er herudover muligt at forøge den budgetterede lånoptagelse med 1 mio. kr. i hele budgetperioden pga. en fornyet vurdering af niveauet af energibesparende foranstaltninger.

Forskydningen i lånoptagelsen betyder, at likviditeten falder midlertidigt i 2025 og 2026, men at den gennemsnitlige likviditet i hele budgetperioden forøges med ca. 1 mio. kr. i alt ift. udgangspunktet. På trods af dette fald, er likviditeten i 2025-2026 dog højere end forudsat, da budgettet blev lagt. Det skyldes det gode regnskabsresultat for 2024, hvor den gennemsnitlige likviditet blev højere end forudsat.

Der skal gives tillægsbevillinger til forskydningen i lånoptagelsen og de tilhørende renter og afdrag. Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Låneramme 2024

Lånebekendtgørelsen for kommunerne foreskriver de udgifter, som kommunerne kan optage lån til. Kommunen har primært hjemmel til at lånefinansiere anlægsinvesteringer i energibesparende foranstaltninger og flygtningeboliger.

Beslutning om optagelse af lån skal være truffet senest 31. marts i året efter regnskabsåret, mens selve lånet skal være optaget inden udgangen af april. Det betyder, at lånoptagelsen i 2025 afhænger af forbruget af de låneberettigede udgifter i 2024. Hvis kommunen har stillet lånegarantier i 2024 til fx selvejende foreninger, reduceres låneadgangen – den såkaldte låneramme – tilsvarende.

Kommunens budgetterede lånoptagelse i 2025 er således beregnet på baggrund af det forventede forbrug på anlægsprojekter med energibesparende foranstaltninger mv. i 2024 samt lånegarantier i 2024. Tabel 1 viser, hvor meget der kan optages lån for i 2025 på baggrund af lånerammen i 2024.

Kommunen har i 2024 afholdt låneberettigede udgifter for ca. 13,2 mio. kr., mens der er stillet garantier for ca. 13,7 mio. kr. Den endelige låneramme er dermed -0,4 mio. kr. svarende til differencen og kommunen kan derfor ikke optage lån i 2025.

Der var budgetteret med en lånoptagelse på 8,2 mio. kr., hvilket betyder, at den samlede mindreindtægt bliver 8,6 mio. kr.

Tabel 1: Låneramme regnskab 2024

Mio. kr.	Forbrug 2024	Budget 2025 (vedr. låneramme 2024)	Forskel*
Låneberettigede udgifter	13,2	25,3	-12,1
Garantistillelser	-13,7	-17,2	3,5
I alt**	-0,4	8,2	-8,6

Note: *Negative tal er udtryk for reduceret lånoptagelse og indtægter. **Pga. afrunding afviger ”i alt”-rækken fra summen af de andre rækker.

Tabellen viser også, at mindreindtægten primært skyldes et mindreforbrug på de låneberettigede udgifter på 12,1 mio. kr., herunder primært investeringer i energibesparende foranstaltninger. Projekterne er under projektering, men udførelsen foretages først i 2025 og 2026 (se også dagsordenssagen på dette møde om overførsel af mer-/mindreforbrug på anlægsprojekter under Økonomiudvalget).

Det opvejes delvist af, at der er stillet garantier for 3,5 mio. kr. mindre end budgetlagt. Der er i 2024 stillet garantier for i alt 13,7 mio. kr. til Rundforbi Tennishal og Havarthigaarden, jf. Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2024. Der var også budgetteret med en lånegaranti på 3,5 mio. kr. i 2024 til padeltennis-foreninger, men da garantien først stilles i 2025, jf. særskilt dagsordenssag fra Kultur- og Fritidsudvalget i marts 2025, har den først betydning for lånoptagelsen i 2026 (da lån optages det efterfølgende år).

Lånerammen for 2024 er uddybet i bilag 1. Det bemærkes, at lånefinansiering af evt. køb af ikke-kommunal bygning, jf. anden dagsordenssag til Økonomiudvalget marts 2025, behandles særskilt og ikke indgår i opgørelsen i tabel 1.

Bevillingsmæssige ændringer

Mindreindtægten på 8,6 mio. kr. i 2025 håndteres i første omgang ved, at der deponeres et beløb på 0,4 mio. kr. i regnskab 2024. Deponeringen er nødvendig for at leve op til lånebekendtgørelsen, fordi kommunen har en negativ låneramme i 2024. Det indarbejdes i det kommende regnskab 2024, som behandles i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i april.

Der skal herudover gives tillægsbevilling på 8,2 mio. kr. i 2025 for at håndtere resten af mindreindtægten. Den lavere låneadgang i 2025 modsvarer imidlertid af en forhøjet låneadgang på 7,3 mio. kr. i 2026 og 2,3 mio. kr. i 2027. Lånoptaget kan dermed øges med 1,0 mio. kr. i alt i hele perioden. Forhøjelsen skyldes i første omgang, at mindreforbruget på de låneberettigede udgifter i 2024 er overført til de efterfølgende år, jf. overførselssagen for anlægsudgifter under Økonomiudvalget. Herudover er der foretaget en fornyet vurdering af omfanget af energibesparende foranstaltninger i anlægsprojekterne.

Tabel 2 opsummerer de bevillingsmæssige konsekvenser. Det fremgår af tabellen, at den ændrede lånoptagelse betyder, at de tilhørende renter og afdrag falder senere end forudsat i budget 2025-2028. Der er således 0,4 mio. kr. i mindreudgifter til afdrag og renter i 2025, mens der er merudgifter i 2026-2027.

Tabel 2: Låneramme 2024 - bevillingsmæssige ændringer

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2024-2027 i alt
Ændring i låneberettigede udgifter	-0,4	-8,2	7,3	2,3	1,0
Ændring i renter og afdrag		0,4	-0,3	-0,1	0
I alt	-0,4	-7,7	7,0	2,2	1,0

Note: Positive tal er udtryk for en mindreudgift/merindtægt. Pga. afrunding afviger ”i alt”-rækken i 2025 fra summen af de to andre beløb i 2025.

Indstilling

Direktionen forslår indstillet,

- 1) at der deponeres 0,419 mio. kr. i 2024 pga. negativ låneramme i 2024 finansieret af kassen,
- 2) at indtægtsbudgettet til lånoptagelse reduceres med 8,162 mio. kr. i 2025, der finansieres af kassen,
- 3) at indtægtsbudgettet til lånoptagelse forøges med 7,303 mio. kr. i 2026 og 2,288 mio. kr. i 2027, der tilgår kassen,
- 4) at indtægtsbudgettet til afdrag og renter reduceres med 0,437 mio. kr. i 2025, der tilgår kassen, og
- 5) at indtægtsbudgettet til afdrag og renter forøges med 0,348 mio. kr. i 2026 og 0,109 mio. kr. i 2027, der finansieres af kassen.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Bilag

Bilag - låneramme 2024

Punkt 12: Projekt 452088 Stærke faglige fællesskaber - anlægsbevilling

00.01.00-A00-476367

Resume

I forbindelse med aftalen for budget 2025 til 2028 er der afsat midler til fortsat effektivisering af administrationen og udvikling af stærke faglige fællesskaber. Indsatserne vil resultere i bedre, mere robust og billigere administration og vil ved fuld indfasning i 2028 resultere i årlige administrative besparelser på 20 mio. kr. inden for de servicerammebelagte udgifter. Der er afsat 4 mio. kr. i 2025 og 5 mio. kr. i 2026 til at realisere gevinsterne. Der søges om en anlægsbevilling på 4 mio. kr. i 2025 og 5 mio. kr. i 2026 til dette arbejde.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

I forbindelse med aftalen for budget 2025-2028 er der afsat 4 mio. kr. i 2025 og 5 mio. kr. i 2026 til fortsat effektivisering af administrationen og udvikling af stærke faglige fællesskaber.

Kommunalbestyrelsen er flere gange i løbet af efteråret orienteret om forvaltningens arbejde med fremtidens administration og omorganisering af flere områder i nye faglige fællesskaber. Senest fik kommunalbestyrelsen ved deres seminar i januar 2025 en orientering om visionerne og processen en styrket digitalisering på tværs af organisationen.

Forvaltningen arbejder med en bred vifte af initiativer, der skal udvikle, forbedre og effektivisere administrationen, hvilket er forudsætningen for at skabe overskud til fremtiden. De afsatte midler skal bruges på investeringer, der skal resultere i besparelser på administration. Det kræver bl.a. et grundigt analysearbejde med ekstern bistand, stærk projektledelse og understøttelse samt investering i teknologi.

Med etableringen af de faglige fællesskaber effektiviseres forvaltningen. Gevinsterne indføres gradvist frem mod 2028. Fra 2028 og frem er der realiseret årlige administrative besparelser på 20 mio. kr. inden for servicramme.

Formålet er at standardisere og automatisere administrative processer med henblik på at frigøre ressourcer til kerneopgaven. Samtidig forbedres den organisatoriske robusthed ved blandt andet at samle ressourcer på tværs af organisationen og styrke de faglige fællesskaber.

Der arbejdes på at understøtte en digital transformation og omstrukturering, herunder implementering af innovative løsninger, optimering af arbejdsgange og integration af teknologi på tværs af organisationen og de forskellige faglige områder. Konkret vil der blive arbejdet på at tage en række nye teknologier i brug, herunder AI, automatiseringsteknologier, cloudløsninger m.v., hvor der opbygges kompetencer til at anskaffe og udvikle egne løsninger med nye teknologier. Dette omfatter også understøttelse af datadrevne beslutninger på tværs af organisationen.

Forvaltningen ansøger om en anlægsbevilling på 4 mio. kr. i 2025 og 5 mio. kr. i 2026 til arbejdet med udvikling og effektivisering af administrationen, finansieret af det afsatte rådighedsbeløb i 2025 og 2026 på projekt 452088 Stærke faglige fællesskaber.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at der gives en anlægsbevilling på 4 mio. kr. i 2025 og 5 mio. kr. i 2026 til arbejdet med udvikling og effektivisering af administrationen, finansieret af det afsatte rådighedsbeløb i 2025 og 2026 på projekt 452088 Stærke faglige fællesskaber.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Punkt 13: Birkebo, afd. Sjælsø Vænge - Godkendelse af lån med kommunal garanti

00.22.04-A00-474755

Resume

Boligselskabet Birkebo, afd. 10 Sjælsø Vænge, Sjælsø Vænge 72-126 og 130-152, 3460 Birkerød, ansøger om godkendelse af optagelse af lån på 3.040.000 kr. med 100 % kommunal garanti i forbindelse med udskiftning af vinduer og hoveddøre budgetteret til 4.540.256 kr.

Sagen forelægges til Arkitektur- og Byplanudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Boligkontoret Danmark ansøger som administrator for boligselskabet Birkebo, afd. 10 Sjælsø Vænge om godkendelse til låneoptagelse til udskiftning af vinduer og hoveddøre.

Sjælsø Vænge blev opført i 1995 og består af 40 boliger med et samlet boligareal på 3.324 m².

Der opleves både træk og fugt og ikke mindst kulde fra de eksisterende vinduer, der skyldes mangelfuld isolering. Såvel vinduer som hoveddøre anses for at være udtjente og skal skiftes til nye og tidssvarende.

Den samlede udgift er budgetteret til 4.540.256 kr. med følgende finansiering:

Realkreditlån, 30-årigt	3.040.256 kr.
LBF- trækingsret	1.500.000 kr.
I alt	4.540.256 kr.

Renoveringen gennemføres i perioden april 2025 til medio juni 2025. Lejestigningen vil blive indarbejdet i budget 2025/2026, der træder i kraft den 1. juli 2025.

Lejen udgør 1.179 kr. pr. m², jf. seneste årsregnskab. Efter gennemførelse af projektet vil lejen stige gennemsnitligt med kr. 57,00 pr. m² svarende til 4,8 % årligt. Overstiger lejeforhøjelsen indenfor et regnskabsår ikke 5 % kan forhøjelsen gennemføres uden kommunens godkendelse, jf. driftsbekendtgørelsen for almene boliger, § 79, stk. 4.

Beboerne har på et ekstraordinært afdelingsmøde den 27. juni 2024 godkendt projektet, finansieringen og lejestigningen. Organisationsbestyrelsen har godkendt projektet den 2. juli 2024. Afdelingsbestyrelsens forelæggelse af de overordnede rammer for igangsættelse af renoveringen er godkendt af beboerne på afdelingsmødet og er i overensstemmelse med de beboerdemokratiske bestemmelser, jf. almenboliglovens § 37.

Finansieringen med optagelse af lån, der har pantsikkerhed ud over 60 % af ejendommens markedsværdi, forudsætter, at kommunen yder garanti for lånet, jf. almenboliglovens § 98, jf. § 127.

Jyske Realkredit har vurderet ejendommen i november 2024 og meddelt, at der for lånet på 3.040.256 kr. skal stilles en 100 % kommunal garanti.

Det er forvaltningens vurdering, at renoveringen indebærer en helhedsorienteret indsats for at bringe ejendommen i en god vedligeholdelsesstand. Det ansægt vurderes således at være nødvendigt for at fastholde gode og velfungerende beboelseslejemål.

En kommunal garanti gives almindeligvis i de renoveringssager, der defineres som ekstraordinært renoveringsarbejde, idet de henlagte midler til formålet ikke er tilstrækkelige. Dermed opstår der et nødvendigt behov for ekstra finansiering i form af lånefinansiering, hvilket tillige medfører krav om kommunal garanti, når pantsikkerhed er ud over 60 % af ejendommens markedsværdi.

Å

Den kommunale garanti stilles med hjemmel i almenboligloven og påvirker ikke kommunens lønramme, jf. Å§ 3, stk. 2, nr. 1 i lønnebekendtgørelsen nr. 1484 af 5. december 2024.

Å

Forvaltningen vurderer, at Rudersdal Kommune kan godkende lønneoptagelsen, der kræver kommunens godkendelse, jf. almenboliglovens Å§ 29, stk. 1, og den tilhørende 100 % kommunale garanti, jf. almenboliglovens Å§ 98, stk. 1. Å

Å

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at afdelingen kan optage realkreditlån på 3.040.256 kr., og at kommunen meddeler tilsagn til en 100 % kommunal garanti. Å

Å

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Arkitektur- og Byplanudvalget, den 12. marts 2025, punkt 10:

ARKITEKTUR- OG BYPLANUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Å

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Arkitektur- og Byplanudvalgets indstilling.

Punkt 14: Opsamling på høring af regulativ for husholdningsaffald - Godkendelse

00.22.04-A00-474840

Resume

Klima- og Miljøudvalget godkendte på møde den 27. november 2024 ([link](#)) at sende forslag til revideret regulativ for husholdningsaffald i offentlig høring.

Ændringerne i regulativet skyldes tilpasning til den nye fælles ordning for storskrald, som Rudersdal, Allerød og Hørsholm Kommuner sammen har udbudt. Der er derudover foretaget mindre rettelser i regulativets afsnit om haveaffald og ordningen for imprægneret træ.

Høringsperioden udløb den 22. januar 2025, og der er i høringsperioden indkommet ét høringssvar. Høringssvaret giver ikke anledning til ændring i regulativet.

Sagen forelægges for Klima- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Kommunens regulativ for husholdningsaffald indeholder krav og rammer for kommunens affaldsordninger for borgere i Rudersdal Kommune.

Klima- og Miljøudvalget godkendte på møderne den 10. april 2024, pkt. 9 ([link](#)) og 11. september 2024, pkt. 7 ([link](#)) rammerne for en ny fælles storskraldsordning og fælles udbud af indsamlingen. Storskraldsordningen er ens med, og udbydes sammen med, Allerød og Hørsholm Kommuner.

Den fælles ordning for storskrald tager afsæt i den fælles affaldsplan (Affaldsplan 2023- 2035) og initiativet om at sikre mindre brændbart og deponeringsejnet affald i storskraldsordningen, gennem tilpasning og ensretning af, hvad der kan afleveres i ordningen, og hvordan det behandles efterfølgende.

Afsnittet om storskrald i regulativ for husholdningsaffald er herefter blevet ajourført. De største ændringer vedrører hvilke affaldstyper, der fremover kan afleveres i ordningen, indførelse af mængdebegrænsning for enfamilieboliger samt tilbud om månedsafhentning for udvalgte etageejendomme. I forbindelse med ændringerne i regulativet vedr. storskraldsordningen (§ 27) er der foretaget konsekvensrettelser i ordningen for imprægneret træ (§ 23), og der er tilføjet mindre rettelser i ordningen for haveaffald (§ 20). Forslag til revideret regulativ er vedlagt som bilag til sagen.

Forslag til regulativ for husholdningsaffald var i høring fra den 12. december 2024 til den 22. januar 2025.

Forvaltningen har modtaget ét høringssvar til regulativ for husholdningsaffald, der ikke vedrører de ændringer, der er foretaget i regulativet. Høringssvaret vedrører 1) ønsker om fællesaftaler og lavere affaldsgebyrer, 2) spørgsmål til prissætning af ordning for farligt affald samt 3) håndhævelse af regler om afbrænding af haveaffald og risiko for nabokonflikter.

I forvaltningens svar på høringssvaret redegøres der for 1) principperne i kommunernes affaldsøkonomi og at der allerede i dag indgås fællesudbud med Rudersdal nabokommuner og 2) hvordan gebyrer for farligt affald fastsættes, samt 3) hvordan man klager over afbrænding af haveaffald. Forvaltningens forslag til svar fremgår af bilaget 'Svar på høringssvar'. Høringssvaret har ikke givet anledning til regulativændringer.

Regulativet har også været i høring i Hørsholm Kommune, uden at der blev modtaget høringssvar. Allerød Kommune foretager først ændringerne i regulativet senere i 2025, da kommunen først træder ind i den fælles ordning i 2026.

Det reviderede regulativ erstatter det nuværende regulativ for husholdningsaffald i Rudersdal Kommune vedtaget af kommunalbestyrelsen den 25. oktober 2023, pkt. 6 ([link](#)).

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at regulativ for husholdningsaffald godkendes endeligt.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Klima- og Miljøudvalget, den 12. marts 2025, punkt 6:

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Bilag

Forslag til regulativ for husholdningsaffald i Rudersdal Kommune (jan 2025)

Forslag til svar på høringssvar til Regulativ for husholdningsaffald

Punkt 15: Behov for renovering af pumpestationer – Anlægsbevilling

00.22.04-A00-474840

Resume

Der er behov for renovering af pumpestationerne, der skal sikre ni tunneller og viadukter i Rudersdal Kommune mod oversvømmelse. Til dette arbejde søges en anlægsbevilling på 1,4 mio. kr.

Sagen forelægges Klima- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Rudersdal Kommune har ni pumpestationer, der skal sikre tunneller og viadukter mod oversvømmelser. Disse pumpestationer er bl.a. placeret i tunnelen ved Holte Midtpunkt, Tornevangsvej, Vedbæk Skole og Vedbæk Station.

Til dagligt driftes pumpestationerne i samarbejde med Novafos, der udfører bl.a. overvågning af stationerne for Rudersdal Kommune. Novafos er ved at udskifte den platform, der anvendes til overvågningen, og udskiftningen har betydning for arbejdet fremadrettet.

Hvis Novafos fortsat skal have mulighed for at overvåge stationerne, og have dem med i Novafos' døgnberedskab, er det nødvendigt at skifte styreskabene til pumpestationerne, der er af ældre dato og har behov for opgradering.

Konsekvensen ved ikke at skifte skabene er, at Novafos' ikke længere kan overvåge dem, og derved opdages oversvømmelser først ved borgerhenvendelser eller ved eget tilsyn.

Forvaltningen anbefaler derfor, at der gives en anlægsbevilling på 1,4 mio. kr. til renovering af pumpestationerne, finansieret af rådighedsbeløb på 700.000 kr. i henholdsvis 2024 og 2025, på projekt 152268 – Renovering af pumpestationer.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at der gives en anlægsbevilling på 1,4 mio. kr. til renovering af pumpestationer, finansieret af rådighedsbeløbet i 2024 og 2025, på projekt 152268 – Renovering af pumpestationer.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Klima- og Miljøudvalget, den 12. marts 2025, punkt 13:

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Punkt 16: Renovering af vejbro på Trørødvej over Maglemoserenden – Anlægsbevilling

00.22.04-A00-474840

Resume

Vejbro på Trørødvej over Maglemoserenden skal renoveres. Der søges derfor om en anlægsbevilling på 300.000 kr. til udarbejdelse af udbudsprojektet for renoveringen.

Sagen forelægges Klima- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

På baggrund af et særeftersyn i efteråret 2020 blev det konstateret, at vejbroen, der fører Trørødvej over Maglemoserenden (se kortbilag), er i dårlig stand og derfor bør renoveres.

Forvaltningen orienterede om tilstanden af vejbroen på Miljø- og Teknikudvalgsmødet den 10. marts 2021 ([link](#)).

Forvaltningen anbefaler, at der gives en anlægsbevilling på 300.000 kr. til udarbejdelse af et udbudsprojekt mhp. renovering af vejbroen, finansieret af rådighedsbeløb på 300.000 kr. i 2025, på projekt 152208 – Renovering af vejbro på Trørødvej over Maglemoserenden.

Selve renoveringsarbejdet forventes udført i 2026, finansieret af rådighedsbeløb på 1,320 mio. kr. i 2026 (på samme projekt).

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at der gives en anlægsbevilling på 300.000 kr. til udbudsprojekt for renoveringen, finansieret af rådighedsbeløb i 2025, på projekt 152208 – Renovering af vejbro på Trørødvej over Maglemoserenden.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Klima- og Miljøudvalget, den 12. marts 2025, punkt 12:

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Bilag

Bro Trørødvej

Punkt 17: Udtagning af skovarealer - Godkendelse

00.22.04-A00-474755

Resume

I aftale om grøn trepart er der vedtaget lovgivning, der giver mulighed for at ansøge om tilskud til biodiversitetsskov. Tilskud til et areal forudsætter udpegning og tinglysning af 12 hjemmehørende træer pr. ha. til naturligt henfald og 20 års ekstensiv drift af arealet.

Forvaltningen anbefaler, at der søges til tilskud for en række skovarealer i kommunen, og at midlerne anvendes som bidrag til kommunens arbejde med øget biodiversitet.

Sagen forelægges Klima- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

I regi af den grønne trepart er der åbnet mulighed for at søge tilskud til såkaldt biodiversitetsskov. I tilskuddet indgår bevaring af 12 hjemmehørende træer pr. ha. til naturligt henfald samt tilskud til ekstensiv skovdrift af arealet i 20 år. Tilskudssatsen varierer på baggrund af træernes stammediameter, dets antal og om det er egetræer. I tilskudssatsen er der indregnet tilskud til ekstensiv skovdrift.

Rammer for tilskuddet

Det primære formål med tilskud til biodiversitetsskov er at bidrage til at fremme og bevare biodiversiteten samt sikre og fremme stabile levesteder for de arter, som er tilknyttet skov.

Der er vedtaget en bekendtgørelse om tilskud til biodiversitetsskov 2024-2025 ([link](#)). Bekendtgørelsens § 4 fastslår, at kommuner kan opnå tilskud til kommunalt ejet skov i Natura 2000-områder.

Der er en række betingelser i bekendtgørelsen, der siger, at træerne skal være hjemmehørende, udgøre en del af kronetaget i bevoksningen samt at træerne skal markeres fysisk. Der er krav om, at 12 specifikke træer pr. ha tinglyses, og at det tinglyses, at arealet drives med ekstensiv skovdrift. Tinglysningen medfører, at træerne skal forblive i skoven (henfalde), når de går til for at fremme biodiversitet. Såfremt træerne bliver til fare (risikotræer), må de undtagelsesvis fældes.

Forslag om arealer

Forvaltningen har screenet kommunens skovarealer og anbefaler, at der søges tilsagn til Malmmosen, Furesøskoven også kaldet Furesøparken i fredningen 01023.00, se vedlagte kortbilag. På arealerne er der i dag 37 ha ellesump, 3,5 ha bøg og 2 ha. eg.

Skovarealerne er i dag Natura 2000-områder, er fredede og er dermed egnede til udtagning til biodiversitetsskov. Områderne driftes allerede i dag efter principperne i tilskudsordningen, fastsat i Rudersdal Kommunes skovstrategi ([link](#)), hvor der er fokus på fredskov, naturligt henfald og øget biodiversitet.

Tilskudsordningen biodiversitetsskov er en del af den fælles europæiske landbrugspolitik (CAP) for perioden 2023-2027. Det er en støtteordning under den danske CAP-plan, hvor der er afsat 31,25 mio. kr.

Der er frist for at ansøge 24. april 2025. Ministeriet for Grøn Trepert forventer en sagsbehandlingstid på ca. tre måneder.

Såfremt der opnås tilskud, vil forvaltningen udpege de konkrete træer, som skal foreligge i forbindelse med anmodning om udbetaling af midlerne. Ministeriet for Grøn Trepert står for det efterfølgende arbejde med tinglysning af arealerne mv.

Økonomi

På baggrund af rammerne for støtten og omfanget af de anbefalede arealer, er det forvaltningens vurdering, at der kan opnås støtte på ca. 750.000 kr.

Størrelsen af tilskuddet afhænger af stammernes diameter på de udpegede træer samt træart. Såfremt de egnede træer har en mindre diameter end den foreløbige vurdering, vil støtten blive mindre.

I henhold til formålet med tilskudsordningen, foreslås det, at tilskuddet anvendes til arbejdet med at sikre øget biodiversitet i kommunen i regi af biodiversitetsstrategien med særligt fokus på skovarealerne. Der vil være løbende

driftopgaver i skovene for at sikre de bedste betingelser for henfald og øget biodiversitet.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at udtagning af skovarealer og ansøgning om midler fra den grønne trepart godkendes, og
2. at midlerne anvendes til initiativer i biodiversitetsstrategien.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Klima- og Miljøudvalget, den 12. marts 2025, punkt 14:

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Bilag

Ansøgningsområder

Punkt 18: Anlægsregnskab - Projekt 300162, pulje til udvikling af Holte Bibliotek

20.00.00-G01-474846

Resume

Kommunalbestyrelsen gav den 26. oktober 2022 en anlægsbevilling på 5,116 mio. kr. til udvidelse og nyindretning af Holte Bibliotek. Projektet er nu gennemført, og der kan aflægges anlægsregnskab.

Anlægsregnskabet forelægges Kultur- og Fritidsudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen gav den 26. oktober 2022 en anlægsbevilling på 5,116 mio. kr. til udvidelse og nyindretning af Holte Bibliotek - projekt 300162. Projektet er nu afsluttet, og anlægsregnskabet forelægges til godkendelse.

Holte Bibliotek er beliggende i Holte Midtpunkt, og projektet er derfor udført i dialog med NREP, der ejer Holte Midtpunkt. Udover ombygning af det eksisterende bibliotek indebærer projektet, at trappen er flyttet, og at der er inddraget et butikslokale. Dette giver plads til et øget fokus på børn og læsning, og at biblioteket med en kaffebar med direkte adgang fra 1. sal i Holte Midtpunkt bliver et attraktivt mødested for kommunens borgere.

Projektet er gennemført sammen med eksterne indretningsarkitekter, der har inddraget borgerne og lokalområdet forud for den endelige indretning. Projektet er blevet justeret undervejs, da der midt i byggefasen i februar 2024 blev truffet beslutning om at indrette borgerservice. Ligeledes lykkedes det ikke NREP at finde en ekstern leverandør til at drive en bemandet kaffebar. Derfor blev projektets 1. sal justeret og tegnet om, så også borgerservice og siden ubemandet kaffestation blev medtaget. Disse uforudsete ændringer har medført et merforbrug på projektet på 184.345 kr. Forvaltningen foreslår, at merforbruget finansieres af mindreforbruget i 2024 på Rudersdal Bibliotekernes driftsbudget.

Anlægsregnskabet fremgår nedenfor:

Regnskabspost	Beløb i kr.
Indretning (møbler og håndværkere)	3.064.684
It og teknik	894.313
Konsulentbistand	884.648
Husleje til midlertidigt bibliotekslokale	114.235
Øvrige udgifter, herunder markedsføring og flytteudgifter	382.465
I alt	5.340.345

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at der gives en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløbet på projekt 300162, Pulje til udvikling af Holte Bibliotek på 184.345 kr., som finansieres af mindreforbrug på Rudersdal Bibliotekernes driftsbudget i 2024, og
2. at anlægsregnskabet for projekt 300162, Pulje til udvikling af Holte Bibliotek, godkendes.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Kultur- og Fritidsudvalget, den 12. marts 2025, punkt 3:

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Kultur- og Fritidsudvalgets indstilling.

Punkt 19: Rundforbi Idrætsanlæg - Etablering af padelbaner, Rudersdal Padel Klub og FCR Padel

00.01.00-A00-34440

Resume

Kultur- og Fritidsudvalget har tidligere godkendt placering af 6 padelbaner på Rundforbi Idrætsanlæg og 3 padelbaner på Vedbæk Idrætsanlæg.

Rudersdal Padel Klub og FCR Padel har efterfølgende indsendt projektbeskrivelser, ansøgninger om byggetilladelse samt ansøgninger om at optage et langfristet lån hos Kommunekredit mod kommunegaranti.

Sagen forelægges Kultur- og Fritidsudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til beslutning.

Sagsfremstilling

Kultur- og Fritidsudvalget godkendte den 13. september 2023 placering af 6 udendørs padelbaner på Rundforbi Idrætsanlæg og den 15. juni 2022 placering af 3 udendørs padelbaner på Vedbæk Idrætsanlæg.

Rudersdal Padel Klub (RPK) og FCR Padel (tidligere Vedbæk Tennisklub) har henholdsvis den 11. oktober 2024 og den 13. januar 2025 indsendt projektforslag, en endelig økonomisk redegørelse for projektet samt ansøgning om, at kommunen stiller garanti for et 25-årigt fastforrentet lån hos Kommunekredit. RPK ansøger om en garanti på 5.015.000 kr., mens FCR Padel ansøger om en garanti på 1.930.000 kr.

Såfremt projekterne realiseres, skal der for både RPK og FCR Padel indgås en brugs- og driftsaftale, som i første omgang vil følge et eventuelt låns løbetid på forventeligt 25 år.

Kort om klubberne

RPK blev stiftet den 3. februar 2021 med det formål at arbejde for anlæggelse af en foreningsdrevet padelklub i Rudersdal Kommune. Det er foreningens mål at sikre, at banerne bliver udnyttet bedst muligt især af børn og unge, og at RPK kan være en klub, der fungerer hele året for spillere på alle niveauer.

Det er vigtigt for RPK at skabe et ikke-kommercielt padelmiljø. Foreningen bliver drevet af en bestyrelse på 7 personer og har ca. 800 medlemmer, der har betalt et årligt kontingent på 100/50 kr. Da der endnu ikke er anlagt padelbaner i Rudersdal Kommune, kan medlemmerne endnu ikke tilbydes spil på egne baner, hvorfor de i stedet selv må leje sig ind på baner på andre padelanlæg. RPK har et herrehold, der deltager i turnering i regi af Dansk Padel Forbund.

Projektet om anlæggelse af padel i Vedbæk blev igangsat i regi af Vedbæk Tennisklub og efterfølgende overført til FCR Padel, som blev stiftet som selvstændig forening den 21. oktober 2024 med det formål at arbejde for at fremme interessen for padel og anden ketchersport. Det er foreningens ønske at skabe endnu flere aktiviteter på Vedbæk Idrætsanlæg. FCR Padel vil søge et tæt samarbejde med Vedbæk Tennisklub og FC Rudersdal med åbenlyse synergier mellem fodbold-, tennis- og padelspillere.

Foreningen bliver drevet af en bestyrelse på 6 personer med tilknytning til lokalområdet i Vedbæk.

Valg af baner

Projektet på Rundforbi Idrætsanlæg omhandler anlæggelse af 6 udendørs padelbaner med lys, hvortil RPK har indhentet tilbud fra 5 leverandører og derfra har valgt en totalentreprise, som også omhandler bl.a. optagning og bortkørsel af jord til deponi, anlæg af kunstgræs mellem banerne samt låse- og bookingsystem.

Projektet på Vedbæk Idrætsanlæg omhandler anlæggelse af 3 udendørs padelbaner med lys, hvortil FCR Padel har indhentet tilbud fra flere leverandører og derfra har valgt aftale med en padelleverandør.

Miljø- og byggegodkendelse

RPK og FCR Padel har henholdsvis den 6. november 2023 og den 4. juli 2024 indsendt ansøgning om bygge- og nedsivningstilladelse til padelbanerne - ansøgningerne er endnu ikke færdigbehandlet i forvaltningen. Imødekommen af de to ansøgninger er forudsat, at projekterne får de nødvendige bygge- og nedsivningstilladelser og dermed Miljø- og byggegodkendelse.

Tidsplan

Begge foreningers entreprenører forventer, at hele processen for både projektet på Rundforbi Idrætsanlæg og projektet på Vedbæk Idrætsanlæg kan gennemføres på ca. 6 uger fra projektet igangsættes, og til de nye baner kan tages i brug.

Økonomi

Den samlede anlægsopgave for de 6 baner på Rundforbi Idrætsanlæg beløber sig til 5.665.000 kr. inkl. moms, og anlægsbudgettet ser ud som følger:

Anlæg af baner	4.850.000
Udgifter til teknisk rådgivning	300.000
Uforudsete udgifter	515.000
Samlede projektudgifter	5.665.000
Anlægstilskud Rudersdal Kommune	650.000
Lånebehov	5.015.000

Den samlede anlægsopgave for de 3 baner på Vedbæk Idrætsanlæg beløber sig til 2.800.000 kr. inkl. moms, og anlægsbudgettet ser ud som følger:

Anlæg af baner	2.100.000
Udgifter til teknisk rådgivning	250.000
Uforudsete udgifter, inkl. terrænarbejde o. lign.	450.000
Samlede projektudgifter	2.800.000
Egenfinansiering	470.000
Anlægstilskud Rudersdal Kommune	400.000
Lånebehov	1.930.000

De to padelprojekters lånebehov beløber sig samlet til 6.945.000 kr. inkl. moms. Med budgetaftalen 2025-2028 blev der afsat 5,5 mio. kr. til lånegarantier til etablering af padelbaner under Økonomiudvalget. Det betyder, at der er taget højde for den likviditetsmæssige effekt af at stille lånegarantier på op til 5,5 mio. kr. Der henstår imidlertid et finansieringsbehov på 1.445.000 kr., hvis begge projekter skal realiseres.

Om lånegaranti

Når en kommune stiller en lånegaranti til en forening, kan foreningen optage et billigere lån, som gør det muligt for dem at realisere et ønsket byggeprojekt. Foreningen betaler selv for projektet, og kommunen skal ikke finansiere midler fra kassebeholdningen. Men kommunen går glip af en budgetteret låneindtægt til sig selv på samme beløb som garantien. Derfor mangler kommunen indtægter svarende til lånegarantiens størrelse. Det påvirker likviditeten negativt. Det kan kommunen neutralisere ved at annullere en tilsvarende udgift. Da der er tale om et enkeltstående og ikke varigt finansieringsbehov, er det mest oplagt at annullere en anlægsudgift.

Mulig håndtering af resterende finansieringsbehov

Der er afsat og anlægsbevilliget i alt 2,0 mio. kr. som tilskud til etablering af padelbaner på projekt 300121. Efter tildeling af tilskud til ansøgende foreninger rester der ca. 1 mio. kr. på denne anlægsbevilling. Såfremt de ikke anvendte midler anvendes til de to projekter, rester der et finansieringsbehov på 445.000 kr.

Det resterende finansieringsbehov kan håndteres ved, at foreningerne selv finansierer de 445.000 kr. via en tilsvarende udvidelse af den samlede lånegaranti til padelprojekter. Selvom foreningerne på den måde selv finansierer den resterende andel, vil en udvidelse af lånegarantien påvirke kommunens likviditet, jf. afsnittet om lånegaranti.

Derfor anbefaler forvaltningen, at annullere anlægsmidler på 445.000 kr. fra anlægsprojektet Renovering af Birkerød Svømmehal, hvor der er afsat 17,5 mio. kr. i 2028. Denne finansieringsmodel har en marginal effekt på gennemsnitslikviditeten i 2026-2028, som falder med op til 0,445 mio. kr., hvorefter effekten er neutraliseret helt igen i 2029.

Forvaltningens konkluderende kommentarer

Forvaltningen har gennemgået RPK's regnskaber samt deres driftsbudget for perioden 2025-2034. Da der er tale om en nystiftet forening endnu uden banefaciliteter og dermed mulighed for at tilbyde aktiviteter til deres medlemmer, er foreningens oparbejdede egenkapital begrænset. I et fremadrettet perspektiv efter anlæggelse af padelbanerne, budgetterer foreningen med en medlemsbegrænsning på 120 spillere pr. bane, hvilket vil sige totalt max. 720 medlemmer. Det er forvaltningens vurdering, at der i driftsbudgettet er plads til et lån som ansøgt.

Forvaltningen har ligeledes gennemgået FCR Padel's driftsbudget for perioden 2025-2029. Uagtet at der er tale om en nystiftet forening uden banefaciliteter og dermed mulighed for at tilbyde aktiviteter til deres medlemmer, så har foreningen selv rejst finansiering til projektet på 470.000 kr. via indskud fra medlemmer, anlægsdonationer og sponsorbidrag. Efter anlæggelse af padelbanerne budgetterer foreningen med 300 betalende medlemmer. Det er forvaltningens vurdering, at der i driftsbudgettet er plads til et lån som ansøgt.

Forvaltningen anbefaler på den baggrund, at begge projekter godkendes.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at udvalget imødekommer ansøgninger om anlæg af padelbaner fra henholdsvis Rudersdal Padel Klub og FCR Padel under forudsætning af, at projekterne opnår bygge- og miljøgodkendelse, og
2. at den resterende anlægsbevilling på 1 mio. kr. fra bevillingen til padelbaner, projekt 300121, fordeles forholdsmæssigt på de to projekter, og
3. at der gives en negativ tillægsbevilling på 445.000 kr. til rådighedsbeløbet i 2028 på projekt 300097 Birkerød svømmehal, renovering og en positiv tillægsbevilling til budgettet til lånoptagelse under Økonomiudvalget på 445.000 kr. i 2026.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Kultur- og Fritidsudvalget, den 12. marts 2025, punkt 8:

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Kultur- og Fritidsudvalgets indstilling.

Punkt 20: Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Klima- og Miljøudvalget

00.32.00-000-476904

Resume

Denne sag behandler de mer- og mindreforbrug, der er på de såkaldte overførbare konti efter regnskabsåret 2024 er afsluttet, på udvalgets område. Der skal således vedtages enten negative eller positive tillægsbevillinger til budget 2025, alt efter om der er tale om mer- eller mindreforbrug.

Overførsel af mer- eller mindreforbrug til 2025 hviler på de af Kommunalbestyrelsen godkendte overførselsprincipper, som trådte i kraft med overførselssagen fra 2023 til 2024. Principperne indebærer, at der overføres mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud.

Principperne indeholder også en række faste undtagelser, f.eks. for hvile-i-sig selv budgetter og eksterne puljemidler, samt mulighed for at undtage ved ”særlige omstændigheder efter konkret begrundelse”. Det fremgår af overførselssagerne for de enkelte udvalg, hvis og hvor det foreslås at undtage fra de generelle principper indenfor udvalgsområdet.

Forvaltningen indstiller overførsler af en række mer- og mindreforbrug, der tilsammen indebærer nedjustering af det samlede driftsbudget i 2025 på 4,8 mio. kr. Derudover indstilles overførsel af mindreforbrug på driften til konkrete anlæg for samlet set 2,456 mio. kr. Samtidig foreslås en række mindreforbrug at kunne tilgå kassen, hvilket indebærer en likviditetsforbedring på 11,0 mio. kr.

På dette udvalgs område anmodes om overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for i alt 3,922 mio. kr., hvilket indebærer en positiv tillægsbevilling i forhold til det vedtagne budget for 2025.

Sagen udmønter endvidere budgetforligskredsens aftale fra d 5. marts om at en række institutioner med merforbrug over 5 pct. skal have nedskrevet merforbruget til netop 5 pct. af korrigeret budget.

Ansøgning om overførsler på Klima- og Miljøudvalgets område forelægges Klima- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget samt Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Regnskabet udviser samlet set et mindreforbrug på 8,701 mio. kr. på de overførselsbelagte konti i forhold til korrigeret budget i 2024, jf. tabel 1 nedenfor. Det dækker over både mer- og mindreforbrug på de enkelte institutioner, administrative konti mv. Som en del af regnskabsprocessen skal der tages stilling til, hvorvidt mer- og mindreforbrug på de overførselsbelagte konti skal overføres til indeværende budgetår 2025.

Med denne sag fremlægges til godkendelse forvaltningens indstilling til overførsel af mer- og mindreforbrug, der hviler på de overførselsprincipper, som Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023. Udgangspunktet for overførslerne er, at budgetansvarlige enheder får overført mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud. Dertil kommer de faste undtagelser, hvor der er fuld overførselsadgang. Det gælder f.eks. mindreforbrug på hvile-i-sig selvbudgetter og eksterne puljemidler, som ikke kan tilgå kassen og derfor overføres fuldt ud.

Regnskabsresultatet på overførbare konti fordelt på fagudvalg fremgår af kolonne 4 i tabel 1 (positive tal = mindreforbrug). I kolonne 5a ses de beløb, som forvaltningen indstiller til overførsel i henhold til principperne (positive tal = der overføres et mindreforbrug som opskriver budgettet i 2025). Kolonne 6 viser den kasse-mæssige likviditetspåvirkning. På Børne- og Skoleudvalgets område samt under Kultur- og Fritidsudvalget indstilles en del af mindreforbruget overført til konkrete anlægsprojekter. Det drejer sig samlet set om 2,456 mio. kr., jf. kolonne 5b.

Tabel 1. Regnskabsresultat, overførsler og kassepåvirkning (overførselsbelagte konti)

Politisk udvalg	Status			Håndtering		
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Overførsel til anlæg	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(5b)	(6)

Rudersdal Kommune	2.675.719	2.684.421	8.701	-4.759	2.456	11.004
Arkitektur- og Byplanudvalget	1.276	5.830	4.554	4.448	-	107
Klima- og Miljøudvalget	118.139	124.521	6.383	3.922	-	2.461
Kultur- og Fritidsudvalget	140.869	146.149	5.279	4.515	184	580
Børne- og Skoleudvalget	1.031.108	1.041.080	9.972	6.177	2.272	1.523
Social- og Sundhedsudvalget	958.420	944.823	-13.597	-22.599	-	9.002
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.270	2.285	15	0	-	15
Økonomiudvalget	423.638	419.733	-3.905	-1.222	-	-2.682

I forvaltningens oplæg til overførsler er Budgetforligskredsens aftale fra december 2024 om at eftergive det strukturelle underskud på Skovlysskolen og Vedbæk skole indregnet. Forvaltningen indstiller herudover at anvende undtagelsen ”*særlige omstændigheder efter konkret begrundelse*” for en række budgetter, hvor de generelle regler ikke finder anvendelse. Det fremgår af overførselssagerne for de pågældende fagudvalg, hvor undtagelsen foreslås anvendt.

Samlet set indebærer forvaltningens gennemgang af de enkelte underkonti med mer- og mindreforbrug, at der overføres et samlet merforbrug på 4,769 mio.kr. fordi der overføres flere merforbrug end mindreforbrug. Det indebærer, at budgettet for 2025 korrigeres tilsvarende ned. Dertil indstilles, at der lægges 11,004 mio. kr. i kassen, der bl.a. kan henføres til mindreforbrug over 3 pct. samt det forhold at en lang række mindreforbrug på SOSUs område lægges i kassen med henblik på at skabe finansiering til budgetudfordrede plejecentre (særlig omstændighed), og endelig at 2,456 mio.kr. overføres til anlægsbudgettet i 2025.

Budgetforligskredsens aftale om at håndtere særlige store merforbrug

Forud for fagudvalgsbehandlingen af overførslerne drøftede budgetforligskredsen bag Budget 2025 (alle partier) den samlede overførselssag. Der er opbakning til de vedtagne principper, herunder at det klare udgangspunkt er, at enheder selv skal bringe deres budget i balance. Kredsen havde dog på forhånd tilkendegivet et ønske om at afdække muligheden for – i forbindelse med overførselssagerne - at håndtere de store og voksende budgetubalancer, som flere plejehjem er særligt udfordret af. Flere af kommunens plejecentre samt det selvejende plejehjem Lions Park Søllerød går således ud af 2024 med merforbrug på 5 pct. eller mere. Dertil har en enkelt skole og en selvejende daginstitution også et merforbrug over 5 pct. Det drejer sig om Holte Skole og den selvejende institution Vedbæk Børnehus.

Budgetforligskredsen aftalte at afhjælpe de kommunale institutioner, der har merforbrug over 5 pct. og reducere deres gæld ned til netop 5 pct. Den samlede nedskrivning af gælden bliver i så fald 13,739 mio. kr., jf. tabel 2. Finansieringen håndteres på følgende måde:

1. Indstillingen om overførsler frigør 4,8 mio. kr. på servicerammen.
2. Dertil kommer, at en række mindreforbrug under Børne- og Skoleudvalgets område kan bidrage med 1,365 mio. kr. af finansieringen, hvilket er nærmere beskrevet og indstilles godkendt i Børne- og Skoleudvalgets overførselssag.
3. Resten – 7,6 mio. kr. – er aftalt finansieret med servicebufferen, som er på 15 mio. kr., hvilket indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget overførselssag.

Forvaltningen har identificeret mindreforbrugene i dialog med de respektive ledere. I alle tilfælde gælder, at finansieringen ikke påvirker serviceniveauet på udførende institutioner i 2025, ligesom reglen om, at op til 3 pct. af et mindreforbrug kan overføres, er fastholdt. Det betyder, at alle institutioner fortsat kan regne med, at deres evt. opsparing til større investeringer overføres i overensstemmelse med principperne. Finansieringen er identificeret indenfor administrations- eller myndighedsbudget.

Eneste undtagelse er Specialinstitutionen Rudegaards Allé, som er omfattet af hvile i sig selv-reglen, og derfor stod til fuld overførsel af mindreforbruget på 7,3 pct., som skyldes vakance i 2024. Der er nye lønmidler i 2025, og den ansvarlige leder er indforstået med, at en del af mindreforbruget bruges til nærværende løsning. Hvis indstillingen følges, overfører Rudegaards Allé et mindreforbrug på 4,1 pct.

Hoved-MED vil på ordinært møde tirsdag den 11. marts drøfte løsningsgrebene, og deres udtalelse vil foreligge til udvalgsmoderne.

Tabel 2. Finansieringsbehov ved gældsreduktion til 5 pct. af korrigeret budget

Institution	Afvigelse 2024 (1.000 kr.)	Merforbrug (pct. af korrigeret budget)	Merforbrug over 5 pct. afskrives (1.000 kr.)
<i>Frisatte plejecentre</i>			
Bistrupvang	-1.570	5,3 pct.	-93
Birkerød Park	-5.209	10,7 pct.	-2.786
Byageren	-5.366	13,8 pct.	-3.416
<i>Øvrige plejecentre</i>			
Skovbrynet	-4.476	36,9 pct.	-3.870
Hegnsgården	-4.130	10,7 pct.	-2.209
<i>Skole</i>			
Holte Skole	-4.557	7,1 pct.	-1.365
Total			-13.739

Lions Park Søllerød er ikke indeholdt i aftalen om gældsnedbringelse, da der i overensstemmelse med driftsoverenskomsten skal optages særskilte forhandlinger om merforbrug.

Overførsler fra 2024 til 2025 for Klima- og Miljøudvalget

Som nævnt er der fuld overførselsadgang for de fleste budgetansvarlige enheder, hvorfor der nedenfor kun bliver givet afvigelsesforklaringer for de budgetter, hvor mindreforbruget er højere end 3 pct. eller hvor der er "særlige omstændigheder". Alle overførsler kan ses i bilag 1.

Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets overførselsbelagte konti på 6,383 mio. kr., jf. tabel 3, kolonne 4. Det foreslås, at 3,922 mio. kr. overføres til 2025, mens 2,461 mio. kr. lægges i kassen.

Tabel 3. Klima- og Miljøudvalgets overførsler 2024-2025

Politisk udvalg og politikområder	Status			Håndtering	
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Klima- og Miljøudvalget	118.139	124.521	6.383	3.922	2.461

- Veje og grønne områder mv.	114.459	118.166	3.707	2.531	1.177
- Miljø	3.679	6.355	2.675	1.391	1.284

Politikområdet Veje og grønne områder mv.

Der er et samlet mindreforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 3,707 mio. kr. (jf. kolonne 4). Der er to budgetter under politikområdet der er omfattet af hvile-i-sig-selv princippet, det drejer sig om Fremmed regning, hvor kommunen lægger ud for istandsættelse af private fællesveje, der har et merforbrug på 0,080 mio. kr., samt Kirkegårde der har et mindreforbrug på 2,616 mio. kr., hvor mer/mindreforbrug overføres fuldt ud.

Der foreslås for politikområdet under ét, at 2,531 mio. kr. overføres til 2025, mens 1,177 mio. kr. lægges i kassen.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

- Der har været forskydninger af udgifter fra 2024 til 2025 på 0,493 mio. kr., samt et mindreforbrug under Politikområdet Veje og grønne områder mv., der skal ses i sammenhæng med et merforbrug under Politikområde Administration på 0,432 mio. kr., hvorfor der lægges op til, at overførslen overstiger 3 pct.
- Der er en opsparring til en planlagt, og nu igangsat renovering af broer, på 1,083 mio. kr., der endnu ikke er afsluttet, hvorfor der lægges op til, at overførslen overstiger 3 pct. så udgiften kan dækkes i 2025.

Mindreforbrug over 3 pct., der lægges i kassen:

- Der er et mindreforbrug under Driften på 2,039 mio. kr. svarende til 3,81 pct. af korrigeret budget. Det foreslås at der overføres 1,604 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens de resterende 0,434 mio. kr. lægges i kassen jf. overførselsreglerne

Politikområde Miljø

Der er et samlet mindreforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 2,675 mio. kr. (jf. kolonne 4).

Der er et mindreforbrug på skadedyrsbekæmpelse på 1,164 mio. kr., som overføres fuldt ud til 2025, da det som takstfinansieret område er omfattet af undtagelsen "hvile-i-sig-selv", hvor indtægter og udgifter over tid skal udligne hinanden.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

- Der er en række projekter under Miljø der er blevet forsinkede, hvor udgiften først falder i 2025. Det foreslås, at 0,226 mio. kr., (svarende til 4,48 pct. af korrigeret budget), overføres til 2025 for at dække udgifterne.

Mindreforbrug over 3 pct., der lægges i kassen:

- Der er et mindreforbrug under Miljø på 1,284 mio. kr., der skyldes at nogle udgifterne til en række projekter er udført eller bogført andet sted.

Indstillingspunkter

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en negativ tillægsbevilling.

Positive tillægsbevillinger i overførselssagen finansieres af kassebeholdningen, mens negative tillægsbevillinger tilgår kassebeholdningen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at de foreslåede undtagelser efter særlige omstændigheder bliver indarbejdet som foreslået i sagen,
2. at der vedr. politikområdet Veje og grønne områder mv ydes en positiv tillægsbevilling til driften på 2,531 mio. kr., finansieret af kassebeholdningen, og
3. at der vedr. politikområdet Miljø ydes en positiv tillægsbevilling til driften på 1,391 mio. kr., finansieret af kassebeholdningen.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Klima- og Miljøudvalget, den 12. marts 2025, punkt 4:

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Bilag

Bilag 1 KMU

Punkt 21: Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Børne- og Skoleudvalget

00.32.00-000-476904

Resume

Denne sag behandler de mer- og mindreforbrug, der er på de såkaldte overførbare konti efter regnskabsåret 2024 er afsluttet, på udvalgets område. Der skal således vedtages enten negative eller positive tillægsbevillinger til budget 2025, alt efter om der er tale om mer- eller mindreforbrug.

Overførsel af mer- eller mindreforbrug til 2025 hviler på de af Kommunalbestyrelsen godkendte overførselsprincipper, som trådte i kraft med overførselssagen fra 2023 til 2024. Principperne indebærer, at der overføres mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud.

Principperne indeholder også en række faste undtagelser, f.eks. for hvile-i-sig selv budgetter og eksterne puljemidler, samt mulighed for at undtage ved ”særlige omstændigheder efter konkret begrundelse”. Det fremgår af overførselssagerne for de enkelte udvalg, hvis og hvor det foreslås at undtage fra de generelle principper indenfor udvalgsområdet.

Forvaltningen indstiller overførsler af en række mer- og mindreforbrug, der tilsammen indebærer nedjustering af det samlede driftsbudget i 2025 på 4,8 mio. kr. Derudover indstilles overførsel af mindreforbrug på driften til konkrete anlæg for samlet set 2,456 mio. kr. Samtidig foreslås en række mindreforbrug at kunne tilgå kassen, hvilket indebærer en likviditetsforbedring på 11,0 mio. kr.

På dette udvalgs område anmodes om overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for i alt 6,177 mio. kr., hvilket indebærer en positiv tillægsbevilling i forhold til det vedtagne budget for 2025. Dertil anmodes om overførsel af 2,272 mio. kr. til et konkret anlægsprojekt.

Sagen udmønter endvidere budgetforligskredsens aftale fra den 5. marts om at en række institutioner med merforbrug over 5 pct. skal have nedskrevet merforbruget til netop 5 pct. af korrigeret budget.

Ansøgning om overførsler på Børne- og Skoleudvalgets område forelægges Børne- og Skoleudvalget, Økonomiudvalget samt Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Regnskabet udviser samlet set et mindreforbrug på 8,701 mio. kr. på de overførselsbelagte konti i forhold til korrigeret budget i 2024, jf. tabel 1 nedenfor. Det dækker over både mer- og mindreforbrug på de enkelte institutioner, administrative konti mv. Som en del af regnskabsprocessen skal der tages stilling til, hvorvidt mer- og mindreforbrug på de overførselsbelagte konti skal overføres til indeværende budgetår 2025.

Med denne sag fremlægges til godkendelse forvaltningens indstilling til overførsel af mer- og mindreforbrug, der hviler på de overførselsprincipper, som Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023. Udgangspunktet for overførslerne er, at budgetansvarlige enheder får overført mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud. Dertil kommer de faste undtagelser, hvor der er fuld overførselsadgang. Det gælder f.eks. mindreforbrug på hvile-i-sig selvbudgetter og eksterne puljemidler, som ikke kan tilgå kassen og derfor overføres fuldt ud.

Regnskabsresultatet på overførbare konti fordelt på fagudvalg fremgår af kolonne 4 i tabel 1 (positive tal = mindreforbrug). I kolonne 5a ses de beløb, som forvaltningen indstiller til overførsel i henhold til principperne (positive tal = der overføres et mindreforbrug som opskriver budgettet i 2025). Kolonne 6 viser den kassemæssige likviditetspåvirkning. På Børne- og Skoleudvalgets område samt under Kultur- og Fritidsudvalget indstilles en del af mindreforbruget overført til konkrete anlægsprojekter. Det drejer sig samlet set om 2,456 mio. kr., jf. kolonne 5b.

Tabel 1. Regnskabsresultat, overførsler og kassepåvirkning (overførselsbelagte konti)

Politisk udvalg	Status			Håndtering		
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Overførsel til anlæg	Kassepåvirkning

1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(5b)	(6)
Rudersdal Kommune	2.675.719	2.684.421	8.701	-4.759	2.456	11.004
Arkitektur- og Byplanudvalget	1.276	5.830	4.554	4.448	-	107
Klima- og Miljøudvalget	118.139	124.521	6.383	3.922	-	2.461
Kultur- og Fritidsudvalget	140.869	146.149	5.279	4.515	184	580
Børne- og Skoleudvalget	1.031.108	1.041.080	9.972	6.177	2.272	1.523
Social- og Sundhedsudvalget	958.420	944.823	-13.597	-22.599	-	9.002
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.270	2.285	15	0	-	15
Økonomiudvalget	423.638	419.733	-3.905	-1.222	-	-2.682

I forvaltningens oplæg til overførsler er Budgetforligskredsens aftale fra december 2024 om at eftergive det strukturelle underskud på Skovlyskolen og Vedbæk skole indregnet. Forvaltningen indstiller herudover at anvende undtagelsen ”*særlige omstændigheder efter konkret begrundelse*” for en række budgetter, hvor de generelle regler ikke finder anvendelse. Det fremgår af overførselssagerne for de pågældende fagudvalg, hvor undtagelsen foreslås anvendt.

Samlet set indebærer forvaltningens gennemgang af de enkelte underkonti med mer- og mindreforbrug, at der overføres et samlet merforbrug på 4,769 mio.kr. fordi der overføres flere merforbrug end mindreforbrug. Det indebærer, at budgettet for 2025 korrigeres tilsvarende ned. Dertil indstilles, at der lægges 11,004 mio. kr. i kassen, der bl.a. kan henføres til mindreforbrug over 3 pct. samt det forhold at en lang række mindreforbrug på SOSUs område lægges i kassen med henblik på at skabe finansiering til budgetudfordrede plejecentre (særlig omstændighed), og endelig at 2,456 mio.kr. overføres til anlægsbudgettet i 2025.

Overførselssagen indebærer dermed, at det samlede driftsbudget bliver 4,8 mio. kr. lavere i 2025, hvilket svarer til, at der frigøres tilsvarende rum indenfor servicerrammen. På det grundlag mødtes budgetforligskredsen d. 5. marts, jf. nedenfor.

Budgetforligskredsens aftale om at håndtere særlige store merforbrug

Forud for fagudvalgsbehandlingen af overførslerne drøftede budgetforligskredsen bag Budget 2025 (alle partier) den samlede overførselssag. Der er opbakning til de vedtagne principper, herunder at det klare udgangspunkt er, at enheder selv skal bringe deres budget i balance. Kredsen havde dog på forhånd tilkendegivet et ønske om at afdække muligheden for – i forbindelse med overførselssagerne - at håndtere de store og voksende budgetubalancer, som flere plejehjem er særligt udfordret af. Flere af kommunens plejecentre samt det selvejende plejehjem Lions Park Søllerød går således ud af 2024 med merforbrug på 5 pct. eller mere. Dertil har en enkelt skole og en selvejende daginstitution også et merforbrug over 5 pct. Det drejer sig om Holte Skole og den selvejende institution Vedbæk Børnehus.

Budgetforligskredsen aftalte at afhjælpe de kommunale institutioner, der har merforbrug over 5 pct. og reducere deres gæld ned til netop 5 pct. Den samlede nedskrivning af gælden bliver i så fald 13,739 mio. kr., jf. tabel 2. Finansieringen håndteres på følgende måde:

1. Indstillingen om overførsler frigør 4,8 mio. kr. på servicerrammen.

2. Dertil kommer, at en række mindreforbrug under Børne- og Skoleudvalgets område kan bidrage med 1,365 mio. kr. af finansieringen, hvilket er nærmere beskrevet og indstilles godkendt i Børne- og Skoleudvalgets overførselssag.
3. Resten – 7,6 mio. kr. – er aftalt finansieret med servicebufferen, som er på 15 mio. kr., hvilket indstilles til godkendelse i Økonomiudvalgets overførselssag.

Forvaltningen har identificeret mindreforbrugene i dialog med de respektive ledere. I alle tilfælde gælder, at finansieringen ikke påvirker serviceniveauet på udførende institutioner i 2025, ligesom reglen om, at op til 3 pct. af et mindreforbrug kan overføres, er fastholdt. Det betyder, at alle institutioner fortsat kan regne med, at deres evt. opsparing til større investeringer overføres i overensstemmelse med principperne. Finansieringen er identificeret indenfor administrations- eller myndighedsbudget.

Eneste undtagelse er Specialinstitutionen Rudegaards Allé, som er omfattet af hvile i sig selv-reglen, og derfor stod til fuld overførsel af mindreforbruget på 7,3 pct., som skyldes vakance i 2024. Der er nye lønmidler i 2025, og den ansvarlige leder er indforstået med, at en del af mindreforbruget bruges til nærværende løsning. Hvis indstillingen følges, overfører Rudegaards Allé et mindreforbrug på 4,1 pct.

HovedMED vil på ordinært møde tirsdag den 11. marts drøfte løsningsgrebene, og deres udtalelse vil foreligge til udvalgmøderne.

Tabel 2. Finansieringsbehov ved gældsreduktion til 5 pct. af korrigeret budget

Institution	Afvigelse 2024 (1.000 kr.)	Merforbrug (pct. af korrigeret budget)	Merforbrug over 5 pct. afskrives (1.000 kr.)
<i>Frisatte plejecentre</i>			
Bistrupvang	-1.570	5,3 pct.	-93
Birkerød Park	-5.209	10,7 pct.	-2.786
Byageren	-5.366	13,8 pct.	-3.416
<i>Øvrige plejecentre</i>			
Skovbrynet	-4.476	36,9 pct.	-3.870
Hegnsgården	-4.130	10,7 pct.	-2.209
<i>Skole</i>			
Holte Skole	-4.557	7,1 pct.	-1.365
Total			-13.739

Lions Park Søllerød er ikke indeholdt i aftalen om gældsnedbringelse, da der i overensstemmelse med driftsoverenskomsten skal optages særskilte forhandlinger om merforbrug.

Overførsler fra 2024 til 2025 for Børne- og Skoleudvalget

Der er fuld overførselsadgang for de fleste budgetansvarlige enheder, hvorfor der nedenfor kun bliver givet afvigelsesforklaringer for de budgetter, hvor mindreforbruget er højere end 3 pct. eller hvor der er ”særlige omstændigheder”. Alle overførsler kan ses i bilag 1.

Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets overførselsbelagte konti på 9,972 mio. kr., jf. tabel 3, kolonne 4. Det foreslås, at 6,177 mio. kr. i mindreforbrug overføres til 2025, mens 2,272 mio. kr. overføres til anlæg og endeligt, at der lægges 1,523 mio. kr. i kassen.

Tabel 3. Børne- og Skoleudvalgets overførsler 2024-2025

Politisk udvalg og politikområde	Status			Håndtering		
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Overførsel til anlæg	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos. =merforbrug, neg=mindreforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(5b)	(6)
Børne- og Skoleudvalget	1.031.108	1.041.080	9.972	6.177	2.272	1.523
- Børn og unge med særlige behov*	130.819	133.986	3.166	2.959	0	207
- Undervisning*	498.955	502.209	3.254	2.047	2.272	-1.065
- Dagtilbud*	401.334	404.885	3.552	1.171	0	2.380

Note: *Ekskl. effekt af aftale i budgetforligskredsen

Politikområdet Børn og unge med særlige behov

Der er et samlet mindreforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 3,166 mio. kr. (jf. kolonne 4). Der foreslås for politikområdet under ét, at 2,959 mio. kr. overføres til 2025, mens 0,207 mio. kr. lægges i kassen.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

Der er ingen undtagelser efter særlige omstændigheder.

Mindreforbrug over 3 pct., der lægges i kassen:

- Der har været et mindreforbrug på 0,832 mio. kr. på PPRs lønbudget som følge af vakancer. Der overføres 0,805 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens 0,027 mio. kr. lægges i kassen.
- Der har været et mindreforbrug på Skovlyskolens specialklasser på 1,125 mio. kr. Der overføres 0,945 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens 0,180 mio. kr. lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes vakancer i lyset af en øget tilgang af elever.

Politikområde Undervisning

Der er et samlet mindreforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 3,254 mio. kr. (jf. kolonne 4).

Politikområdet har budgetter der enten er hvile-i-sig-selv eller projekter med ekstern finansiering, hvor mer-/mindreforbrug overføres fuldt ud. Beløbene er indarbejdet i den samlede overførselssum for området.

Der foreslås for politikområdet under ét, at 2,047 mio. kr. overføres til driften i 2025, 2,272 mio. kr. overføres til anlæg, mens 1,065 mio. kr. finansieres af kassen.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

- Skovlysskolen har et merforbrug på 1,210 mio. kr., svarende til 3,7 pct. af korrigeret budget. I overensstemmelse med budgetforligskredsens aftale fra december 2024 overføres skolens merforbrug ikke.
- Vedbæk Skole har et merforbrug på 0,861 mio. kr., svarende til 2,3 pct. af korrigeret budget. I overensstemmelse med budgetforligskredsens aftale fra december 2024 overføres skolens merforbrug ikke.
- Søholmsskolen har et merforbrug på 2,489 mio. kr., svarende til 4 pct. af korrigeret budget. En stor del af merudgifterne (2,1 mio. kr.) kan henføres til en række personalesager og overføres ikke. Det resterende merforbrug på 0,389 mio. kr. overføres.
- Der er mindreforbrug på politikområdets centrale konti (Skole administration, Undervisning central samt det centrale renoveringsbudget) på i alt 6,696 mio. kr. Det foreslås at dække et merforbrug på 2,272 mio. kr. på et anlæg omkring tagrenovering på Rude Skov Skole. Dertil modgår dele af mindreforbruget et merforbrug på konto 6 på i alt 0,826 mio. kr., der skyldes ekstra årsværk ifm. håndtering af sagen på Søholmsskolen. Der lægges derfor op til, at der overføres mere end 3 pct. af mindreforbruget, mens 2,972 mio. kr. lægges i kassen.

Mindreforbrug over 3 pct., der lægges i kassen:

- Ravnholm Skole har haft en mindreforbrug på 3,3 pct. af korrigeret budget. Der overføres 1,989 mio. (svarende til 3 pct.) mens 0,177 mio. kr. lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed og vakancer.

Politikområde Dagtilbud

Der er et samlet mindreforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 3,552 mio. kr. (jf. kolonne 4).

Politikområdet har forældrefinansieret frokostordning, og Rudegårds Allé er en takstfinansieret specialbørnehave, som er hvile-i-sig-selv, hvor mer/mindreforbrug som udgangspunkt overføres fuldt ud. Mindreforbruget indgår i politikområdets samlede overførsel til 2025.

Der foreslås for politikområdet under ét, at 1,171 mio. kr. overføres til 2025, mens 2,380 mio. kr. lægges i kassen.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

- Der har været et mindreforbrug under Øvrige fællesudgifter på 0,798 mio. kr. Der har været en forskydning af en regning på 0,670 mio. kr., vedrørende legepladstilsyn, hvor både tilsyn og udbedringer er lavet i 2024, men hvor regningen først er modtaget i 2025. Der lægges derfor op til at overføre mere end 3 pct., for at dække udgiften, mens de resterende 0,128 mio. kr., lægges i kassen.
- Der har været et mindreforbrug vedrørende Daglejen på 0,258 mio. kr., grundet barselsrefusion. Normalt ville alle disse midler blive overført, da det er under 3 pct. af korrigeret budget. Det indstilles imidlertid at mindreforbruget skal være med til at dække en del af merforbruget under Fordelingspuljer, der har dækket tomgang i Daglejen.

Mindreforbrug over 3 pct., der lægges i kassen:

- Der har været et mindreforbrug under Nest-mellemformer på 0,495 mio. kr. svarende til 85,9 pct. af korrigeret budget. Der overføres 0,017 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens 0,478 mio. kr., lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes, at det ikke har været muligt at rekruttere specialpædagoger nok i efteråret.
- Der har været et mindreforbrug under Uddannelse fælles på 1,003 mio. kr., svarende til 30,6 pct. af korrigeret budget. Der overføres 0,098 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens 0,905 mio. kr. lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes færre pædagogstuderende end budgetteret.
- Der er et mindreforbrug vedrørende ejendomsdrift på 0,907 mio. kr., svarende til 60,9 pct. af korrigeret budget. Der overføres 0,045 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens 0,862 mio. kr., lægges i kassen. Mindreforbruget kan henføres til at udgifter til ABA-anlæg (brandalarmering) har været afholdt af centrale budgetmidler.
- Der er et mindreforbrug vedrørende pædagogiske konsulenter på 0,139 mio. kr., svarende til 3,2 pct. af korrigeret budget. Der overføres 0,132 mio. kr., mens 0,008 mio. kr., lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes refusioner for hhv. en langtidssyg samt en medarbejder på barsel.

Aftale om nedbringelse af merforbrug under BSU

Budgetforligskredsen har aftalt at nedbringe Holte Skoles gæld med 1,365 mio. kr. Det betyder, at skolen får overført et merforbrug på 3,192 mio. svarende til 5 pct. af korrigeret budget. Finansieringen hertil er fundet under BSUs politikområder på konti, der udviser større mindreforbrug, hvoraf det vurderes, at en andel kan prioriteres til gældsnedbringelse uden at påvirke driften andre steder, da der i 2025-budgettet allerede er afsat de nødvendige midler. Det gælder følgende:

- 0,400 mio. kr. fra PPRs lønbudget, der grundet vakancer har et samlet mindreforbrug på 0,805 mio. kr.

- 0,500 mio. kr. fra Skovlys specialklasseafdeling, der har et samlet mindreforbrug på 0,945 mio. kr., der bl.a. skal ses i lyset af at bemanningen endnu ikke er fulgt med bevillingen til flere elever
- 0,165 mio. kr. fra centrale, administrative konti på skoleområdet, der overvejende skyldes særlig forbrugstilbageholdenhed i 2024
- 0,300 mio. kr. fra Rudegaard's Allé special daginstitution, der ligeledes grundet vakancer har et samlet mindreforbrug på 0,688 mio. kr.

For alle fire positioner gælder det, at der er givet tilsagn fra ansvarlig leder om, at der ikke vil være påvirkning for opretholdelse af driften i 2025 som følge af bidraget. Ovenstående forhold har fået egne indstillingspunkter vedrørende de nødvendige tillægsbevillinger (indstillingspunkterne 6-8).

Indstillingspunkter

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025, skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en negativ tillægsbevilling.

Positive tillægsbevillinger i overførselssagen finansieres af kassebeholdningen, mens negative tillægsbevillinger tilgår kassebeholdningen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at de foreslåede undtagelser efter særlige omstændigheder bliver indarbejdet som foreslået i sagen,
2. at der vedr. politikområdet Børn og unge med særlige behov ydes en positiv tillægsbevilling på 2,959 mio. kr., finansieret af kassebeholdningen
3. at der vedr. politikområdet Undervisning ydes en positiv tillægsbevilling på 2,047 mio. kr., finansieret af kassebeholdningen
4. at der vedr. politikområdet Undervisning overføres 2,272 mio. kr. til anlægsprojekt 251089 Renovering af Rude Skov Skoles afdeling, finansieret af kassebeholdningen
5. at der vedr. politikområdet Dagtilbud ydes en positiv tillægsbevilling på 1,171 mio. kr., finansieret af kassebeholdningen
6. at der vedr. politiområde ydes en positiv tillægsbevilling på 1,365 mio. kr. til Holte Skole, finansieret af kassebeholdningen
7. at der vedr. politikområdet Børn og unge med særlige behov gives en negativ tillægsbevilling på 400.000 kr. til PPRs lønbudget samt en negativ tillægsbevilling på 500.000 kr. til Skovlyskolens specialklasser, der tilgår kassebeholdningen
8. at der vedr. politikområdet Undervisning gives en negativ tillægsbevilling på 165.000 kr. til Centrale konti, der tilgår kassebeholdningen
9. at der vedr. politikområdet Dagtilbud gives en negativ tillægsbevilling på 300.000 kr. til Rudegaard's Allé's driftsbudget, der tilgår kassebeholdningen.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Børne- og Skoleudvalget, den 12. marts 2025, punkt 3:

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Børne- og Skoleudvalgets indstilling.

Bilag

Bilag 1 BSU

Punkt 22: Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Kultur- og Fritidsudvalget

00.32.00-000-476904

Resume

Denne sag behandler de mer- og mindreforbrug, der er på de såkaldte overførbare konti efter regnskabsåret 2024 er afsluttet, på udvalgets område. Der skal således vedtages enten negative eller positive tillægsbevillinger til budget 2025, alt efter om der er tale om mer- eller mindreforbrug.

Overførsel af mer- eller mindreforbrug til 2025 hviler på de af Kommunalbestyrelsen godkendte overførselsprincipper, som trådte i kraft med overførselssagen fra 2023 til 2024. Principperne indebærer, at der overføres mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud.

Principperne indeholder også en række faste undtagelser, f.eks. for hvile-i-sig selv budgetter og eksterne puljemidler, samt mulighed for at undtage ved ”særlige omstændigheder efter konkret begrundelse”. Det fremgår af overførselssagerne for de enkelte udvalg, hvis og hvor det foreslås at undtage fra de generelle principper indenfor udvalgsområdet.

Forvaltningen indstiller overførsler af en række mer- og mindreforbrug, der tilsammen indebærer nedjustering af det samlede driftsbudget i 2025 på 4,8 mio. kr. Derudover indstilles overførsel af mindreforbrug på driften til konkrete anlæg for samlet set 2,456 mio. kr. Samtidig foreslås en række mindreforbrug at kunne tilgå kassen, hvilket indebærer en likviditetsforbedring på 11,0 mio. kr.

På dette udvalgs område anmodes om overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for i alt 4,515 mio. kr., hvilket indebærer en positiv tillægsbevilling i forhold til det vedtagne budget for 2025.

Sagen udmønter endvidere budgetforligskredsens aftale fra d 5. marts om at en række institutioner med merforbrug over 5 pct. skal have nedskrevet merforbruget til netop 5 pct. af korrigeret budget.

Ansøgning om overførsler på Kultur- og Fritidsudvalgets område forelægges Kultur- og Fritidsudvalget, Økonomiudvalget samt Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Regnskabet udviser samlet set et mindreforbrug på 8,701 mio. kr. på de overførselsbelagte konti i forhold til korrigeret budget i 2024, jf. tabel 1 nedenfor. Det dækker over både mer- og mindreforbrug på de enkelte institutioner, administrative konti mv. Som en del af regnskabsprocessen skal der tages stilling til, hvorvidt mer- og mindreforbrug på de overførselsbelagte konti skal overføres til indeværende budgetår 2025.

Med denne sag fremlægges til godkendelse forvaltningens indstilling til overførsel af mer- og mindreforbrug, der hviler på de overførselsprincipper, som Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023. Udgangspunktet for overførslerne er, at budgetansvarlige enheder får overført mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud. Dertil kommer de faste undtagelser, hvor der er fuld overførselsadgang. Det gælder f.eks. mindreforbrug på hvile-i-sig selvbudgetter og eksterne puljemidler, som ikke kan tilgå kassen og derfor overføres fuldt ud.

Regnskabsresultatet på overførbare konti fordelt på fagudvalg fremgår af kolonne 4 i tabel 1 (positive tal = mindreforbrug). I kolonne 5a ses de beløb, som forvaltningen indstiller til overførsel i henhold til principperne (positive tal = der overføres et mindreforbrug som opskriver budgettet i 2025). Kolonne 6 viser den kasse-mæssige likviditetspåvirkning. På Børne- og Skoleudvalgets område samt under Kultur- og Fritidsudvalget indstilles en del af mindreforbruget overført til konkrete anlægsprojekter. Det drejer sig samlet set om 2,456 mio. kr., jf. kolonne 5b.

Tabel 1. Regnskabsresultat, overførsler og kassepåvirkning (overførselsbelagte konti)

Politisk udvalg	Status			Håndtering		
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Overførsel til anlæg	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug,	(pos. = overførsel af mindre forbrug,	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)

				neg= overførsel af merforbrug)	neg= overførsel af merforbrug)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(5b)	(6)
Rudersdal Kommune	2.675.719	2.684.421	8.701	-4.759	2.456	11.004
Arkitektur- og Byplanudvalget	1.276	5.830	4.554	4.448	-	107
Klima- og Miljøudvalget	118.139	124.521	6.383	3.922	-	2.461
Kultur- og Fritidsudvalget	140.869	146.149	5.279	4.515	184	580
Børne- og Skoleudvalget	1.031.108	1.041.080	9.972	6.177	2.272	1.523
Social- og Sundhedsudvalget	958.420	944.823	-13.597	-22.599	-	9.002
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.270	2.285	15	0	-	15
Økonomiudvalget	423.638	419.733	-3.905	-1.222	-	-2.682

I forvaltningens oplæg til overførsler er Budgetforligskredsens aftale fra december 2024 om at eftergive det strukturelle underskud på Skovlyskolen og Vedbæk skole indregnet. Forvaltningen indstiller herudover at anvende undtagelsen ”*særlige omstændigheder efter konkret begrundelse*” for en række budgetter, hvor de generelle regler ikke finder anvendelse. Det fremgår af overførselssagerne for de pågældende fagudvalg, hvor undtagelsen foreslås anvendt.

Samlet set indebærer forvaltningens gennemgang af de enkelte underkonti med mer- og mindreforbrug, at der overføres et samlet merforbrug på 4,769 mio.kr. fordi der overføres flere merforbrug end mindreforbrug. Det indebærer, at budgettet for 2025 korrigeres tilsvarende ned. Dertil indstilles, at der lægges 11,004 mio. kr. i kassen, der bl.a. kan henføres til mindreforbrug over 3 pct. samt det forhold at en lang række mindreforbrug på SOSUs område lægges i kassen med henblik på at skabe finansiering til budgetudfordrede plejecentre (særlig omstændighed), og endelig at 2,456 mio.kr. overføres til anlægsbudgettet i 2025.

Budgetforligskredsens aftale om at håndtere særlige store merforbrug

Forud for fagudvalgsbehandlingen af overførslerne drøftede budgetforligskredsen bag Budget 2025 (alle partier) den samlede overførselssag. Der er opbakning til de vedtagne principper, herunder at det klare udgangspunkt er, at enheder selv skal bringe deres budget i balance. Kredsen havde dog på forhånd tilkendegivet et ønske om at afdække muligheden for – i forbindelse med overførselssagerne - at håndtere de store og voksende budgetubalancer, som flere plejehjem er særligt udfordret af.

Flere af kommunens plejecentre samt det selvejende plejehjem Lions Park Søllerød går således ud af 2024 med merforbrug på 5 pct. eller mere. Dertil har en enkelt skole og en selvejende daginstitution også et merforbrug over 5 pct. Det drejer sig om Holte Skole og den selvejende institution Vedbæk Børnehus.

Budgetforligskredsen aftalte at afhjælpe de kommunale institutioner, der har merforbrug over 5 pct. og reducere deres gæld ned til netop 5 pct. Den samlede nedskrivning af gælden bliver i så fald 13,739 mio. kr., *jf. tabel 2*. Finansieringen håndteres på følgende måde:

1. Indstillingen om overførsler frigør 4,8 mio. kr. på servicerammen.
2. Dertil kommer, at en række mindreforbrug under Børne- og Skoleudvalgets område kan bidrage med 1,365 mio. kr. af finansieringen, hvilket er nærmere beskrevet og indstilles godkendt i Børne- og Skoleudvalgets overførselssag.
3. Resten – 7,6 mio. kr. – er aftalt finansieret med servicebufferen, som er på 15 mio. kr., hvilket indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget overførselssag.

Forvaltningen har identificeret mindreforbrugene i dialog med de respektive ledere. I alle tilfælde gælder, at finansieringen ikke påvirker serviceniveauet på udførende institutioner i 2025, ligesom reglen om, at op til 3 pct. af et mindreforbrug kan overføres, er fastholdt. Det betyder, at alle institutioner fortsat kan regne med, at deres evt. opsparing til større investeringer overføres i overensstemmelse med principperne. Finansieringen er identificeret indenfor administrations- eller myndighedsbudget.

Eneste undtagelse er Specialinstitutionen Rudegaards Allé, som er omfattet af hvile i sig selv-reglen, og derfor stod til fuld overførsel af mindreforbruget på 7,3 pct., som skyldes vakance i 2024. Der er nye lønmidler i 2025, og den ansvarlige leder er indforstået med, at en del af mindreforbruget bruges til nærværende løsning. Hvis indstillingen følges, overfører Rudegaards Allé et mindreforbrug på 4,1 pct.

Hoved-MED vil på ordinært møde tirsdag den 11. marts drøfte løsningsgrebene, og deres udtalelse vil foreligge til udvalgmøderne.

Tabel 2. Finansieringsbehov ved gældsreduktion til 5 pct. af korrigeret budget

Institution	Afvigelse 2024 (1.000 kr.)	Merforbrug (pct. af korrigeret budget)	Merforbrug over 5 pct. afskrives (1.000 kr.)
<i>Frisatte plejecentre</i>			
Bistrupvang	-1.570	5,3 pct.	-93
Birkerød Park	-5.209	10,7 pct.	-2.786
Byageren	-5.366	13,8 pct.	-3.416
<i>Øvrige plejecentre</i>			
Skovbrynet	-4.476	36,9 pct.	-3.870
Hegnsgården	-4.130	10,7 pct.	-2.209
<i>Skole</i>			
Holte Skole	-4.557	7,1 pct.	-1.365
Total			-13.739

Lions Park Søllerød er ikke indeholdt i aftalen om gældsnedbringelse, da der i overensstemmelse med driftsoverenskomsten skal optages særskilte forhandlinger om merforbrug.

Overførsler fra 2024 til 2025 for Kultur- og Fritidsudvalget

Som nævnt er der fuld overførselsadgang for de fleste budgetansvarlige enheder, hvorfor der nedenfor kun bliver givet afvigelsesforklaringer for de budgetter, hvor mindreforbruget er højere end 3 pct. eller hvor der er ”særlige omstændigheder”. Alle overførsler kan ses i bilag 1.

Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets overførselsbelagte konti på 5,279 mio. kr., jf. tabel 3, kolonne 4. Det foreslås, at 4,515 mio. kr. overføres til driften i 2025, at 0,184 mio. kr. overføres til anlæg, mens 0,580 mio. kr. lægges i kassen.

Tabel 3 - Kultur- og Fritidsudvalgets overførsler 2024-2025

Politisk udvalg og politikområde	Status			Håndtering		
	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Afvigelse	Overførsel til drift	Overførsel til anlæg	Kassepåvirkning

Politisk udvalg og politikområde	Status			Håndtering		
		2024				
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos. =merforbrug, neg=mindreforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(5b)	(6)
Kultur- og Fritidsudvalget	140.869	146.149	5.279	4.515	184	580
- Kultur, Fritid og Idræt	140.869	146.149	5.279	4.515	184	580

Politikområdet Kultur, Fritid og Idræt

Der er et samlet mindreforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 5,279 mio. kr. (jf. kolonne 4). Det foreslås for politikområdet under ét, at 4,515 mio. kr. overføres til 2025, 0,184 mio. kr. foreslås overført til et konkret anlægsprojekt mens 0,580 mio. kr. lægges i kassen.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

Ingen

Mindreforbrug over 3 pct., der lægges i kassen:

- Der har været et mindreforbrug vedrørende Museer på 0,279 mio. kr., svarende til en afvigelse på 4,5 pct. Der overføres 0,175 mio. kr. (svarende til 3 pct.), men 0,103 lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes dels en vakant stilling og opsparing til ekstraordinære udgifter til opmagasinering af arkiver og kontorflytning i 2025.
- Der har været et mindreforbrug vedrørende Mantzius på 0,237 mio. kr., svarende til en afvigelse på 5 pct. Der overføres 0,143 mio. kr. (svarende til 3 pct.), men 0,094 mio. kr., lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes et ekstraordinært stort salg af billetter i efteråret.
- Der har været et mindreforbrug under Kultur fælles på 0,294 mio. kr., svarende til afvigelse på 4,8 pct. Der overføres 0,186 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens 0,109 mio. kr. lægges i kassen. Mindreforbruget skyldes primært flere billetindtægter end forudsat fra arrangementer.
- Der har været et mindreforbrug vedrørende Aktiviteter uden for folkeoplysningsloven på 0,308 mio. kr. Der overføres 0,084 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens 0,223 mio. kr., lægges i kassen.
- Derudover har der været en række små mindreforbrug på i alt 0,235 mio. kr. på politikområdet. Der overføres 0,183 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens 0,051 mio. kr., lægges i kassen.

Indstillingspunkter

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en negativ tillægsbevilling.

Positive tillægsbevillinger i overførselssagen finansieres af kassebeholdningen, mens negative tillægsbevillinger tilgår kassebeholdningen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at der vedr. politikområdet Kultur, Fritid og Idræt ydes en positiv tillægsbevilling til driften på 4,515 mio. kr., finansieret af kassen
2. at der vedr. politikområdet Kultur, Fritid og Idræt overføres 0,184 mio. kr., til anlægsprojekt 300162 Pulje til udvikling af Holte Bibliotek finansieret af kassen.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Kultur- og Fritidsudvalget, den 12. marts 2025, punkt 11:

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Kultur- og Fritidsudvalgets indstilling.

Bilag

Bilag 1 KFU

Punkt 23: Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Arkitektur- og Byplanudvalget

00.32.00-000-476904

Resume

Denne sag behandler de mer- og mindreforbrug, der er på de såkaldte overførbare konti efter regnskabsåret 2024 er afsluttet, på udvalgets område. Der skal således vedtages enten negative eller positive tillægsbevillinger til budget 2025, alt efter om der er tale om mer- eller mindreforbrug.

Overførsel af mer- eller mindreforbrug til 2025 hviler på de af Kommunalbestyrelsen godkendte overførselsprincipper, som trådte i kraft med overførselssagen fra 2023 til 2024. Principperne indebærer, at der overføres mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud.

Principperne indeholder også en række faste undtagelser, f.eks. for hvile-i-sig selv budgetter og eksterne puljemidler, samt mulighed for at undtage ved ”særlige omstændigheder efter konkret begrundelse”. Det fremgår af overførselssagerne for de enkelte udvalg, hvis og hvor det foreslås at undtage fra de generelle principper indenfor udvalgsområdet.

Forvaltningen indstiller overførsler af en række mer- og mindreforbrug, der tilsammen indebærer nedjustering af det samlede driftsbudget i 2025 på 4,8 mio. kr. Derudover indstilles overførsel af mindreforbrug på driften til konkrete anlæg for samlet set 2,456 mio. kr. Samtidig foreslås en række mindreforbrug at kunne tilgå kassen, hvilket indebærer en likviditetsforbedring på 11,0 mio. kr.

På dette udvalgs område anmodes om overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for i alt 4,448 mio. kr., hvilket indebærer en positiv tillægsbevilling i forhold til det vedtagne budget for 2025.

Sagen udmønter endvidere budgetforligskredsens aftale fra d 5. marts om at en række institutioner med merforbrug over 5 pct. skal have nedskrevet merforbruget til netop 5 pct. af korrigeret budget.

Ansøgning om overførsler på Arkitektur- og Byplanudvalgets område forelægges Arkitektur- og Byplanudvalget, Økonomiudvalget samt Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Regnskabet udviser samlet set et mindreforbrug på 8,701 mio. kr. på de overførselsbelagte konti i forhold til korrigeret budget i 2024, jf. tabel 1 nedenfor. Det dækker over både mer- og mindreforbrug på de enkelte institutioner, administrative konti mv. Som en del af regnskabsprocessen skal der tages stilling til, hvorvidt mer- og mindreforbrug på de overførselsbelagte konti skal overføres til indeværende budgetår 2025.

Med denne sag fremlægges til godkendelse forvaltningens indstilling til overførsel af mer- og mindreforbrug, der hviler på de overførselsprincipper, som Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023. Udgangspunktet for overførslerne er, at budgetansvarlige enheder får overført mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud. Dertil kommer de faste undtagelser, hvor der er fuld overførselsadgang. Det gælder f.eks. mindreforbrug på hvile-i-sig selvbudgetter og eksterne puljemidler, som ikke kan tilgå kassen og derfor overføres fuldt ud.

Regnskabsresultatet på overførbare konti fordelt på fagudvalg fremgår af kolonne 4 i tabel 1 (positive tal = mindreforbrug). I kolonne 5a ses de beløb, som forvaltningen indstiller til overførsel i henhold til principperne (positive tal = der overføres et mindreforbrug som opskriver budgettet i 2025). Kolonne 6 viser den kassemæssige likviditetspåvirkning. På Børne- og Skoleudvalgets område samt under Kultur- og Fritidsudvalget indstilles en del af mindreforbruget overført til konkrete anlægsprojekter. Det drejer sig samlet set om 2,456 mio. kr., jf. kolonne 5b.

Tabel 1. Regnskabsresultat, overførsler og kassepåvirkning (overførselsbelagte konti)

Politisk udvalg	Status			Håndtering		
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Overførsel til anlæg	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(5b)	(6)

Rudersdal Kommune	2.675.719	2.684.421	8.701	-4.759	2.456	11.004
Arkitektur- og Byplanudvalget	1.276	5.830	4.554	4.448	-	107
Klima- og Miljøudvalget	118.139	124.521	6.383	3.922	-	2.461
Kultur- og Fritidsudvalget	140.869	146.149	5.279	4.515	184	580
Børne- og Skoleudvalget	1.031.108	1.041.080	9.972	6.177	2.272	1.523
Social- og Sundhedsudvalget	958.420	944.823	-13.597	-22.599	-	9.002
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.270	2.285	15	0	-	15
Økonomiudvalget	423.638	419.733	-3.905	-1.222	-	-2.682

I forvaltningens oplæg til overførsler er Budgetforligskredsens aftale fra december 2024 om at eftergive det strukturelle underskud på Skovlyskolen og Vedbæk skole indregnet. Forvaltningen indstiller herudover at anvende undtagelsen ”særlige omstændigheder efter konkret begrundelse” for en række budgetter, hvor de generelle regler ikke finder anvendelse. Det fremgår af overførselssagerne for de pågældende fagudvalg, hvor undtagelsen foreslås anvendt.

Samlet set indebærer forvaltningens gennemgang af de enkelte underkonti med mer- og mindreforbrug, at der overføres et samlet merforbrug på 4,769 mio.kr. fordi der overføres flere merforbrug end mindreforbrug. Det indebærer, at budgettet for 2025 korrigeres tilsvarende ned. Dertil indstilles, at der lægges 11,004 mio. kr. i kassen, der bl.a. kan henføres til mindreforbrug over 3 pct. samt det forhold at en lang række mindreforbrug på SOSUs område lægges i kassen med henblik på at skabe finansiering til budgetudfordrede plejecentre (særlig omstændighed), og endelig at 2,456 mio.kr. overføres til anlægsbudgettet i 2025.

Budgetforligskredsens aftale om at håndtere særlige store merforbrug

Forud for fagudvalgsbehandlingen af overførslerne drøftede budgetforligskredsen bag Budget 2025 (alle partier) den samlede overførselssag. Der er opbakning til de vedtagne principper, herunder at det klare udgangspunkt er, at enheder selv skal bringe deres budget i balance. Kredsen havde dog på forhånd tilkendegivet et ønske om at afdække muligheden for – i forbindelse med overførselssagerne - at håndtere de store og voksende budgetubalancer, som flere plejehjem er særligt udfordret af.

Flere af kommunens plejecentre samt det selvejende plejehjem Lions Park Søllerød går således ud af 2024 med merforbrug på 5 pct. eller mere. Dertil har en enkelt skole og en selvejende daginstitution også et merforbrug over 5 pct. Det drejer sig om Holte Skole og den selvejende institution Vedbæk Børnehus.

Budgetforligskredsen aftalte at afhjælpe de kommunale institutioner, der har merforbrug over 5 pct. og reducere deres gæld ned til netop 5 pct. Den samlede nedskrivning af gælden bliver i så fald 13,739 mio. kr., jf. tabel 2. Finansieringen håndteres på følgende måde:

1. Indstillingen om overførsler frigør 4,8 mio. kr. på servicerammen.
2. Dertil kommer, at en række mindreforbrug under Børne- og Skoleudvalgets område kan bidrage med 1,365 mio. kr. af finansieringen, hvilket er nærmere beskrevet og indstilles godkendt i Børne- og Skoleudvalgets overførselssag.
3. Resten – 7,6 mio. kr. – er aftalt finansieret med servicebufferen, som er på 15 mio. kr., hvilket indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget overførselssag.

Forvaltningen har identificeret mindreforbrugene i dialog med de respektive ledere. I alle tilfælde gælder, at finansieringen ikke påvirker serviceniveauet på udførende institutioner i 2025, ligesom reglen om, at op til 3 pct. af et mindreforbrug kan overføres, er fastholdt. Det betyder, at alle institutioner fortsat kan regne med, at deres evt. opsparing til større investeringer overføres i overensstemmelse med principperne. Finansieringen er identificeret indenfor administrations- eller myndighedsbudget.

Eneste undtagelse er Specialinstitutionen Rudegaards Allé, som er omfattet af hvile i sig selv-reglen, og derfor stod til fuld overførsel af mindreforbruget på 7,3 pct., som skyldes vakance i 2024. Der er nye lønmidler i 2025, og den ansvarlige leder er indforstået med, at en del af mindreforbruget bruges til nærværende løsning. Hvis indstillingen følges, overfører Rudegaards Allé et mindreforbrug på 4,1 pct.

Hoved-MED vil på ordinært møde tirsdag den 11. marts drøfte løsningsgrebene, og deres udtalelse vil foreligge til udvalgs møderne.

Tabel 2. Finansieringsbehov ved gældsreduktion til 5 pct. af korrigeret budget

Institution	Afvigelse 2024 (1.000 kr.)	Merforbrug (pct. af korrigeret budget)	Merforbrug over 5 pct. afskrives (1.000 kr.)
<i>Frisatte plejecentre</i>			
Bistrupvang	-1.570	5,3 pct.	-93
Birkerød Park	-5.209	10,7 pct.	-2.786
Byageren	-5.366	13,8 pct.	-3.416
<i>Øvrige plejecentre</i>			
Skovbrynet	-4.476	36,9 pct.	-3.870
Hegnsgården	-4.130	10,7 pct.	-2.209
<i>Skole</i>			
Holte Skole	-4.557	7,1 pct.	-1.365
Total			-13.739

Lions Park Søllerød er ikke indeholdt i aftalen om gældsnedbringelse, da der i overensstemmelse med driftsoverenskomsten skal optages særskilte forhandlinger om merforbrug.

Overførsler fra 2024 til 2025 for Arkitektur- og Byplanudvalget

Som nævnt er der fuld overførselsadgang for de fleste budgetansvarlige enheder, hvorfor der nedenfor kun bliver givet afvigelsesforklaringer for de budgetter, hvor mindreforbruget er højere end 3 pct. eller hvor der er "særlige omstændigheder". Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets overførselsbelagte konti på 4,554 mio. kr., jf. tabel 3, kolonne 4. Den samlede afvigelse består både af et mindreforbrug på 4,832 mio. kr. samt et merforbrug på 0,278 mio. kr. Det foreslås, at 4,448 mio. kr. overføres til 2025, mens 0,107 mio. kr. lægges i kassen.

Tabel 3. Arkitektur og Byplanudvalgets overførsler 2024-2025

Politisk udvalg og politikområder	Status			Håndtering	
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Arkitektur- og Byplanudvalget	1.276	5.830	4.554	4.448	107

- Veje og grønne områder mv.	1.276	5.830	4.554	4.448	107
------------------------------	-------	-------	-------	-------	-----

Politikområdet omfatter administration af kommunens boliger og arealer, hvor mange budgetter hviler i sig selv, dvs. at udgifter og indtægter skal udlignes over tid. Disse budgetter har fuld overførselsadgang i henhold til overførselsprincipperne. Dertil kommer en række overførsler, som følger de definerede generelle regler, og ikke uddybes nærmere i sagen.

Derudover foreslår forvaltningen, at der indarbejdes nedenstående undtagelser efter særlige omstændigheder. Alle overførsler kan ses i bilag 1.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

- Der har været et merforbrug på 0,278 mio. kr. vedrørende midlertidige flygtningeboliger, der foreslås finansieret af kassen. Forvaltningen (Ejendomme) har vanskeligt ved at forudsige, hvor mange flygtninge, som ankommer, og hvordan de indkvarteres. Derfor har der været praksis for, at mindreforbrug lægges i kassen og merforbrug dækkes.

Mindreforbrug der lægges i kassen:

- Der er et mindreforbrug under Driftssikring af boligbyggeri på 0,384 mio. kr., som udgangspunkt er budgettet et hvile-i-sig-selv. Området har indstillet ikke at få mindreforbruget overført 2025, da de forventer deres udgifter kan holdes indenfor det budgetterede i 2025.

Indstillingspunkter

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en negativ tillægsbevilling.

Positive tillægsbevillinger i overførselssagen finansieres af kassebeholdningen, mens negative tillægsbevillinger tilgår kassebeholdningen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at de foreslåede undtagelser efter særlige omstændigheder bliver indarbejdet som foreslået i sagen, og
2. at der vedr. politikområdet Faste ejendomme mv. gives en positiv tillægsbevilling til driften på 4,448 mio. kr. i 2025 finansieret af kassebeholdningen.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Arkitektur- og Byplanudvalget, den 12. marts 2025, punkt 2:

ARKITEKTUR- OG BYPLANUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Arkitektur- og Byplanudvalgets indstilling.

Bilag

Bilag 1 ABU

Punkt 24: Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

00.32.00-000-476904

Resume

Denne sag behandler de mer- og mindreforbrug, der er på de såkaldte overførbare konti efter regnskabsåret 2024 er afsluttet, på udvalgets område. Der skal således vedtages enten negative eller positive tillægsbevillinger til budget 2025, alt efter om der er tale om mer- eller mindreforbrug.

Overførsel af mer- eller mindreforbrug til 2025 hviler på de af Kommunalbestyrelsen godkendte overførselsprincipper, som trådte i kraft med overførselssagen fra 2023 til 2024. Principperne indebærer, at der overføres mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud.

Principperne indeholder også en række faste undtagelser, f.eks. for hvile-i-sig selv budgetter og eksterne puljemidler, samt mulighed for at undtage ved "særlige omstændigheder efter konkret begrundelse". Det fremgår af overførselssagerne for de enkelte udvalg, hvis og hvor det foreslås at undtage fra de generelle principper indenfor udvalgsområdet.

Forvaltningen indstiller overførsler af en række mer- og mindreforbrug, der tilsammen indebærer nedjustering af det samlede driftsbudget i 2025 på 4,8 mio. kr. Derudover indstilles overførsel af mindreforbrug på driften til konkrete anlæg for samlet set 2,456 mio. kr. Samtidig foreslås en række mindreforbrug at kunne tilgå kassen, hvilket indebærer en likviditetsforbedring på 11,0 mio. kr.

På dette udvalgs område anmodes der ikke om overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025.

Sagen udmønter endvidere budgetforligskredsens aftale fra d 5. marts om at en række institutioner med merforbrug over 5 pct. skal have nedskrevet merforbruget til netop 5 pct. af korrigeret budget.

Ansøgning om overførsler på Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalgets område forelægges Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget, Økonomiudvalget samt Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Regnskabet udviser samlet set et mindreforbrug på 8,701 mio. kr. på de overførselsbelagte konti i forhold til korrigeret budget i 2024, jf. tabel 1 nedenfor. Det dækker over både mer- og mindreforbrug på de enkelte institutioner, administrative konti mv. Som en del af regnskabsprocessen skal der tages stilling til, hvorvidt mer- og mindreforbrug på de overførselsbelagte konti skal overføres til indeværende budgetår 2025.

Med denne sag fremlægges til godkendelse forvaltningens indstilling til overførsel af mer- og mindreforbrug, der hviler på de overførselsprincipper, som Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023. Udgangspunktet for overførslerne er, at budgetansvarlige enheder får overført mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud. Dertil kommer de faste undtagelser, hvor der er fuld overførselsadgang. Det gælder f.eks. mindreforbrug på hvile-i-sig selvbudgetter og eksterne puljemidler, som ikke kan tilgå kassen og derfor overføres fuldt ud.

Regnskabsresultatet på overførbare konti fordelt på fagudvalg fremgår af kolonne 4 i tabel 1 (positive tal = mindreforbrug). I kolonne 5a ses de beløb, som forvaltningen indstiller til overførsel i henhold til principperne (positive tal = der overføres et mindreforbrug som opskriver budgettet i 2025). Kolonne 6 viser den kassemæssige likviditetspåvirkning. På Børne- og Skoleudvalgets område samt under Kultur- og Fritidsudvalget indstilles en del af mindreforbruget overført til konkrete anlægsprojekter. Det drejer sig samlet set om 2,456 mio. kr., jf. kolonne 5b.

Tabel 1. Regnskabsresultat, overførsler og kassepåvirkning (overførselsbelagte konti)

Politisk udvalg	Status			Håndtering		
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Overførsel til anlæg	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg=	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg=	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)

				overførsel af merforbrug)	overførsel af merforbrug)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(5b)	(6)
Rudersdal Kommune	2.675.719	2.684.421	8.701	-4.759	2.456	11.004
Arkitektur- og Byplanudvalget	1.276	5.830	4.554	4.448	-	107
Klima- og Miljøudvalget	118.139	124.521	6.383	3.922	-	2.461
Kultur- og Fritidsudvalget	140.869	146.149	5.279	4.515	184	580
Børne- og Skoleudvalget	1.031.108	1.041.080	9.972	6.177	2.272	1.523
Social- og Sundhedsudvalget	958.420	944.823	-13.597	-22.599	-	9.002
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.270	2.285	15	0	-	15
Økonomiudvalget	423.638	419.733	-3.905	-1.222	-	-2.682

I forvaltningens oplæg til overførsler er Budgetforligskredsens aftale fra december 2024 om at eftergive det strukturelle underskud på Skovlyskolen og Vedbæk skole indregnet. Forvaltningen indstiller herudover at anvende undtagelsen ”*særlige omstændigheder efter konkret begrundelse*” for en række budgetter, hvor de generelle regler ikke finder anvendelse. Det fremgår af overførselssagerne for de pågældende fagudvalg, hvor undtagelsen foreslås anvendt.

Samlet set indebærer forvaltningens gennemgang af de enkelte underkonti med mer- og mindreforbrug, at der overføres et samlet merforbrug på 4,769 mio.kr. fordi der overføres flere merforbrug end mindreforbrug. Det indebærer, at budgettet for 2025 korrigeres tilsvarende ned. Dertil indstilles, at der lægges 11,004 mio. kr. i kassen, der bl.a. kan henføres til mindreforbrug over 3 pct. samt det forhold at en lang række mindreforbrug på SOSUs område lægges i kassen med henblik på at skabe finansiering til budgetudfordrede plejecentre (særlig omstændighed), og endelig at 2,456 mio.kr. overføres til anlægsbudgettet i 2025.

Budgetforligskredsens aftale om at håndtere særlige store merforbrug

Forud for fagudvalgsbehandlingen af overførslerne drøftede budgetforligskredsen bag Budget 2025 (alle partier) den samlede overførselssag. Der er opbakning til de vedtagne principper, herunder at det klare udgangspunkt er, at enheder selv skal bringe deres budget i balance. Kredsen havde dog på forhånd tilkendegivet et ønske om at afdække muligheden for – i forbindelse med overførselssagerne - at håndtere de store og voksende budgetubalancer, som flere plejehjem er særligt udfordret af.

Flere af kommunens plejecentre samt det selvejende plejehjem Lions Park Søllerød går således ud af 2024 med merforbrug på 5 pct. eller mere. Dertil har en enkelt skole og en selvejende daginstitution også et merforbrug over 5 pct. Det drejer sig om Holte Skole og den selvejende institution Vedbæk Børnehus.

Budgetforligskredsen aftalte at afhjælpe de kommunale institutioner, der har merforbrug over 5 pct. og reducere deres gæld ned til netop 5 pct. Den samlede nedskrivning af gælden bliver i så fald 13,739 mio. kr., *jf. tabel 2*. Finansieringen håndteres på følgende måde:

1. Indstillingen om overførsler frigør 4,8 mio. kr. på servicerammen.
2. Dertil kommer, at en række mindreforbrug under Børne- og Skoleudvalgets område kan bidrage med 1,365 mio. kr. af finansieringen, hvilket er nærmere beskrevet og indstilles godkendt i Børne- og Skoleudvalgets overførselssag.
3. Resten – 7,6 mio. kr. – er aftalt finansieret med servicebufferen, som er på 15 mio. kr., hvilket indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget overførselssag.

Forvaltningen har identificeret mindreforbrugene i dialog med de respektive ledere. I alle tilfælde gælder, at finansieringen ikke påvirker serviceniveauet på udførende institutioner i 2025, ligesom reglen om, at op til 3 pct. af et mindreforbrug kan overføres, er fastholdt. Det betyder, at alle institutioner fortsat kan regne med, at deres evt. opsparring til større investeringer overføres i overensstemmelse med principperne. Finansieringen er identificeret indenfor administrations- eller myndighedsbudget.

Eneste undtagelse er Specialinstitutionen Rudegaards Allé, som er omfattet af hvile i sig selv-reglen, og derfor stod til fuld overførsel af mindreforbruget på 7,3 pct., som skyldes vakance i 2024. Der er nye lønmidler i 2025, og den ansvarlige leder er indforstået med, at en del af mindreforbruget bruges til nærværende løsning. Hvis indstillingen følges, overfører Rudegaards Allé et mindreforbrug på 4,1 pct.

Hoved-MED vil på ordinært møde tirsdag den 11. marts drøfte løsningsgrebene, og deres udtalelse vil foreligge til udvalgs møderne.

Tabel 2. Finansieringsbehov ved gældsreduktion til 5 pct. af korrigeret budget

Institution	Afvigelse 2024 (1.000 kr.)	Merforbrug (pct. af korrigeret budget)	Merforbrug over 5 pct. afskrives (1.000 kr.)
<i>Frisatte plejecentre</i>			
Bistrupvang	-1.570	5,3 pct.	-93
Birkerød Park	-5.209	10,7 pct.	-2.786
Byageren	-5.366	13,8 pct.	-3.416
<i>Øvrige plejecentre</i>			
Skovbrynet	-4.476	36,9 pct.	-3.870
Hegnsgården	-4.130	10,7 pct.	-2.209
<i>Skole</i>			
Holte Skole	-4.557	7,1 pct.	-1.365
Total			-13.739

Lions Park Søllerød er ikke indeholdt i aftalen om gældsnedbringelse, da der i overensstemmelse med driftsoverenskomsten skal optages særskilte forhandlinger om merforbrug.

Overførsler fra 2024 til 2025 for Erhvervs- og beskæftigelsesudvalget

Som nævnt er der fuld overførselsadgang for de fleste budgetansvarlige enheder, hvorfor der nedenfor kun bliver givet afvigelsesforklaringer for de budgetter, hvor mindreforbruget er højere end 3 pct. eller hvor der er "særlige omstændigheder".

Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets overførselsbelagte konti på 0,015 mio. kr., *jf. tabel 3*, kolonne 4. Det foreslås, at hele mindreforbruget på 0,015 lægges i kassen.

Tabel 3. Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget overførsler 2024-2025

Politisk udvalg og politikområde	Status			Håndtering	
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Kassepåvirkning

1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(6)
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.270	2.285	15	0	15
- Beskæftigelse	0	0	0	0	0
- Erhvervsudvikling mv.	2.270	2.285	15	0	15

Politikområde Beskæftigelse

Ingen udgifter med overførselsadgang

Politikområde Erhvervsudvikling mv.

Der er et samlet mindreforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 0,015 mio. kr. (jf. kolonne 4). Der foreslås, at det fulde beløb lægges i kassen, grundet beløbets størrelse, selvom det udgør mindre end 3 pct. af det korrigerede budget. Alle overførsler kan ses i bilag 1.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

Ingen

Mindreforbrug der lægges i kassen:

- Det foreslås, at hele mindreforbruget på 0,015 mio. kr. for politikområdet tillægges kassen grundet beløbsstørrelse.

Indstillingspunkter

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en negativ tillægsbevilling.

Positive tillægsbevillinger i overførselssagen finansieres af kassebeholdningen, mens negative tillægsbevillinger tilgår kassebeholdningen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at der vedr. politikområdet Erhvervsudvikling mv. godkendes at mindreforbruget ikke overføres til 2025 og dermed tilgår kassen

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget, den 12. marts 2025, punkt 7:

ERHVERVS- og BESKÆFTIGELSESUVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Jakob Netteberg (R) deltog ikke i sagens behandling.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalgets indstilling.

Bilag

Bilag 1 EBU

Punkt 25: Overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for Social- og Sundhedsudvalget

00.32.00-000-476904

Resume

Denne sag behandler de mer- og mindreforbrug, der er på de såkaldte overførbare konti efter regnskabsåret 2024 er afsluttet, på udvalgets område. Der skal således vedtages enten negative eller positive tillægsbevillinger til budget 2025, alt efter om der er tale om mer- eller mindreforbrug.

Overførsel af mer- eller mindreforbrug til 2025 hviler på de af Kommunalbestyrelsen godkendte overførselsprincipper, som trådte i kraft med overførselssagen fra 2023 til 2024. Principperne indebærer, at der overføres mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud.

Principperne indeholder også en række faste undtagelser, f.eks. for hvile-i-sig selv budgetter og eksterne puljemidler, samt mulighed for at undtage ved "særlige omstændigheder efter konkret begrundelse". Det fremgår af overførselssagerne for de enkelte udvalg, hvis og hvor det foreslås at undtage fra de generelle principper indenfor udvalgsområdet.

Forvaltningen indstiller overførsler af en række mer- og mindreforbrug, der tilsammen indebærer nedjustering af det samlede driftsbudget i 2025 på 4,8 mio. kr. Derudover indstilles overførsel af mindreforbrug på driften til konkrete anlæg for samlet set 2,456 mio. kr. Samtidig foreslås en række mindreforbrug at kunne tilgå kassen, hvilket indebærer en likviditetsforbedring på 11,0 mio. kr.

På dette udvalgs område anmodes om negativ overførsel af driftsmidler fra 2024 til 2025 for i alt 22,599 mio. kr., hvilket indebærer en negativ tillægsbevilling i forhold til det vedtagne budget for 2025.

Sagen udmønter endvidere budgetforligskredsens aftale fra d 5. marts om at en række institutioner med merforbrug over 5 pct. skal have nedskrevet merforbruget til netop 5 pct. af korrigeret budget. Det indebærer samlet set en anmodning om en positiv tillægsbevilling på 12,375 mio.kr.

Ansøgning om overførsler på Social- og Sundhedsudvalgets område forelægges Social- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget samt Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Regnskabet udviser samlet set et mindreforbrug på 8,701 mio. kr. på de overførselsbelagte konti i forhold til korrigeret budget i 2024, jf. tabel 1 nedenfor. Det dækker over både mer- og mindreforbrug på de enkelte institutioner, administrative konti mv. Som en del af regnskabsprocessen skal der tages stilling til, hvorvidt mer- og mindreforbrug på de overførselsbelagte konti skal overføres til indeværende budgetår 2025.

Med denne sag fremlægges til godkendelse forvaltningens indstilling til overførsel af mer- og mindreforbrug, der hviler på de overførselsprincipper, som Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023. Udgangspunktet for overførslerne er, at budgetansvarlige enheder får overført mindreforbrug op til 3 pct. af korrigeret budget, mens merforbrug overføres fuldt ud. Dertil kommer de faste undtagelser, hvor der er fuld overførselsadgang. Det gælder f.eks. mindreforbrug på hvile-i-sig selvbudgetter og eksterne puljemidler, som ikke kan tilgå kassen og derfor overføres fuldt ud.

Regnskabsresultatet på overførbare konti fordelt på fagudvalg fremgår af kolonne 4 i tabel 1 (positive tal = mindreforbrug). I kolonne 5a ses de beløb, som forvaltningen indstiller til overførsel i henhold til principperne (positive tal = der overføres et mindreforbrug som opskriver budgettet i 2025). Kolonne 6 viser den kassemæssige likviditetspåvirkning. På Børne- og Skoleudvalgets område samt under Kultur- og Fritidsudvalget indstilles en del af mindreforbruget overført til konkrete anlægsprojekter. Det drejer sig samlet set om 2,456 mio. kr., jf. kolonne 5b.

Tabel 1. Regnskabsresultat, overførsler og kassepåvirkning (overførselsbelagte konti)

Politisk udvalg	Status			Håndtering		
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Overførsel til anlæg	Kassepåvirkning

1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(5b)	(6)
Rudersdal Kommune	2.675.719	2.684.421	8.701	-4.759	2.456	11.004
Arkitektur- og Byplanudvalget	1.276	5.830	4.554	4.448	-	107
Klima- og Miljøudvalget	118.139	124.521	6.383	3.922	-	2.461
Kultur- og Fritidsudvalget	140.869	146.149	5.279	4.515	184	580
Børne- og Skoleudvalget	1.031.108	1.041.080	9.972	6.177	2.272	1.523
Social- og Sundhedsudvalget	958.420	944.823	-13.597	-22.599	-	9.002
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	2.270	2.285	15	0	-	15
Økonomiudvalget	423.638	419.733	-3.905	-1.222	-	-2.682

I forvaltningens oplæg til overførsler er Budgetforligskredsens aftale fra december 2024 om at eftergive det strukturelle underskud på Skovlyskolen og Vedbæk skole indregnet. Forvaltningen indstiller herudover at anvende undtagelsen ”*særlige omstændigheder efter konkret begrundelse*” for en række budgetter, hvor de generelle regler ikke finder anvendelse. Det fremgår af overførselssagerne for de pågældende fagudvalg, hvor undtagelsen foreslås anvendt.

Samlet set indebærer forvaltningens gennemgang af de enkelte underkonti med mer- og mindreforbrug, at der overføres et samlet merforbrug på 4,769 mio.kr. fordi der overføres flere merforbrug end mindreforbrug. Det indebærer, at budgettet for 2025 korrigeres tilsvarende ned. Dertil indstilles, at der lægges 11,004 mio. kr. i kassen, der bl.a. kan henføres til mindreforbrug over 3 pct. samt det forhold at en lang række mindreforbrug på SOSUs område lægges i kassen med henblik på at skabe finansiering til budgetudfordrede plejecentre (særlig omstændighed), og endelig at 2,456 mio.kr. overføres til anlægsbudgettet i 2025.

Overførselssagen indebærer dermed, at det samlede driftsbudget bliver 4,8 mio. kr. lavere i 2025, hvilket svarer til, at der frigøres tilsvarende rum indenfor servicerammen. På det grundlag mødtes budgetforligskredsen d. 5. marts, jf. nedenfor.

Budgetforligskredsens aftale om at håndtere særlige store merforbrug

Forud for fagudvalgsbehandlingen af overførslerne drøftede budgetforligskredsen bag Budget 2025 (alle partier) den samlede overførselssag. Der er opbakning til de vedtagne principper, herunder at det klare udgangspunkt er, at enheder selv skal bringe deres budget i balance. Kredsen havde dog på forhånd tilkendegivet et ønske om at afdække muligheden for – i forbindelse med overførselssagerne - at håndtere de store og voksende budgetubalancer, som flere plejehjem er særligt udfordret af.

Flere af kommunens plejecentre samt det selvejende plejehjem Lions Park Søllerød går således ud af 2024 med merforbrug på 5 pct. eller mere. Dertil har en enkelt skole og en selvejende daginstitution også et merforbrug over 5 pct. Det drejer sig om Holte Skole og den selvejende institution Vedbæk Børnehus.

Budgetforligskredsen aftalte at afhjælpe de kommunale institutioner, der har merforbrug over 5 pct. og reducere deres gæld ned til netop 5 pct. Den samlede nedskrivning af gælden bliver i så fald 13,739 mio. kr., jf. tabel 2. Finansieringen håndteres på følgende måde:

1. Indstillingen om overførsler frigør 4,8 mio. kr. på servicerammen.
2. Dertil kommer, at en række mindreforbrug under Børne- og Skoleudvalgets område kan bidrage med 1,365 mio. kr. af finansieringen, hvilket er nærmere beskrevet og indstilles godkendt i Børne- og Skoleudvalgets overførselssag.
3. Resten – 7,6 mio. kr. – er aftalt finansieret med servicebufferen, som er på 15 mio. kr., hvilket indstilles til godkendelse i Økonomiudvalget overførselssag.

Forvaltningen har identificeret mindreforbrugene i dialog med de respektive ledere. I alle tilfælde gælder, at finansieringen ikke påvirker serviceniveauet på udførende institutioner i 2025, ligesom reglen om, at op til 3 pct. af et mindreforbrug kan overføres, er fastholdt. Det betyder, at alle institutioner fortsat kan regne med, at deres evt. opsparring til større investeringer overføres i overensstemmelse med principperne. Finansieringen er identificeret indenfor administrations- eller myndighedsbudget.

Eneste undtagelse er Specialinstitutionen Rudegaards Allé, som er omfattet af hvile i sig selv-reglen, og derfor stod til fuld overførsel af mindreforbruget på 7,3 pct., som skyldes vakance i 2024. Der er nye lønmidler i 2025, og den ansvarlige leder er indforstået med, at en del af mindreforbruget bruges til nærværende løsning. Hvis indstillingen følges, overfører Rudegaards Allé et mindreforbrug på 4,1 pct.

Hoved-MED vil på ordinært møde tirsdag den 11. marts drøfte løsningsgrebene, og deres udtalelse vil foreligge til udvalgs møderne.

Table 2. Finansieringsbehov ved gældsreduktion til 5 pct. af korrigeret budget

Institution	Afvigelse 2024 (1.000 kr.)	Merforbrug (pct. af korrigeret budget)	Merforbrug over 5 pct. afskrives (1.000 kr.)
<i>Frisatte plejecentre</i>			
Bistrupvang	-1.570	5,3 pct.	-93
Birkerød Park	-5.209	10,7 pct.	-2.786
Byageren	-5.366	13,8 pct.	-3.416
<i>Øvrige plejecentre</i>			
Skovbrynet	-4.476	36,9 pct.	-3.870
Hegnsgården	-4.130	10,7 pct.	-2.209
<i>Skole</i>			
Holte Skole	-4.557	7,1 pct.	-1.365
Total			-13.739

Lions Park Søllerød er ikke indeholdt i aftalen om gældsnedbringelse, da der i overensstemmelse med driftsoverenskomsten skal optages særskilte forhandlinger om merforbrug.

Overførsler fra 2024 til 2025 for Social- og Sundhedsudvalget

Som nævnt er der fuld overførselsadgang for de fleste budgetansvarlige enheder, hvorfor der nedenfor kun bliver givet afvigelsesforklaringer for de budgetter, hvor mindreforbruget er højere end 3 pct. eller hvor der er "særlige omstændigheder". Alle overførsler kan ses i bilag 1.

Der er et samlet merforbrug på udvalgets overførselsbelagte konti på 13,523 mio. kr., jf. tabel 3, kolonne 4. Det foreslås, at 3,227 mio. kr. overføres til 2025, mens 1,470 mio. kr. lægges i kassen.

Tabel 3. Social- og Sundhedsudvalgets overførsler 2024-2025

Politisk udvalg og politikområder	Status			Håndtering	
	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse	Overførsel til drift	Kassepåvirkning
1.000 kr.			(pos. =mindreforbrug, neg=merforbrug)	(pos. = overførsel af mindre forbrug, neg= overførsel af merforbrug)	(pos.= kassetilførsel, neg. =kassetræk)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5a)	(6)
Social- og Sundhedsudvalget	958.347	944.823	-13.523	-22.599	9.001
- Sundhed	58.298	63.885	5.587	398	5.189
- Ældre*	669.415	645.534	-23.882	-26.224	2.342
- Voksne med særlige behov	230.634	235.405	4.771	3.227	1.470

Note: *Ekskl. effekt af aftale i budgetforligskredsen

Politikområdet Sundhed

Der er et samlet mindreforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 5,587 mio. kr. (jf. kolonne 4). Der foreslås for politikområdet under ét, at 0,398 mio. kr. overføres til 2025, mens 5,189 mio. kr. lægges i kassen.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

Ingen

Mindreforbrug over 3 pct., der lægges i kassen:

- Der har været et mindreforbrug under CST Sundhed på 1,170 mio. kr., svarende til 28,4 pct. af korrigeret budget. Området har lagt op til, at hele mindreforbruget lægges i kassen for at medfinansiere merforbruget på plejecentrene. Mindreforbruget skyldes tilbageholdenhed.
- Der har været et mindreforbrug under CST Træning på 0,525 mio. kr., svarende til 16,2 pct. af korrigeret budget. Området har lagt op til, at hele mindreforbruget lægges i kassen for at medfinansiere merforbruget på plejecentrene. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed
- Der har været et mindreforbrug vedr. Ambulant genoptræning og forebyggelse på 0,156 mio. kr. svarende til 1,8 pct. af korrigeret budget. Området har lagt op til, at hele mindreforbruget lægges i kassen for at medfinansiere merforbruget på plejecentrene. Mindreforbruget skyldes vakante stillinger.
- Der har været et mindreforbrug under Skovbrynet Genoptræning og rehabilitering på 0,249 mio. kr., svarende til 0,7 pct. af korrigeret budget. Området har lagt op til, at hele mindreforbruget lægges i kassen for at medfinansiere merforbruget på plejecentrene.
- Der har været et mindreforbrug under Rusmiddelcenter på 0,846 mio. kr., svarende til 19,6 pct. af korrigeret budget. Området har lagt op til, at hele mindreforbruget lægges i kassen for at medfinansiere merforbruget på plejecentrene. Mindreforbruget skyldes vakante stillinger grundet rekrutterings vanskeligheder.
- Der har ikke været forbrug af midler på samlet set 1,702 mio. kr., der blev modtaget på lov- og cirkulæreprogrammet vedrørende Sundhedsreformen . Området har lagt op til, at hele mindreforbruget lægges i kassen for at medfinansiere merforbruget på plejecentrene. Det mangle de forbrug skyldes usikkerhed omkring nationale ændringer, hvilket har ført til tilbageholdenhed i udmøntning af midlerne.

Der er et samlet merforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 23,882 mio. kr. (jf. tabel 1, kolonne 4). Der foreslås for politikområdet under ét, at et merforbrug på 26,224 mio. kr. overføres til 2025, mens 2,342 mio. kr. lægges i kassen.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

Ingen

Mindreforbrug over 3 pct., der lægges i kassen:

- Der er et mindreforbrug vedrørende Aktivitetstilbud på 0,318 mio. kr., svarende til 2,3 pct. af korrigeret budget. Området har foreslået at lægge 0,179 mio. kr. i kassen, mens 0,139 mio. kr. overføres til driften i 2025.
- Der er et mindreforbrug under Hjemmeplejen på 2,356 mio. kr., svarende til 1,7 pct. af korrigeret budget. Der overføres 0,221 mio. kr., der er et mindreforbrug på puljemidler til faste teams, mens området har foreslået, at 2,135 mio. lægges i kassen for at medfinansiere merforbruget på plejecentrene.
- Der er et mindreforbrug på 0,650 mio. kr. under Hjemmesygepleje svarende til 5,5 pct. af korrigeret budget. Området har foreslået, at hele mindreforbruget lægges i kassen.
- Der har været et mindreforbrug vedrørende Diverse indsatser på 0,583 mio. kr., svarende til 8,8 pct. af korrigeret budget. Området har foreslået at hele mindreforbruget lægges i kassen for at medfinansiere merforbruget på plejecentrene.

Politikområde Voksne med særlige behov

Der er et samlet mindreforbrug på områdets overførselsbelagte konti på 4,771 mio. kr. (jf. tabel 1, kolonne 4). Politikområdet har budgetter, der er hvile-i-sig-selv budgetter, hvor mer/mindreforbrug overføres derfor fuldt ud. Beløbet er indregnet i den samlede overførselssum for politikområdet. Der foreslås for politikområdet under ét, at 3,227 mio. kr. overføres til 2025, mens 1,470 mio. kr. lægges i kassen.

Undtagelser efter særlige omstændigheder:

- Der er et mindreforbrug under Udviklingsmidler på i alt 1,620 mio. kr. Mindreforbruget består af to dele; 0,375 mio. kr. vedrører udviklingsmidler til voksne med særlige behov. mens det resterende mindreforbrug på 1,245 mio. kr. vedrører energi og renovation. Mindreforbruget på udviklingsmidlerne er en del af takstberegningen og skal derfor overføres til 2025, mens mindreforbruget vedr. energi og renovation lægges i kassen.

Mindreforbrug over 3 pct., der lægges i kassen:

- Der har været et mindreforbrug under Psykiatri på 1,360 mio. kr., svarende til 3,2 pct. af korrigeret budget. Der overføres 1,285 mio. kr. (svarende til 3 pct.), mens 0,074 mio. kr. lægges i kassen.

Aftale om nedbringelse af merforbrug under SOSU

Budgetforligskredsen har som nævnt indledningsvist bl.a. aftalt at nedbringe merforbrug over 5 pct. til netop 5 pct. Det betyder, at de frisatte plejecentre samt Skovbrynet og Hegnsgården får nedskrevet det merforbrug, der overføres til 2025 med i alt 12,375 mio. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4. Kompensation for merforbrug

Institution	Kompensation (1.000 kr.)	Overførsel til 2025 (1.000 kr.)
Bistrupvang	93	1.477
Birkerødpark	2.786	2.423
Byageren	3.416	1.950
Skovbrynet	3.870	606
Hegnsgården	2.209	1.921

Sum	12.375	8.377
------------	---------------	--------------

Ovenstående forhold har fået selvstændige indstillingspunkter vedrørende de nødvendige tillægsbevillinger.

Indstillingspunkter

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025, skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en negativ tillægsbevilling.

Positive tillægsbevillinger i overførselssagen finansieres af kassebeholdningen, mens negative tillægsbevillinger tilgår kassebeholdningen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at de foreslåede undtagelser efter særlige omstændigheder bliver indarbejdet som foreslået i sagen,
2. at der vedr. politikområdet Sundhed ydes en positiv tillægsbevilling til driften på 398.000 kr., finansieret af kassen.
3. at der vedr. politikområdet Ældre gives en negativ tillægsbevilling til driften på 26,224 mio. kr., der tilgår kassebeholdningen.
4. at der vedr. politikområdet Voksne med særlige behov ydes en positiv tillægsbevilling til driften på 3,227 mio. kr., finansieret af kassen.
5. at der vedr. politikområdet Ældre ydes en positiv tillægsbevilling til Plejecenter Bistrupvang på 93.000 kr., finansieret af kassen.
6. at der vedr. politikområdet Ældre ydes en positiv tillægsbevilling til Plejecenter Birkerødpark på 2,786 mio. kr., finansieret af kassen.
7. at der vedr. politikområdet Ældre ydes en positiv tillægsbevilling til Plejecenter Byageren på 3,416 mio. kr., finansieret af kassen
8. at der vedr. politikområdet Ældre ydes en positiv tillægsbevilling til Pleje- og Genoptræningscenter Skovbrynet på 3,870 mio. kr., finansieret af kassen
9. at der vedr. politikområdet Ældre ydes en positiv tillægsbevilling til Hegnsgården rehabiliteringscenter på 2,209 mio. kr., finansieret af kassen

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Social- og Sundhedsudvalget, den 12. marts 2025, punkt 7:

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Social- og Sundhedsudvalgets indstilling.

Bilag

Bilag 1 SOSU

Punkt 26: Lukket: Gefion II, Karpevænget 1B – godkendelse af udbudsmodel

00.01.00-A00-470154

Punkt 27: Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Social- og Sundhedsudvalget

00.01.00-G01-477004

Resume

Regnskab 2024 er opgjort for anlægsprojekterne og der skal tages stilling til overførsel af mer-/mindreforbrug til 2025 og efterfølgende år. Der er som udgangspunkt fuld overførsel af både mer- og mindreforbrug.

Der er mindreforbrug på i alt 60 mio. kr. i 2024 på anlægsprojekter for kommunen under ét, som overføres til de efterfølgende år, herunder 43 mio. kr. til 2025. Mindreforbruget og overførslerne er væsentligt lavere end i de seneste års overførselssager, hvilket kan henføres til bedre budgetlægning.

Overførslen til 2025 forventes *ikke* at påvirke den prognosticerede likviditet i 2025, da der også forventes et tilsvarende mindreforbrug i 2025. Det skyldes, at en række anlægsprojekter erfaringsmæssigt vil blive ramt af forsinkelser mv., som vil forskyde udgifterne ud i tid. Forvaltningen følger anlægsforbruget i 2025 meget tæt for at understøtte, at forventningen holder stik.

På Social- og Sundhedsudvalgets område er der et merforbrug på 12,3 mio. kr. i 2024, som foreslås overført til 2025 og efterfølgende år.

Overførsler fra 2024 samt reperiodisering (tidsmæssig opdatering) af budgetterne for 2025 til 2029 forelægges Social- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Styring af anlægsporteføljen i Rudersdal Kommune

Der har i 2024 været et samlet anlægsforbrug på 233 mio. kr., hvilket er 60 mio. kr. mindre end korrigeret budget på 293 mio. kr. Der var til sammenligning mindreforbrug på 120-150 mio. kr. i hvert af de tre foregående regnskabsår, så budgetlægningen af anlægsprojekter er blevet mere præcis.

Der er i Rudersdal Kommune praksis for fuld overførsel af mer-/mindreforbrug på anlægsprojekter, jf. kommunens Principper for Økonomistyring.

Forvaltningen har herudover revurderet alle besluttede anlægsprojekter med henblik på at placere budgetterne i de år, hvor udgifterne forventes at falde (reperiodisering). Det er normalt, at det forventede forbrug og dermed budgetterne ændrer sig i løbet af et projekts løbetid pga. opdateret vidensniveau, ændring af tidsplaner eller uforudsete hændelser. Der er således tale om en teknisk tilretning af budgetterne. Der udskydes eller fremrykkes ikke projekter som følge af overførselssagen.

Det foreslås på den baggrund, at 43 mio. kr. overføres til 2025, mens budgettet i 2026 reduceres med 16 mio. kr. Endelig tilføres i alt 33 mio. kr. til 2027-2029. Reduktionen i 2026 skyldes primært en konsekvensændring på projekterne *Fremtidig placering af Dronninggårdklasserne og omplacering af børnehus og Renovering af Holte Skole, afd. Rønnebærvej*, så de bringes i overensstemmelse med godkendelsen af byggeprogrammer og tidsplaner i Børne- og Skoleudvalget i november 2024. På de projekter flyttes samlet 25,5 mio. kr. fra 2026 til 2027 og 2028.

Det samlede anlægsbudget i 2025 udgør herefter 303 mio. kr. I tabellen nedenfor fremgår korrigeret budget før og efter overførselssagen.

Tabel 1: Korrigeret budget før og efter overførselssagen

Mio. kr.	Budget	2025	2026	2027	2028	2029

Netto-anlægsudgifter i alt	Før overførselssagen*	259	269	157	126	0
	Efter overførselssagen**	303	253	174	140	2
	Forskel	43	-16	17	13	2

* Oprindeligt budget 2025-2028 inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med februar 2025.

* Korrigeret budget inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med marts 2025.

Selv om budgettet øges i 2025, er det forvaltningens forventning, at det endelige anlægsforbrug i 2025 vil ligge på niveau med budgettet før overførselssagen på 259 mio. kr. Derfor ændrer overførselssagen ikke på den prognosticerede likviditet i 2025, jf. budget 2025-2028.

Det skyldes erfaringerne fra de seneste regnskabsår. Anlægsprojekter bliver jævnlige påvirket af udefrakommende begivenheder, der ændrer tidsplanerne i projekterne. I de seneste fem regnskabsår er en andel af projekterne blevet ramt af udefrakommende forsinkelser eller besluttede udskydelser. Det er ikke muligt på forhånd at vide, hvilke konkrete projekter, der bliver forsinket eller udskudt. Budgetterne på de enkelte projekter justeres først, når der er ny, konkret viden om tidsplaner mv.

Der vil ikke være plads til fremrykninger af anlægsudgifter til 2025, uden at det vil presse likviditeten, som den fremgår af vedtaget budget 2025-2028. Det bemærkes, at det forventede forbrug er ekskl. et evt. ekstraordinært køb af en ikke-kommunal ejendom, jf. fortrolig dagsordenssag til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i marts 2025. Et evt. køb har imidlertid ikke likviditetsmæssig betydning, da købet kan lånefinansieres, men det øger bruttoanlægsudgifterne tilsvarende og medvirke til, at de samlede bruttoanlægsudgifter i 2025 vil være højere end forudsat i budgettet.

Bruttoanlægsrammen

Anlægsrammen er en delmængde af de samlede anlægsudgifter og er ekskl. udgifter til almene ældreboliger og forsyning. Udgifterne opgøres brutto, hvorved indtægter fra salg af grunde og bygninger og eksterne tilskud ikke kan modregnes. Kommunerne skal samlet set *budgetlægge* inden for den aftalte udgiftsramme for at undgå en økonomisk sanktion, men der er ikke aftalt en sanktion, hvis *regnskabet* overstiger den aftalte ramme.

Forbruget inden for anlægsrammen udgør 180 mio. kr. i 2024, hvilket er 21 mio. kr. højere end vedtaget budget.

Rudersdals bruttobudget inden for de anlægsrammebelagte udgifter udgør 172 mio. kr. i 2025, og efter overførselssagen korrigeres budgettet til 235 mio. kr. Forvaltningen forventer et samlet forbrug på 180-200 mio. kr. i 2025 inden for anlægsrammen, ekskl. et evt. køb af ikke-kommunal bygning, jf. den fortrolige dagsordenssag.

Kommunen bør generelt undgå større overskridelser af anlægsrammen i regnskabet, da regnskabssanktion kan blive en realitet fremadrettet og af hensyn til likviditetsstyringen.

Anlægsrammen bliver igen aktuel, når der skal udarbejdes en investeringsoversigt til budget 2026-2029, hvor kommunerne under ét igen skal budgetlægge inde for den ny anlægsramme, som aftales i forbindelse med økonomiaftalen for 2026, som forventes indgået primo juni. Først da kendes Rudersdal Kommunes vejledende måltal for 2026.

Status på puljen til uforudsete anlægsudgifter (anlægsbuffer)

Der blev i budget 2025-2029 afsat 10 mio. kr. årligt til en pulje til uforudsete anlægsudgifter. Kommunalbestyrelsen har i februar 2025 vedtaget principper for puljen, herunder at forvaltningen løbende skal aflægge status for puljen. Der er pr. marts 2025 disponeret 4,1 mio. kr. fra puljen i 2026, som herefter udgør 35,9 mio. kr. i alt i 2025-2029.

Resultat 2024 for Social- og Sundhedsudvalget

Det samlede merforbrug for anlægsprojekter for Social- og Sundhedsudvalgets område er opgjort til 12,3 mio. kr.

Tabel 2. Mer-/mindreforbrug i 2024 på Social- og Sundhedsudvalgets område.

Mer-/mindreforbrug 2024	Beløb i 1.000 kr.
Sundhed	-954
Ældre	13.035
Voksne med særlige behov	244
Social- og Sundhedsudvalget i alt	12.324

- = mindreforbrug, + = merforbrug.

De væsentligste afvigelser udgøres af:

- *Udvikling af Plejecenter Sjælsø 1, Ældreboligdel:* Der er et merforbrug på 13,1 mio. kr. i 2024. Der er tale om en betalingsforskydning, da udgifter er faktureret tidligere end ventet. Merforbruget i 2024 er ikke udtryk for merforbrug for det samlede projekt for plejeboliger til plejecentret.

På Social- og Sundhedsudvalgets område foreslås, at samtlige restrådighedsbeløb på uafsluttede projekter overføres fra 2024 til 2025-29 jf. vedlagte bilag 1 og 2.

Indstillingspunkter og bilag

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 eller efterfølgende år, skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en såkaldt negativ tillægsbevilling. Positive tillægsbevillinger finansieres af kassen, mens negative tillægsbevillinger indebærer en kassetilførsel.

Når budgetterne flyttes imellem årene, skal der gives tillægsbevillinger i hvert år, hvilket resulterer i mange indstillingspunkter.

Bilag 1 viser mer-/mindreforbrug 2024 og budgetterne i 2025-2029 før og efter overførselssagen.

Bilag 2 viser ændringerne til anlægsprojekternes budgetter i de enkelte år. Bilaget benyttes til at sikre, at der gives de korrekte tillægsbevillinger i økonomisystemet og har primært teknisk karakter.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet på Social- og Sundhedsudvalgets område,

1. At der ydes en negativ tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2025 på i alt 12.860.000 kr. netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
2. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2026 på i alt 2.708.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
3. At der ydes en negativ tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2027 på i alt 224.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
4. At der ydes en negativ tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2028 på i alt 1.800.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Social- og Sundhedsudvalget, den 12. marts 2025, punkt 8:

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Social- og Sundhedsudvalgets indstilling.

Bilag

SSU Bilag 1

SSU bilag 2

Punkt 28: Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Kultur- og Fritidsudvalget

00.22.00-P07-41618

Resume

Regnskab 2024 er opgjort for anlægsprojekterne og der skal tages stilling til overførsel af mer-/mindreforbrug til 2025 og efterfølgende år. Der er som udgangspunkt fuld overførsel af både mer- og mindreforbrug.

Der er mindreforbrug på i alt 60 mio. kr. i 2024 på anlægsprojekter for kommunen under ét, som overføres til de efterfølgende år, herunder 43 mio. kr. til 2025. Mindreforbruget og overførslerne er væsentligt lavere end i de seneste års overførelssager, hvilket kan henføres til bedre budgetlægning.

Overførslen til 2025 forventes ikke at påvirke den prognosticerede likviditet i 2025, da der også forventes et tilsvarende mindreforbrug i 2025. Det skyldes, at en række anlægsprojekter erfaringsmæssigt vil blive ramt af forsinkelser mv., som vil forskyde udgifterne ud i tid. Forvaltningen følger anlægsforbruget i 2025 meget tæt for at understøtte, at forventningen holder stik.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område er der et mindreforbrug på 18,2 mio. kr. i 2024, som foreslås overført til 2025 og efterfølgende år.

Overførsler fra 2024 samt reperiodisering (tidsmæssig opdatering) af budgetterne for 2025 til 2029 forelægges Kultur- og Fritidsudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Styring af anlægsp porteføljen i Rudersdal Kommune

Der har i 2024 været et samlet anlægsforbrug på 233 mio. kr., hvilket er 60 mio. kr. mindre end korrigeret budget på 293 mio. kr. Der var til sammenligning mindreforbrug på 120-150 mio. kr. i hvert af de tre foregående regnskabsår, så budgetlægningen af anlægsprojekter er blevet mere præcis.

Der er i Rudersdal Kommune praksis for fuld overførsel af mer-/mindreforbrug på anlægsprojekter, jf. kommunens Principper for Økonomistyring.

Forvaltningen har herudover revurderet alle besluttede anlægsprojekter med henblik på at placere budgetterne i de år, hvor udgifterne forventes at falde (reperiodisering). Det er normalt, at det forventede forbrug og dermed budgetterne ændrer sig i løbet af et projekts løbetid pga. opdateret vidensniveau, ændring af tidsplaner eller uforudsete hændelser. Der er således tale om en teknisk tilretning af budgetterne. Der udskydes eller fremrykkes ikke projekter som følge af overførelssagen.

Det foreslås på den baggrund, at 43 mio. kr. overføres til 2025, mens budgettet i 2026 reduceres med 16 mio. kr. Endelig tilføres i alt 33 mio. kr. til 2027-2029. Reduktionen i 2026 skyldes primært en konsekvensændring på projekterne Fremtidig placering af Dronninggårdklasserne og omplacering af børnehus og Renovering af Holte Skole, afd. Rønnebærvej, så de bringes i overensstemmelse med godkendelsen af byggeprogrammer og tidsplaner i Børne- og Skoleudvalget i november 2024. På de projekter flyttes samlet 25,5 mio. kr. fra 2026 til 2027 og 2028.

Det samlede anlægsbudget i 2025 udgør herefter 303 mio. kr. I tabellen nedenfor fremgår korrigeret budget før og efter overførelssagen.

Tabel 1: Korrigeret budget før og efter overførelssagen

Mio. kr.	Budget	2025	2026	2027	2028	2029
Netto-anlægsudgifter i alt	Før overførelssagen*	259	269	157	126	0
	Efter overførelssagen**	303	253	174	140	2
	Forskel	43	-16	17	13	2

* Oprindeligt budget 2025-2028 inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med februar 2025.

** Korrigeret budget inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med marts 2025.

Selv om budgettet øges i 2025, er det forvaltningens forventning, at det endelige anlægsforbrug i 2025 vil ligge på niveau med budgettet før overførselssagen på 259 mio. kr. Derfor ændrer overførselssagen ikke på den prognosticerede likviditet i 2025, jf. budget 2025-2028.

Det skyldes erfaringerne fra de seneste regnskabsår. Anlægsprojekter bliver jævnlige påvirket af udefrakommende begivenheder, der ændrer tidsplanerne i projekterne. I de seneste fem regnskabsår er en andel af projekterne blevet ramt af udefrakommende forsinkelser eller besluttede udskydelser. Det er ikke muligt på forhånd at vide, hvilke konkrete projekter, der bliver forsinket eller udskudt. Budgetterne på de enkelte projekter justeres først, når der er ny, konkret viden om tidsplaner mv.

Der vil ikke være plads til fremrykninger af anlægsudgifter til 2025, uden at det vil presse likviditeten, som den fremgår af vedtaget budget 2025-2028. Det bemærkes, at det forventede forbrug er ekskl. et evt. ekstraordinært køb af en ikke-kommunal ejendom, jf. fortrolig dagsordenssag til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i marts 2025. Et evt. køb har imidlertid ikke likviditetsmæssig betydning, da købet kan lånefinansieres, men det øger bruttoanlægsudgifterne tilsvarende og medvirke til, at de samlede bruttoanlægsudgifter i 2025 vil være højere end forudsat i budgettet.

Bruttoanlægsrammen

Anlægsrammen er en delmængde af de samlede anlægsudgifter og er ekskl. udgifter til almene ældreboliger og forsyning. Udgifterne opgøres brutto, hvorved indtægter fra salg af grunde og bygninger og eksterne tilskud ikke kan modregnes. Kommunerne skal samlet set budgetlægge inden for den aftalte udgiftsramme for at undgå en økonomisk sanktion, men der er ikke aftalt en sanktion, hvis regnskabet overstiger den aftalte ramme.

Forbruget inden for anlægsrammen udgør 180 mio. kr. i 2024, hvilket er 21 mio. kr. højere end vedtaget budget. Rudersdals bruttobudget inden for de anlægsrammebelagte udgifter udgør 172 mio. kr. i 2025, og efter overførselssagen korrigeres budgettet til 235 mio. kr. Forvaltningen forventer et samlet forbrug på 180-200 mio. kr. i 2025 inden for anlægsrammen, ekskl. et evt. køb af ikke-kommunal bygning, jf. den fortrolige dagsordenssag.

Kommunen bør generelt undgå større overskridelser af anlægsrammen i regnskabet, da regnskabssanktion kan blive en realitet fremadrettet og af hensyn til likviditetsstyringen.

Anlægsrammen bliver igen aktuel, når der skal udarbejdes en investeringsoversigt til budget 2026-2029, hvor kommunerne under ét igen skal budgetlægge inde for den ny anlægsramme, som aftales i forbindelse med økonomiaftalen for 2026, som forventes indgået primo juni. Først da kendes Rudersdal Kommunes vejledende måltal for 2026.

Status på puljen til uforudsete anlægsudgifter (anlægsbuffer)

Der blev i budget 2025-2029 afsat 10 mio. kr. årligt til en pulje til uforudsete anlægsudgifter. Kommunalbestyrelsen har i februar 2025 vedtaget principper for puljen, herunder at forvaltningen løbende skal aflægge status for puljen. Der er pr. marts 2025 disponeret 4,1 mio. kr. fra puljen i 2026, som herefter udgør 35,9 mio. kr. i alt i 2025-2029.

Resultat 2024 for Kultur- og Fritidsudvalget

Det samlede mindreforbrug for anlægsprojekter for Kultur- og Fritidsudvalgets område er opgjort til 18,2 mio. kr.

Tabel 2. Mer-/mindreforbrug i 2024 på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

Mer-/mindreforbrug 2024	Beløb i 1.000 kr.
Kultur, Fritid og Idræt	-18.246
Kultur- og Fritidsudvalgets i alt	-18.246

- = mindreforbrug, + = merforbrug.

De væsentligste afvigelser udgøres af:

- Svømmehaller myndighedsgodkendelse: Mindreforbrug på 6,9 mio. kr. som skyldes, at endeligt syn og skøn er forsinket, men arbejdet forventes at kunne udføres i 2025.
- Flytning af Vedbækfundene (projektmodning finansieret af statstilskud): Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. samt mindreindtægt på 4,1 mio. kr. Dette skyldes, at forvaltningen er i dialog med Slots- og Kulturstyrelsen om justering af bevilling og budget på baggrund af en opdateret projektplan for arbejdet med at etablere et nyt museum for Vedbækfundene.
- Tilskud til etablering af padelbaner: Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Forvaltningen udarbejder ansøgninger om padelbaneprojekter på Kultur- og Fritidsudvalgets møde i marts. Såfremt ansøgninger imødekommes, vil den fulde

bevilling blive anvendt.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område foreslås, at samtlige restrådighedsbeløb på uafsluttede projekter overføres fra 2024 til 2025-29 jf. vedlagte bilag 1 og 2.

Indstillingspunkter og bilag

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 eller efterfølgende år, skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en såkaldt negativ tillægsbevilling. Positive tillægsbevillinger finansieres af kassen, mens negative tillægsbevillinger indebærer en kassetilførsel.

Når budgetterne flyttes imellem årene, skal der gives tillægsbevillinger i hvert år, hvilket resulterer i mange indstillingspunkter.

Bilag 1 viser mer-/mindreforbrug 2024 og budgetterne i 2025-2029 før og efter overførselssagen.

Bilag 2 viser ændringerne til anlægsprojekternes budgetter i de enkelte år. Bilaget benyttes til at sikre, at der gives de korrekte tillægsbevillinger i økonomisystemet og har primært teknisk karakter.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet på Kultur- og Fritidsudvalgets område,

1. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2025 på i alt 15.605.000 kr. netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
2. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2026 på i alt 334.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
3. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2027 på i alt 2.046.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
4. At der ydes en negativ tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2028 på i alt 1.670.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
5. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2029 på i alt 1.930.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Kultur- og Fritidsudvalget, den 12. marts 2025, punkt 12:

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET indstiller direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Kultur- og Fritidsudvalgets indstilling.

Bilag

KFU bilag 1

KFU bilag 2

Punkt 29: Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Klima- og Miljøudvalget

00.22.04-A00-474840

Resume

Regnskab 2024 er opgjort for anlægsprojekterne og der skal tages stilling til overførsel af mer-/mindreforbrug til 2025 og efterfølgende år. Der er som udgangspunkt fuld overførsel af både mer- og mindreforbrug.

Der er mindreforbrug på i alt 60 mio. kr. i 2024 på anlægsprojekter for kommunen under ét, som overføres til de efterfølgende år, herunder 43 mio. kr. til 2025. Mindreforbruget og overførslerne er væsentligt lavere end i de seneste års overførselssager, hvilket kan henføres til bedre budgetlægning.

Overførslen til 2025 forventes ikke at påvirke den prognosticerede likviditet i 2025, da der også forventes et tilsvarende mindreforbrug i 2025. Det skyldes, at en række anlægsprojekter erfaringsmæssigt vil blive ramt af forsinkelser mv., som vil forskyde udgifterne ud i tid. Forvaltningen følger anlægsforbruget i 2025 meget tæt for at understøtte, at forventningen holder stik.

På Klima- og Miljøudvalgets område er der et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. i 2024, som foreslås overført til 2025 og efterfølgende år.

Overførsler fra 2024 samt reperiodisering (tidsmæssig opdatering) af budgetterne for 2025 til 2029 forelægges Klima- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Styring af anlægsporteføljen i Rudersdal Kommune

Der har i 2024 været et samlet anlægsforbrug på 233 mio. kr., hvilket er 60 mio. kr. mindre end korrigeret budget på 293 mio. kr. Der var til sammenligning mindreforbrug på 120-150 mio. kr. i hvert af de tre foregående regnskabsår, så budgetlægningen af anlægsprojekter er blevet mere præcis.

Der er i Rudersdal Kommune praksis for fuld overførsel af mer-/mindreforbrug på anlægsprojekter, jf. kommunens Principper for Økonomistyring.

Forvaltningen har herudover revurderet alle besluttede anlægsprojekter med henblik på at placere budgetterne i de år, hvor udgifterne forventes at falde (reperiodisering). Det er normalt, at det forventede forbrug og dermed budgetterne ændrer sig i løbet af et projekts løbetid pga. opdateret vidensniveau, ændring af tidsplaner eller uforudsete hændelser. Der er således tale om en teknisk tilretning af budgetterne. Der udskydes eller fremrykkes ikke projekter som følge af overførselssagen.

Det foreslås på den baggrund, at 43 mio. kr. overføres til 2025, mens budgettet i 2026 reduceres med 16 mio. kr. Endelig tilføres i alt 33 mio. kr. til 2027-2029. Reduktionen i 2026 skyldes primært en konsekvensændring på projekterne Fremtidig placering af Dronninggårdklasserne og omplacering af børnehus og Renovering af Holte Skole, afd. Rønnebærvej, så de bringes i overensstemmelse med godkendelsen af byggeprogrammer og tidsplaner i Børne- og Skoleudvalget i november 2024. På de projekter flyttes samlet 25,5 mio. kr. fra 2026 til 2027 og 2028.

Det samlede anlægsbudget i 2025 udgør herefter 303 mio. kr. I tabellen nedenfor fremgår korrigeret budget før og efter overførselssagen.

Tabel 1: Korrigeret budget før og efter overførselssagen

Mio. kr.	Budget	2025	2026	2027	2028	2029
	Før overførselssagen*	259	269	157	126	0
Netto-	Efter overførselssagen**	303	253	174	140	2
anlægsudgifter i alt	Forskel	43	-16	17	13	2

* Oprindeligt budget 2025-2028 inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med februar 2025.

** Korrigeret budget inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med marts 2025.

Selv om budgettet øges i 2025, er det forvaltningens forventning, at det endelige anlægsforbrug i 2025 vil ligge på niveau med budgettet før overførselssagen på 259 mio. kr. Derfor ændrer overførselssagen ikke på den prognosticerede likviditet i 2025, jf. budget 2025-2028.

Det skyldes erfaringerne fra de seneste regnskabsår. Anlægsprojekter bliver jævnlige påvirket af udefrakommende begivenheder, der ændrer tidsplanerne i projekterne. I de seneste fem regnskabsår er en andel af projekterne blevet ramt af udefrakommende forsinkelser eller besluttede udskydelser. Det er ikke muligt på forhånd at vide, hvilke konkrete projekter, der bliver forsinket eller udskudt. Budgetterne på de enkelte projekter justeres først, når der er ny, konkret viden om tidsplaner mv.

Der vil ikke være plads til fremrykninger af anlægsudgifter til 2025, uden at det vil presse likviditeten, som den fremgår af vedtaget budget 2025-2028. Det bemærkes, at det forventede forbrug er ekskl. et evt. ekstraordinært køb af en ikke-kommunal ejendom, jf. fortrolig dagsordenssag til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i marts 2025. Et evt. køb har imidlertid ikke likviditetsmæssig betydning, da købet kan lånefinansieres, men det øger bruttoanlægsudgifterne tilsvarende og medvirke til, at de samlede bruttoanlægsudgifter i 2025 vil være højere end forudsat i budgettet.

Bruttoanlægsrammen

Anlægsrammen er en delmængde af de samlede anlægsudgifter og er ekskl. udgifter til almene ældreboliger og forsyning. Udgifterne opgøres brutto, hvorved indtægter fra salg af grunde og bygninger og eksterne tilskud ikke kan modregnes. Kommunerne skal samlet set budgetlægge inden for den aftalte udgiftsramme for at undgå en økonomisk sanktion, men der er ikke aftalt en sanktion, hvis regnskabet overstiger den aftalte ramme.

Forbruget inden for anlægsrammen udgør 180 mio. kr. i 2024, hvilket er 21 mio. kr. højere end vedtaget budget.

Rudersdals bruttobudget inden for de anlægsrammebelagte udgifter udgør 172 mio. kr. i 2025, og efter overførselssagen korrigeres budgettet til 235 mio. kr. Forvaltningen forventer et samlet forbrug på 180-200 mio. kr. i 2025 inden for anlægsrammen, ekskl. et evt. køb af ikke-kommunal bygning, jf. den fortrolige dagsordenssag.

Kommunen bør generelt undgå større overskridelser af anlægsrammen i regnskabet, da regnskabssanktion kan blive en realitet fremadrettet og af hensyn til likviditetsstyringen.

Anlægsrammen bliver igen aktuel, når der skal udarbejdes en investeringsoversigt til budget 2026-2029, hvor kommunerne under ét igen skal budgetlægge inde for den ny anlægsramme, som aftales i forbindelse med økonomiaftalen for 2026, som forventes indgået primo juni. Først da kendes Rudersdal Kommunes vejledende måltal for 2026.

Status på puljen til uforudsete anlægsudgifter (anlægsbuffer)

Der blev i budget 2025-2029 afsat 10 mio. kr. årligt til en pulje til uforudsete anlægsudgifter. Kommunalbestyrelsen har i februar 2025 vedtaget principper for puljen, herunder at forvaltningen løbende skal aflægge status for puljen. Der er pr. marts 2025 disponeret 4,1 mio. kr. fra puljen i 2026, som herefter udgør 35,9 mio. kr. i alt i 2025-2029.

Resultat 2024 for Klima- og Miljøudvalget

Det samlede mindreforbrug for anlægsprojekter for Klima- og Miljøudvalgets område er opgjort til 13,6 mio. kr.

Tabel 2. Mer-/mindreforbrug i 2024 på Klima- og Miljøudvalgets område.

Mer-/mindreforbrug 2024	Beløb i 1.000 kr.
Veje og grønne områder mv.	-4.989
Miljø	-8.592
Klima- og Miljøudvalget i alt	-13.581

- = mindreforbrug, + = merforbrug.

De væsentligste afvigelser udgøres af:

- *Humlebakken 14+16*, forurening fra villaolietank: Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Opgaven er ikke afsluttet pga. afklarende forløb med indhentelse af ejendomsvurderinger mv., se også dagsordenssag til Klima- og Miljøudvalget i januar.
- *Klimahandlingsplan – implementering*: Mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som foreslås overført til 2025 til finansiering af solcelleselskab og indfrielse af målsætninger vedr. omstilling af kommunens egen drift af arealer mv.
- *Delte cykelstier på Søndervangen*: Merforbrug på 2,3 mio. kr., der primært skyldes, at bevilliget statsligt tilskud på 2,0 mio. kr. mod forventning endnu ikke er modtaget.

På Klima- og Miljøudvalgets område foreslås, at samtlige restrådighedsbeløb på uafsluttede projekter overføres fra 2024 til 2025-29 jf. vedlagte bilag 1 og 2.

Indstillingspunkter og bilag

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 eller efterfølgende år, skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en såkaldt negativ tillægsbevilling. Positive tillægsbevillinger finansieres af kassen, mens negative tillægsbevillinger indebærer en kassetilførsel.

Når budgetterne flyttes imellem årene, skal der gives tillægsbevillinger i hvert år, hvilket resulterer i mange indstillingspunkter.

Bilag 1 viser mer-/mindreforbrug 2024 og budgetterne i 2025-2029 før og efter overførselssagen.

Bilag 2 viser ændringer til anlægsprojekternes budgetter i de enkelte år. Bilaget benyttes til at sikre, at der gives de korrekte tillægsbevillinger i økonomisystemet og har primært teknisk karakter.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet på Klima- og Miljøudvalgets område,

1. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2025 på i alt 10.826.000 kr. netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
2. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2026 på i alt 840.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
3. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2027 på i alt 855.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
4. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2028 på i alt 815.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
5. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2029 på i alt 240.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Klima- og Miljøudvalget, den 12. marts 2025, punkt 3:

KLIMA- OG MILJØUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Klima- og Miljøudvalgets indstilling.

Bilag

Mer-/mindreforbrug 2024 og budgetterne i 2025-2029 før og efter overførselssagen

Ændringer til anlægsprojekternes budgetter i de enkelte år

Punkt 30: Overførsel af rådighedsbeløb til anlægsprojekter fra 2024 til 2025 for Børne- og Skoleudvalget

00.22.00-P07-41618

Resume

Regnskab 2024 er opgjort for anlægsprojekterne, og der skal tages stilling til overførsel af mer-/mindreforbrug til 2025 og efterfølgende år. Der er som udgangspunkt fuld overførsel af både mer- og mindreforbrug.

Der er mindreforbrug på i alt 60 mio. kr. i 2024 på anlægsprojekter for kommunen under ét, som overføres til de efterfølgende år, herunder 43 mio. kr. til 2025. Mindreforbruget og overførslerne er væsentligt lavere end i de seneste års overførelssager, hvilket kan henføres til bedre budgetlægning.

Overførslen til 2025 forventes ikke at påvirke den prognosticerede likviditet i 2025, da der også forventes et tilsvarende mindreforbrug i 2025. Det skyldes, at en række anlægsprojekter erfaringsmæssigt vil blive ramt af forsinkelser mv., som vil forskyde udgifterne ud i tid. Forvaltningen følger anlægsforbruget i 2025 meget tæt for at understøtte, at forventningen holder stik.

På Børne- og Skoleudvalgets område er der et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. i 2024, som foreslås overført til 2025 og efterfølgende år.

Overførsler fra 2024 samt reperiodisering (tidsmæssig opdatering) af budgetterne for 2025 til 2029 forelægges Børne- og Skoleudvalget, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Styring af anlægsporteføljen i Rudersdal Kommune

Der har i 2024 været et samlet anlægsforbrug på 233 mio. kr., hvilket er 60 mio. kr. mindre end korrigeret budget på 293 mio. kr. Der var til sammenligning mindreforbrug på 120-150 mio. kr. i hvert af de tre foregående regnskabsår, så budgetlægningen af anlægsprojekter er blevet mere præcis.

Der er i Rudersdal Kommune praksis for fuld overførsel af mer-/mindreforbrug på anlægsprojekter, jf. kommunens Principper for Økonomistyring.

Forvaltningen har herudover revurderet alle besluttede anlægsprojekter med henblik på at placere budgetterne i de år, hvor udgifterne forventes at falde (reperiodisering). Det er normalt, at det forventede forbrug og dermed budgetterne ændrer sig i løbet af et projekts løbetid pga. opdateret vidensniveau, ændring af tidsplaner eller uforudsete hændelser. Der er således tale om en teknisk tilretning af budgetterne. Der udskydes eller fremrykkes ikke projekter som følge af overførelssagen.

Det foreslås på den baggrund, at 43 mio. kr. overføres til 2025, mens budgettet i 2026 reduceres med 16 mio. kr. Endelig tilføres i alt 33 mio. kr. til 2027-2029. Reduktionen i 2026 skyldes primært en konsekvensændring på projekterne Fremtidig placering af Dronninggårdklasserne og omplacering af børnehus og Renovering af Holte Skole, afd. Rønnebærvej, så de bringes i overensstemmelse med godkendelsen af byggeprogrammer og tidsplaner i Børne- og Skoleudvalget i november 2024. På de projekter flyttes samlet 25,5 mio. kr. fra 2026 til 2027 og 2028.

Det samlede anlægsbudget i 2025 udgør herefter 303 mio. kr. I tabellen nedenfor fremgår korrigeret budget før og efter overførelssagen.

Tabel 1: Korrigeret budget før og efter overførelssagen

Mio. kr.	Budget	2025	2026	2027	2028	2029
Netto-anlægsudgifter i alt	Før overførelssagen*	259	269	157	126	0
	Efter overførelssagen**	303	253	174	140	2
	Forskel	43	-16	17	13	2

* Oprindeligt budget 2025-2028 inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med februar 2025.

** Korrigeret budget inkl. budgetændringer vedtaget af Kommunalbestyrelsen til og med marts 2025.

Selv om budgettet øges i 2025, er det forvaltningens forventning, at det endelige anlægsforbrug i 2025 vil ligge på niveau med budgettet før overførselssagen på 259 mio. kr. Derfor ændrer overførselssagen ikke på den prognosticerede likviditet i 2025, jf. budget 2025-2028.

Det skyldes erfaringerne fra de seneste regnskabsår. Anlægsprojekter bliver jævnlige påvirket af udefrakommende begivenheder, der ændrer tidsplanerne i projekterne. I de seneste fem regnskabsår er en andel af projekterne blevet ramt af udefrakommende forsinkelser eller besluttede udskydelser. Det er ikke muligt på forhånd at vide, hvilke konkrete projekter, der bliver forsinket eller udskudt. Budgetterne på de enkelte projekter justeres først, når der er ny, konkret viden om tidsplaner mv.

Der vil ikke være plads til fremrykninger af anlægsudgifter til 2025, uden at det vil presse likviditeten, som den fremgår af vedtaget budget 2025-2028. Det bemærkes, at det forventede forbrug er ekskl. et evt. ekstraordinært køb af en ikke-kommunal ejendom, jf. fortrolig dagsordenssag til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i marts 2025. Et evt. køb har imidlertid ikke likviditetsmæssig betydning, da købet kan lånefinansieres, men det øger bruttoanlægsudgifterne tilsvarende og medvirke til, at de samlede bruttoanlægsudgifter i 2025 vil være højere end forudsat i budgettet.

Bruttoanlægsrammen

Anlægsrammen er en delmængde af de samlede anlægsudgifter og er ekskl. udgifter til almene ældreboliger og forsyning. Udgifterne opgøres brutto, hvorved indtægter fra salg af grunde og bygninger og eksterne tilskud ikke kan modregnes. Kommunerne skal samlet set budgetlægge inden for den aftalte udgiftsramme for at undgå en økonomisk sanktion, men der er ikke aftalt en sanktion, hvis regnskabet overstiger den aftalte ramme.

Forbruget inden for anlægsrammen udgør 180 mio. kr. i 2024, hvilket er 21 mio. kr. højere end vedtaget budget.

Rudersdals bruttobudget inden for de anlægsrammebelagte udgifter udgør 172 mio. kr. i 2025, og efter overførselssagen korrigeres budgettet til 235 mio. kr. Forvaltningen forventer et samlet forbrug på 180-200 mio. kr. i 2025 inden for anlægsrammen, ekskl. et evt. køb af ikke-kommunal bygning, jf. den fortrolige dagsordenssag.

Kommunen bør generelt undgå større overskridelser af anlægsrammen i regnskabet, da regnskabssanktion kan blive en realitet fremadrettet og af hensyn til likviditetsstyringen.

Anlægsrammen bliver igen aktuel, når der skal udarbejdes en investeringsoversigt til budget 2026-2029, hvor kommunerne under ét igen skal budgetlægge inde for den ny anlægsramme, som aftales i forbindelse med økonomiaftalen for 2026, som forventes indgået primo juni. Først da kendes Rudersdal Kommunes vejledende måltal for 2026.

Status på puljen til uforudsete anlægsudgifter (anlægsbuffer)

Der blev i budget 2025-2029 afsat 10 mio. kr. årligt til en pulje til uforudsete anlægsudgifter. Kommunalbestyrelsen har i februar 2025 vedtaget principper for puljen, herunder at forvaltningen løbende skal aflægge status for puljen. Der er pr. marts 2025 disponeret 4,1 mio. kr. fra puljen i 2026, som herefter udgør 35,9 mio. kr. i alt i 2025-2029.

Resultat 2024 for Børne- og Skoleudvalget

Det samlede mindreforbrug for anlægsprojekter for Børne- og Skoleudvalgets område er opgjort til 6,8 mio. kr.

Tabel 2. Mer-/mindreforbrug i 2024 på Børne- og Skoleudvalgets område.

Mer-/mindreforbrug 2024	Beløb i 1.000 kr.
Undervisning	-8.157
Børn og unge med særlige behov	-123
Dagtilbud	1.520
Børne- og Skoleudvalget i alt	-6.760

- = mindreforbrug, + = merforbrug.

De væsentligste afvigelser udgøres af:

- Børnehus i Birkerød: Merforbrug på 5,7 mio. kr. i 2024. Der er indgivet krav til forsikringsselskab på 4,6 mio. kr. Der forventes et merforbrug i projektet på mindst 1 mio. kr. Finansieringen håndteres i 2025.
- Renovering af Rude Skov Skoles afdeling Sjælsø: Merforbrug på 2,3 mio. kr. i 2024. Tagrenoveringen af Blok 1 på Rude Skov Skole blev i 2024 udvidet med en asbesthåndtering af skolens facade. Udgifterne dækkes som forudsat

af midler fra skoleområdets driftsramme til indvendig vedligeholdelse, hvor der er tilsvarende mindreforbrug i 2024.

- Ekstraordinær reovering af folkeskoler: Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. i 2024, som overføres til 2025. 2,5 mio. kr. vedrører Trørøds skolen. Skolebestyrelsen har igangsat en proces med at afdække den bedste anvendelse af midlerne, men beslutning foreligger ikke endnu.

På Børne- og Skoleudvalgets område foreslås, at samtlige restrådighedsbeløb på uafsluttede projekter overføres fra 2024 til 2025-29 jf. vedlagte bilag 1 og 2.

Indstillingspunkter og bilag

Når der overføres et mindreforbrug fra 2024 til 2025 eller efterfølgende år, skal der gives en positiv tillægsbevilling i 2025 for, at den budgetansvarlige enhed kan anvende beløbet. Overførsel af merforbrug betyder, at den budgetansvarlige enhed får reduceret sit budget i 2025, hvorfor der skal gives en såkaldt negativ tillægsbevilling. Positive tillægsbevillinger finansieres af kassen, mens negative tillægsbevillinger indebærer en kassetilførsel.

Når budgetterne flyttes imellem årene, skal der gives tillægsbevillinger i hvert år, hvilket resulterer i mange indstillingspunkter.

Bilag 1 viser mer-/mindreforbrug 2024 og budgetterne i 2025-2029 før og efter overførselssagen.

Bilag 2 viser ændringerne til anlægsprojekternes budgetter i de enkelte år. Bilaget benyttes til at sikre, at der gives de korrekte tillægsbevillinger i økonomisystemet og har primært teknisk karakter.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet på Børne- og Skoleudvalgets område,

1. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2025 på i alt 7.681.000 kr. netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
2. At der ydes en negativ tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2026 på i alt 25.500.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
3. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2027 på i alt 14.500.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.
4. At der ydes en positiv tillægsbevilling til rådighedsbeløb i 2028 på i alt 10.000.000 kr., netto til de i bilag 2 anførte projekter, finansieret af kassebeholdningen.

Vedtagelse fra udvalg

Vedtagelse fra Børne- og Skoleudvalget, den 12. marts 2025, punkt 4:

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller Børne- og Skoleudvalgets indstilling.

Bilag

BSU bilag 1

BSU bilag 2

Punkt 31: Orientering om likviditetsudvikling, forbrug samt anlægs- og tillægsbevillinger

00.22.04-A00-367197

Resume

Koncernøkonomi fremlægger diverse økonomiske oversigter m.v.

Sagen forelægges Økonomiudvalget til orientering.

Sagsfremstilling

Koncernøkonomi fremlægger: Oversigt over udvikling i likviditeten, Oversigt over udviklingen i forbruget set i relation til serviceramme m.v., Oversigt over anlægsudgifter i forhold til givne anlægsbevillinger og rådighedsbeløb, Oversigt over tillægsbevillinger fra dagsordenens punkter til budget for året 2025 samt virkninger på årene 2026-2029.

Indstilling

Direktionen foreslår, at sagen forelægges til orientering.

Beslutning

Økonomiudvalget tiltræder direktionens forslag.

Bilag

Tillægsbevillingsliste marts 2025

Likviditetsopgørelse pr. 28. februar 2025

Anlægsoversigt marts 2025

230_Forbrug ift budget Rudersdal Kommune ultimo feb 2025

Punkt 32: Beslutningsprotokol og underskriftsark

00.22.04-A00-367197

Beslutning

Beslutningsprotokol blev læst op og godkendt.